



LAM

# **FUNDAÇÃO JOSÉ PEDRO DE OLIVEIRA**

**Relatório de Auditoria das Demonstrações Financeiras do exercício findo em 31 de Dezembro de 2023.**

**LAM AUDITORES INDEPENDENTES**

**Fevereiro / 2024**



O presente relatório está dividido nas seguintes seções:

	<b>Pág.</b>
<b>I.</b> Introdução _____	02
<b>II.</b> Relatório dos Auditores Independentes _____	03 a 06
<b>III.</b> Balanço Patrimonial _____	07 a 09
<b>IV.</b> Balanço Financeiro _____	10 a 11
<b>V.</b> Balanço Orçamentário _____	12 a 15
<b>VI.</b> Demonstração das Variações Patrimoniais _____	16
<b>VII.</b> Demonstração do Fluxo de Caixa _____	17
<b>VIII.</b> Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido _____	18
<b>IX.</b> Notas Explicativas _____	19 a 28
<b>X.</b> Relatório Circunstanciado da Auditoria _____	29 a 36



Campinas, 06 de fevereiro de 2024.

À  
Diretoria da  
**FUNDAÇÃO JOSÉ PEDRO DE OLIVEIRA**

Estivemos nas dependências da **FUNDAÇÃO JOSÉ PEDRO DE OLIVEIRA**, realizando trabalhos de auditoria das Demonstrações Contábeis do exercício encerrado em 31 dezembro de 2023.

Nossos exames foram efetuados de acordo com as normas brasileiras e internacionais de Auditoria, conseqüentemente, incluíram as provas dos registros contábeis e evidências que suportam os valores e as informações divulgados nas demonstrações contábeis, correspondentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023.

A seguir apresentamos nosso relatório em forma longa sobre as referidas Demonstrações Contábeis e que compreendem:

Relatório dos Auditores Independentes;  
Balanço Patrimonial;  
Balanço Orçamentário;  
Balanço Financeiro;  
Demonstrações das Variações Patrimoniais;  
Demonstração do Fluxo de Caixa;  
Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido;  
Notas Explicativas; e  
Relatório Circunstanciado da Auditoria.

Estamos à disposição para quaisquer esclarecimentos que se fizerem necessários

**LAM AUDITORES INDEPENDENTES**



## **RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

Aos  
Administradores e Conselheiros da  
**FUNDAÇÃO JOSÉ PEDRO DE OLIVEIRA**

### **Opinião**

Examinamos as demonstrações contábeis da **FUNDAÇÃO JOSÉ PEDRO DE OLIVEIRA**, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2023 e as respectivas demonstrações das variações patrimoniais, o balanço financeiro, o balanço orçamentário, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **FUNDAÇÃO JOSÉ PEDRO DE OLIVEIRA** em 31 de dezembro de 2023, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, para o setor público.

### **Base para opinião**

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir intitulada “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis”. Somos independentes em relação à entidade, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

### **Outros Assuntos**

### **Auditoria do período anterior**



As demonstrações contábeis da **FUNDAÇÃO JOSÉ PEDRO DE OLIVEIRA** para o exercício findo em 31 de dezembro de 2022, foram por nós examinadas, foi emitido relatório em 07 de fevereiro de 2023 com opinião sem modificação sobre essas demonstrações contábeis.

### **Outras informações que acompanham as demonstrações contábeis e o relatório do auditor**

A administração da entidade é responsável por essas outras informações que compreendem o Relatório de Atividades.

Nossa opinião sobre as demonstrações contábeis não abrange o Relatório da Administração e não expressamos qualquer forma de conclusão de auditoria sobre esse relatório.

Em conexão com a auditoria das demonstrações contábeis, nossa responsabilidade é a de ler o Relatório da Administração e, ao fazê-lo, considerar se esse relatório está, de forma relevante, inconsistente com as demonstrações contábeis ou com nosso conhecimento obtido na auditoria ou, de outra forma, aparenta estar distorcido de forma relevante. Se, com base no trabalho realizado, concluirmos que há distorção relevante no Relatório de Atividades, somos requeridos a comunicar esse fato. Não temos nada a relatar a este respeito.

### **Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações contábeis**

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações contábeis, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a entidade continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis, a não ser que a administração pretenda liquidar a entidade ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.



Os responsáveis pela governança da entidade são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

### **Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis**

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações contábeis.

Como parte da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da entidade.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam



levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da entidade. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a entidade a não mais se manter em continuidade operacional.

- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

Campinas, 06 de fevereiro de 2024.



**AUDITORES INDEPENDENTES.**

CNPJ – 07.715.528/0001-96

CRC 2SP023964/O-9 OCB 622/07

**GUILHERME PEREIRA MENDES**

Contador CRC 1SP 146031/O-5







LAM



Anexo 14A - Quadro Demonstrativo das Contas Analíticas do Ativo e Passivo Financeiro

ATIVO FINANCEIRO			PASSIVO FINANCEIRO		
Títulos	Valor		Títulos	Valor	
	Exerc Atual	Exerc Anterior		Exerc Atual	Exerc Anterior
Caixa e Equivalentes de Caixa	3.186.346,03	2.280.613,62	<b>RP Processados/RNP em Liquidação e RNP a Pagar</b>	299.998,59	205.957,60
Créditos e Valores	-	-	Pessoal a Pagar	-	-
Investimentos e Aplicações Temporárias	-	-	Benefícios Previdenciários	-	-
Imobilizado	-	-	Benefícios Assistenciais	-	-
			Encargos Sociais	-	-
			Empréstimos e Financiamentos	-	-
			Fornecedores/Contas a Pagar	186.099,50	135.546,44
			Demais Obrigações	113.899,09	70.411,16
			<b>Restos a Pagar não Processados</b>	244.342,89	338.707,22
			Obrigações Fiscais	-	-
			Valores Restituíveis	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>3.186.346,03</b>	<b>2.280.613,62</b>	<b>TOTAL</b>	<b>544.341,48</b>	<b>544.664,82</b>

Fonte: SIM - Sistema de Informações Municipais / AVMB - Consultoria e Assessoria Ltda

APARECIDO SOUZA  
 SANTOS:622356489  
 91

Assinado de forma digital por  
 APARECIDO SOUZA  
 SANTOS:62235648991  
 Dados: 2024.02.26 15:12:26 -03'00'

Presidente

MARCELO BERNARDINO  
 POLIERI:13762147841

Digitally signed by MARCELO  
 BERNARDINO  
 POLIERI:13762147841  
 Date: 2024.02.26 14:37:03 -03'00'

Diretor DAFSG

CRISTINA MAYUMI  
 ARAI:14348011877

Assinado de forma digital  
 por CRISTINA MAYUMI  
 ARAI:14348011877  
 Dados: 2024.02.26  
 12:43:36 -03'00'

Contadora



LAM



Anexo 14B - Quadro Demonstrativo das Contas do Ativo e Passivo Permanente

ATIVO PERMANENTE			PASSIVO PERMANENTE		
Títulos	Valor		Títulos	Valor	
	Exerc Atual	Exerc Anterior		Exerc Atual	Exerc Anterior
Créditos e Valores	213.635,69	-	Pessoal a Pagar	213.327,41	256.638,54
Investimentos e Aplicações Temporárias	-	-	Benefícios Previdenciários		
Estoques	29.980,75	25.227,56	Benefícios Assistenciais		
Ativo não Circulante Mantido para Venda	-	-	Encargos Sociais		
VPD Pagas Antecipadamente	-	-	Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo		
Imobilizado	1.120.176,90	1.066.443,52	Fornecedores/Contas a Pagar	-	91.706,46
Intangível	-	-	Obrigações Fiscais		
Diferido	-	-	Provisões		
			Demais Obrigações	-	
			Resultado Diferido		
<b>TOTAL</b>	<b>1.363.793,34</b>	<b>1.091.671,08</b>	<b>TOTAL</b>	<b>213.327,41</b>	<b>348.345,00</b>

Fonte: SIM - Sistema de Informações Municipais / AVMB - Consultoria e Assessoria Ltda

Assinado de forma digital por  
 APARECIDO SOUZA  
 SANTOS:62235648991  
 Dados: 2024.02.26 15:13:33  
 -03'00'

Presidente

Digitally signed by MARCELO  
 BERNARDINO POLIERI:13762147841  
 Date: 2024.02.26 14:39:09 -03'00'

Diretor DAFSG

Assinado de forma digital por  
 CRISTINA MAYUMI  
 ARAI:14348011877  
 Dados: 2024.02.26 12:44:10  
 -03'00'

Contadora



LAM



Anexo 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Ano: 2023

RECEITA			DESPESA		
Títulos	Valor		Títulos	Valor	
<b>Receita Orçamentária</b>		<b>287.511,54</b>	<b>Despesa Orçamentária</b>		<b>5.870.667,78</b>
Ordinária	-	287.374,18	Ordinária		5.870.667,78
Vinculada		137,36	Vinculada		-
Convênio com Recursos Ordinários	137,36		Convênio com Recursos Ordinários	-	
<b>Transferências Financeiras Recebidas</b>		<b>6.400.794,38</b>	<b>Transferências Financeiras Concedidas</b>		<b>-</b>
<b>Recebimentos Extraorçamentários</b>		<b>1.817.305,11</b>	<b>Pagamentos Extraorçamentários</b>		<b>1.729.210,84</b>
Restos a Pagar		430.442,39	Restos a Pagar		414.150,05
Inscritos no Período	430.442,39		Liquidados no Período	414.150,05	
Serviço da Dívida a Pagar			Serviço da Dívida a Pagar		
Depósitos		948.803,54	Depósitos		905.315,61
Recebidos no Período	948.803,54		Restituições no Período	905.315,61	
Outras Movimentações Extraorçamentárias		438.059,18	Outras Movimentações Extraorçamentárias		409.745,18
Conforme Anexo 13-A	438.059,18		Conforme Anexo 13-A	409.745,18	
<b>Saldo em Espécie do Exercício Anterior</b>		<b>2.280.613,62</b>	<b>Saldo em Espécie do Exercício Seguinte</b>		<b>3.186.346,03</b>
<b>Disponível em Moeda Nacional</b>		<b>2.280.613,62</b>	<b>Disponível em Moeda Nacional</b>		<b>3.186.346,03</b>
Caixa	-		Caixa	-	
Bancos c/ Movimento	5.069,57		Bancos c/ Movimento	3.995,91	
Aplicações Financeiras	2.275.544,05		Aplicações Financeiras	3.182.350,12	
<b>TOTAL</b>		<b>10.786.224,65</b>	<b>TOTAL</b>		<b>10.786.224,65</b>

Fonte: SIM - Sistema de Informações Municipais / AVMB - Consultoria e Assessoria Ltda

APARECIDO SOUZA  
 SANTOS:62235648991  
 Presidente

Assinado de forma digital por  
 APARECIDO SOUZA  
 SANTOS:62235648991  
 Dados: 2024.02.26 15:09:41 -03'00'

MARCELO BERNARDINO  
 POLIERI:13762147841  
 Diretor DAFSG

Digitally signed by MARCELO  
 BERNARDINO POLIERI:13762147841  
 Date: 2024.02.26 14:33:29 -03'00'

CRISTINA MAYUMI  
 ARAI:1434801187  
 7  
 Contadora

Assinado de forma digital  
 por CRISTINA MAYUMI  
 ARAI:14348011877  
 Dados: 2024.02.26 12:41:48  
 -03'00'



LAM



Anexo 13A - BALANÇO FINANCEIRO

Ano: 2023

Discriminação	MOVIMENTO DO PERÍODO		RESULTADO DO PERÍODO	
	DÉBITO	CRÉDITO	RECEITA	DESPESA
<b>Ativo Circulante</b>	<b>719.030,37</b>	<b>500.641,49</b>	-	<b>218.388,88</b>
Créditos a Curto Prazo	213.635,69	-	-	213.635,69
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	231.135,69	231.135,69	-	-
Estoques	274.258,99	269.505,80	-	4.753,19
<b>Ativo Não Circulante</b>	<b>424.454,67</b>	<b>370.721,29</b>	-	<b>53.733,38</b>
Imobilizado	424.454,67	370.721,29	-	53.733,38
<b>Passivo Circulante</b>	<b>5.570.814,35</b>	<b>5.561.763,94</b>	<b>36.866,05</b>	<b>45.916,46</b>
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar	3.891.314,81	3.845.398,35	-	45.916,46
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	1.630.355,30	1.667.221,35	36.866,05	-
Obrigações Fiscais a Curto Prazo	28.884,24	28.884,24	-	-
Demais Obrigações a Curto Prazo	20.260,00	20.260,00	-	-
<b>Passivo Não Circulante</b>	<b>91.706,46</b>	-	-	<b>91.706,46</b>
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais	-	-	-	-
Fornecedores a Longo Prazo	-	-	-	-
Obrigações Fiscais a Longo Prazo	-	-	-	-
Provisões	-	-	-	-
Demais Obrigações a Longo Prazo	91.706,46	-	-	91.706,46
<b>Patrimônio Líquido</b>	<b>9.653.445,39</b>	<b>9.653.445,39</b>	-	-
<b>Variação Patrimonial Diminutiva</b>	<b>116.150,17</b>	<b>275.107,61</b>	<b>158.957,44</b>	-
<b>Variação Patrimonial Aumentativa</b>	<b>1.096.523,74</b>	<b>1.338.759,43</b>	<b>242.235,69</b>	-
<b>TOTAL</b>	<b>17.672.125,15</b>	<b>17.700.439,15</b>	<b>438.059,18</b>	<b>409.745,18</b>

APARECIDO SOUZA  
 SANTOS:62235648991  
 Assinado de forma digital por APARECIDO SOUZA SANTOS:62235648991  
 Dados: 2024.02.26 15:10:35 -03'00'

Presidente

MARCELO BERNARDINO  
 POLIERI:13762147841  
 Digitally signed by MARCELO BERNARDINO  
 POLIERI:13762147841  
 Date: 2024.02.26 14:34:53 -03'00'

Diretor DAFSG

CRISTINA MAYUMI  
 ARAI:14348011877  
 Assinado de forma digital por CRISTINA MAYUMI  
 ARAI:14348011877  
 Dados: 2024.02.26 12:42:28 -03'00'

Contadora



LAM



Año: 2023

## Anexo 12 - Balanço Orçamentário

RECEITA ORÇAMENTÁRIA	Previsão Inicial	Previsão Atualizada	Receitas Realizadas	Saldo
<b>RECEITAS CORRENTES</b>	<b>1.000,00</b>	<b>1.000,00</b>	<b>287.511,54</b>	<b>286.511,54</b>
<b>Receita Tributária</b>	-	-	-	-
<b>Receita Patrimonial</b>	<b>1.000,00</b>	<b>1.000,00</b>	<b>271.247,76</b>	<b>270.247,76</b>
Valores Mobiliários	1.000,00	1.000,00	271.247,76	270.247,76
Cessão de Direitos	-	-	-	-
<b>Transferências Correntes</b>	-	-	-	-
Transferências da União e de suas Entidades	-	-	-	-
<b>Outras Receitas Correntes</b>	-	-	<b>16.263,78</b>	<b>16.263,78</b>
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	-	-	-	-
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	-	-	16.263,78	16.263,78
Demais Receitas Correntes	-	-	-	-
<b>RECEITAS DE CAPITAL</b>	-	-	-	-
<b>Operações de Crédito</b>	-	-	-	-
<b>Alienação de Bens</b>	-	-	-	-
<b>Amortização de Empréstimos</b>	-	-	-	-
<b>Transferência de Capital</b>	-	-	-	-
Transferências da União e de suas Entidades	-	-	-	-
<b>Outras Receitas de Capital</b>	-	-	-	-
<b>Subtotal das Receitas (I)</b>	<b>1.000,00</b>	<b>1.000,00</b>	<b>287.511,54</b>	<b>286.511,54</b>
<b>REFINANCIAMENTO (II)</b>	-	-	-	-
Operações de Crédito Internas	-	-	-	-
Operações de Crédito Externas	-	-	-	-
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (III) = (I + II)</b>	<b>1.000,00</b>	<b>1.000,00</b>	<b>287.511,54</b>	<b>286.511,54</b>
<b>DÉFICIT (IV)</b>	<b>6.400.795,00</b>	<b>7.468.795,00</b>	<b>5.583.156,24</b>	-
<b>TOTAL (V) = (III + IV)</b>	<b>6.401.795,00</b>	<b>7.469.795,00</b>	<b>5.870.667,78</b>	-
<b>SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA)</b>	<b>1.068.000,00</b>	-	-	-
Superávit Financeiro	1.068.000,00	-	-	-
Reabertura de créditos adicionais	-	-	-	-

Fonte: SIM - Sistema de Informações Municipais / AVMB - Consultoria e Assessoria Ltda

APARECIDO SOUZA  
SANTOS:62235648991  
Presidente

Assinado de forma digital por APARECIDO SOUZA SANTOS:62235648991  
Dados: 2024.02.26 15:07:54 -03'00'

MARCELO BERNARDINO  
POLIEMI:13762147841  
Diretor DAFSG

Assinado de forma digital por MARCELO BERNARDINO  
POLIEMI:13762147841  
Data: 2024.02.26 14:26:46 -03'00'

CRISTINA MAYUMI  
ARA:14348011877  
Contadora

Assinado de forma digital por CRISTINA MAYUMI  
ARA:14348011877  
Data: 2024.02.26 12:39:48 -03'00'



LAM



### Anexo 12 - Balanço Orçamentário

Ano: 2023

DESPESA ORÇAMENTÁRIA	Dotação Inicial	Dotação Atualizada	Despesas Empenhadas	Despesas Liquidadas	Despesas Pagas	Saldo da Dotação
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>6.380.622,00</b>	<b>7.068.622,00</b>	<b>5.736.448,88</b>	<b>5.591.515,99</b>	<b>5.411.466,49</b>	<b>1.332.173,12</b>
Pessoal e Encargos Sociais	3.981.251,00	4.212.751,00	4.081.931,66	4.081.931,66	4.034.906,40	130.819,34
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	2.399.371,00	2.855.871,00	1.654.517,22	1.509.584,33	1.376.560,09	1.201.353,78
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>21.173,00</b>	<b>401.173,00</b>	<b>134.218,90</b>	<b>34.808,90</b>	<b>28.758,90</b>	<b>266.954,10</b>
Investimentos	21.173,00	401.173,00	134.218,90	34.808,90	28.758,90	266.954,10
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
<b>RESERVA DE CONTINGÊNCIA</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>RESERVA DO RPPS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS (VI)</b>	<b>6.401.795,00</b>	<b>7.469.795,00</b>	<b>5.870.667,78</b>	<b>5.626.324,89</b>	<b>5.440.225,39</b>	<b>1.599.127,22</b>
<b>AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA / REFINANCIAMENTO (VII)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Amortização da Dívida Interna</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (VIII) = (VI + VII)</b>	<b>6.401.795,00</b>	<b>7.469.795,00</b>	<b>5.870.667,78</b>	<b>5.626.324,89</b>	<b>5.440.225,39</b>	<b>1.599.127,22</b>
<b>SUPERÁVIT (IX)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL (X) = (VIII + IX)</b>	<b>6.401.795,00</b>	<b>7.469.795,00</b>	<b>5.870.667,78</b>	<b>5.626.324,89</b>	<b>5.440.225,39</b>	<b>1.599.127,22</b>

Fonte: SIM - Sistema de Informações Municipais / AVMB - Consultoria e Assessoria Ltda

APARECIDO SOUZA Assinado de forma digital por  
 APARECIDO SOUZA  
 SANTOS:6223564891  
 91 Dados: 2024.02.26 15:06:41  
 -03'00'

Presidente

MARCELO BERNARDINO  
 POLIERI:13762147841  
 Digitally signed by MARCELO  
 BERNARDINO  
 POLIERI:13762147841  
 Date: 2024.02.26 14:24:43 -03'00'

Diretor DAFSG

CRISTINA MAYUMI Assinado de forma digital por  
 CRISTINA MAYUMI  
 ARAI:14348011877  
 ARAI:14348011877  
 Dados: 2024.02.26 12:38:31  
 -03'00'

Contadora



LAM



**Anexo 12.1 - Demonstrativo de Execução de Restos a Pagar Não Processado**

Ano: 2023

Restos a Pagar não Processados	Inscritos		Liquidados	Pagos	Cancelados	Saldo
	Em Exercícios Anteriores	Em 31 de Dezembro do Exercício				
<b>Despesas Correntes</b>	<b>133.977,90</b>	<b>144.932,89</b>	<b>88.074,29</b>	<b>88.074,29</b>	<b>45.903,61</b>	<b>144.932,89</b>
Pessoal e Encargos Sociais	-	-	-	-	-	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	133.977,90	144.932,89	88.074,29	88.074,29	45.903,61	144.932,89
<b>Despesas de Capital</b>	<b>204.729,32</b>	<b>99.410,00</b>	<b>190.529,32</b>	<b>190.529,32</b>	<b>14.200,00</b>	<b>99.410,00</b>
Investimentos	204.729,32	99.410,00	190.529,32	190.529,32	14.200,00	99.410,00
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>338.707,22</b>	<b>244.342,89</b>	<b>278.603,61</b>	<b>278.603,61</b>	<b>60.103,61</b>	<b>244.342,89</b>

Fonte: SIM - Sistema de Informações Municipais / AVMB - Consultoria e Assessoria Ltda

APARECIDO SOUZA  
SANTOS:62235648991  
Assinado de forma digital por APARECIDO SOUZA  
SANTOS:62235648991  
Dados: 2024.02.26 15:08:49 -03'00'

Presidente

MARCELO BERNARDINO  
POLIERI:13762147841  
Digitally signed by MARCELO BERNARDINO POLIERI:13762147841  
Date: 2024.02.26 14:29:53 -03'00'

Diretor DAFSG

CRISTINA MAYUMI  
ARAI:14348011877  
Assinado de forma digital por CRISTINA MAYUMI  
ARAI:14348011877  
Dados: 2024.02.26 12:40:28 -03'00'

Contadora



LAM



Anexo 12.2 - Demonstrativo de Execução de Restos a Pagar Processado

Ano: 2023

Restos a Pagar Processados	Inscritos		Pagos	Cancelados	Saldo
	Em Exercícios Anteriores	Em 31 de Dezembro do Exercício			
<b>Despesas Correntes</b>	<b>127.275,31</b>	<b>180.049,50</b>	<b>127.275,31</b>	-	<b>180.049,50</b>
Pessoal e Encargos Sociais	44.419,93	47.025,26	44.419,93	-	47.025,26
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	82.855,38	133.024,24	82.855,38	-	133.024,24
<b>Despesas de Capital</b>	<b>8.271,13</b>	<b>6.050,00</b>	<b>8.271,13</b>	-	<b>6.050,00</b>
Investimentos	8.271,13	6.050,00	8.271,13	-	-
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>135.546,44</b>	<b>186.099,50</b>	<b>135.546,44</b>	-	<b>186.099,50</b>

Fonte: SIM - Sistema de Informações Municipais / AVMB - Consultoria e Assessoria Ltda

MARCELO BERNARDINO Polier:13762147841  
 POLIERI:13762147841

Digitally signed by MARCELO  
 BERNARDINO POLIERI:13762147841  
 Date: 2024.02.26 14:31:28 -03'00'

CRISTINA MAYUMI Assinado de forma digital por  
 CRISTINA MAYUMI  
 ARAI:1434801187  
 7  
 Dados: 2024.02.26 12:41:07  
 -03'00'

Presidente

Diretor DAFSG

Contadora





LAM



Anexo 15 - DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS			VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		
Títulos	Exerc Atual	Exerc Anterior	Títulos	Exerc Atual	Exerc Anterior
<b>Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras</b>	<b>271.247,76</b>	<b>184.974,68</b>	<b>Pessoal e Encargos</b>	<b>4.466.365,05</b>	<b>3.777.587,54</b>
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	271.247,76	184.974,35	Remuneração a Pessoal	3.404.084,35	2.867.936,52
Juros e Encargos de Mora	-	0,33	Encargos Patronais	634.536,18	554.654,43
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	-	-	Benefícios a Pessoal	427.744,52	354.996,59
			<b>Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo</b>	<b>1.213.746,94</b>	<b>1.117.498,89</b>
			Uso de Material de Consumo	317.805,54	256.269,75
			Serviços	816.043,02	778.744,35
			Depreciação, Amortização e Exaustão	79.898,38	82.484,79
<b>Transferências e Delegações Recebidas</b>	<b>6.429.394,38</b>	<b>5.633.649,72</b>	<b>Transferências e Delegações Concedidas</b>	<b>286,00</b>	<b>12.155,36</b>
Transferências Intra Governamentais	6.429.394,38	5.521.136,49	Outras Transferências e Delegações Concedidas	286,00	12.155,36
Transferências Inter Governamentais	-	112.513,23			
<b>Valorização e Ganhos com Ativos</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>Desvalorização e Perdas de Ativos</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Reavaliação de Ativos	-	-	Perdas Involuntárias	-	-
Ganhos com Incorporação de Ativos por Descobertas	-	-			
Ganhos com Desincorporação de Passivos	-	-	<b>Tributárias</b>	<b>31.312,35</b>	<b>28.278,46</b>
			Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	-	144,86
			Contribuições	31.312,35	28.133,60
<b>Outras Variações Patrimoniais Aumentativas</b>	<b>229.899,47</b>	<b>159.288,48</b>	<b>Outras Variações Patrimoniais Diminutivas</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Reversão de Provisões e Ajustes de Perdas	-	-	Premiações	-	-
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	229.899,47	159.288,48	Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>6.930.541,61</b>	<b>5.977.912,88</b>	<b>TOTAL</b>	<b>5.711.710,34</b>	<b>4.935.520,25</b>
<b>RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO</b>				<b>1.218.831,27</b>	<b>1.042.392,63</b>

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS (Decorrentes da Execução Orçamentária)		
Títulos	Exerc Atual	Exerc Anterior
Incorporação de Ativo	134.218,90	264.201,87
Desincorporação de Passivo	-	-
Incorporação de Passivo	-	-
Desincorporação de Ativo	-	-

Fonte: SIM - Sistema de Informações Municipais / AVMB - Consultoria e Assessoria Ltda

APARECIDO SOUZA  
SANTOS:62235648991

Assinado de forma digital por  
APARECIDO SOUZA  
SANTOS:62235648991  
Dados: 2024.02.26 15:14:03 -03'00'

Presidente

MARCELO BERNARDINO  
POLIERI:13762147841

Digitally signed by MARCELO  
BERNARDINO POLIERI:13762147841  
Date: 2024.02.26 14:40:09 -03'00'

Diretor DAFSG

CRISTINA MAYUMI  
ARAI:1434801187

Assinado de forma digital  
por CRISTINA MAYUMI  
ARAI:1434801187  
Dados: 2024.02.26 12:44:56  
-03'00'

Contadora



LAM



**Anexo 18 - Fluxo de Caixa**  
Dezembro/2023

TÍTULOS	Exerc Atual	Exerc Anterior
<b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>		
<b>INGRESSOS</b>	<b>6.716.905,92</b>	<b>5.977.912,88</b>
Receitas Derivadas e Originárias	271.247,76	184.974,68
Transferências Correntes Recebidas	6.429.394,38	5.633.649,72
Outros Ingressos Operacionais	16.263,78	159.288,48
<b>DESEMBOLSOS</b>	<b>5.667.979,41</b>	<b>4.812.188,40</b>
Pessoal e Demais Despesas	4.827.781,09	3.951.602,22
Juros e Encargos da Dívida	-	-
Transferências Concedidas	-	-
Outras Desembolsos Operacionais	840.198,32	860.586,18
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)</b>	<b>1.048.926,51</b>	<b>1.165.724,48</b>
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>		
<b>INGRESSOS</b>		
Alienação de Bens	-	-
Outros Ingressos de Investimentos	-	-
<b>DESEMBOLSOS</b>	<b>143.194,10</b>	<b>50.885,42</b>
Aquisição de Ativo Não Circulante	143.194,10	50.885,42
Concessão de Empréstimos e Financiamentos	-	-
Outros Desembolsos de Investimentos	-	-
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)</b>	<b>- 143.194,10</b>	<b>- 50.885,42</b>
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>		
<b>INGRESSOS</b>		
Operações de Crédito	-	-
Integralização do Capital Social de Empresas Dependentes	-	-
Transferências de Capital Recebidas	-	-
<b>DESEMBOLSOS</b>		
Amortização/Refinanciamento da Dívida	-	-
Outros Desembolsos de Financiamentos	-	-
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I + II + III)</b>	<b>905.732,41</b>	<b>1.114.839,06</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL</b>	<b>2.280.613,62</b>	<b>765.069,97</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL</b>	<b>3.186.346,03</b>	<b>2.280.613,62</b>

Fonte: Prefeitura Municipal de Campinas/Depto de Contabilidade/Sistema SIM

APARECIDO SOUZA  
SANTOS:62235648991

Assinado de forma digital por  
APARECIDO SOUZA  
SANTOS:62235648991  
Dados: 2024.02.26 15:15:53 -03'00'

Presidente

MARCELO BERNARDINO  
POLIERI:13762147841

Digitally signed by MARCELO  
BERNARDINO  
POLIERI:13762147841  
Date: 2024.02.26 14:45:10 -03'00'

Diretor DAFSG

CRISTINA  
MAYUMI  
ARAI:14348011877

Assinado de forma digital  
por CRISTINA MAYUMI  
ARAI:14348011877  
Dados: 2024.02.26  
12:46:42 -03'00'

Contadora



LAM



### DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Ano: 2023

Especificação	Patrimônio Social e Capital Social	Resultados Acumulados	Total
Saldos Iniciais	1.049.663,29	1.768.318,81	2.817.982,10
Ajustes de Exercícios Anteriores	-	-	-
Resultado do Exercício	-	1.218.831,27	1.218.831,27
Saldo Finais	1.049.663,29	2.987.150,08	4.036.813,37

APARECIDO SOUZA  
SANTOS:622356489  
91

Assinado de forma digital  
por APARECIDO SOUZA  
SANTOS:62235648991  
Dados: 2024.02.26  
15:15:16 -03'00'

Presidente

MARCELO BERNARDINO  
POLIERI:13762147841

Digitally signed by MARCELO  
BERNARDINO  
POLIERI:13762147841  
Date: 2024.02.26 14:44:40 -03'00'

Diretor DAFSG

CRISTINA  
MAYUMI  
ARAÍ:14348011877  
877

Assinado de forma  
digital por CRISTINA  
MAYUMI  
ARAÍ:14348011877  
Dados: 2024.02.26  
12:45:56 -03'00'

Contadora



## NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS – EXERCÍCIO 2023

### 1. IDENTIFICAÇÃO

A Fundação José Pedro de Oliveira – FJPO dotada de personalidade jurídica de direito público é parte integrante da administração descentralizada do Município de Campinas e tem autonomia administrativa e financeira.

Instituída pela Lei nº 5.118 de 14 de julho de 1981 e alterações, tem como missão promover a conservação da Mata de Santa Genebra, a produção de conhecimento e a educação ambiental.

A principal fonte de recursos da Fundação é o repasse de verbas cujo valor é creditado em conta corrente do Banco do Brasil S/A pela Secretaria de Finanças do Município de Campinas.

### 2. APRESENTAÇÃO E ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Demonstrações Contábeis foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, considerando as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, aos princípios contábeis, às disposições da Lei Federal nº 4.320/64 e demais disposições normativas vigentes.

Os registros contábeis do exercício de 2023 foram executados por meio do Sistema de Informações Municipais – SIM, fornecido pela Prefeitura do Município de Campinas e adequado ao Plano de Contas Aplicado ao Setor Público – PCASP.

As Demonstrações Contábeis e as respectivas notas explicativas estão apresentadas com valores expressos em reais.

#### 2.1 Balanço Orçamentário

O valor das receitas realizadas no exercício totalizou R\$ 287.511,54 (duzentos e oitenta e sete mil, quinhentos e onze reais e cinquenta e quatro centavos), é composta por:



## FUNDAÇÃO JOSÉ PEDRO DE OLIVEIRA

Departamento de Administração, Finanças e Supervisão Geral

**RECEITA REALIZADA - 2023**

Rendimento de Aplicação Financeira	271.247,76
TAC - Arneg	5.000,00
Restituições	2.930,98
Projeto Construtores de Florestas	8.332,80
<b>TOTAL</b>	<b>287.511,54</b>

Em 2023 foram inscritos em restos a pagar o valor total de R\$ 430.442,39 (quatrocentos e trinta mil, quatrocentos e quarenta e dois reais e trinta e nove centavos); R\$ 186.099,50 (cento e oitenta e seis mil e noventa e nove reais e cinquenta centavos) de restos a pagar processados e R\$ 244.342,89 (duzentos e quarenta e quatro mil, trezentos quarenta e dois reais e oitenta e nove centavos) de restos a pagar não processados.

Restos a Pagar Processados	
CAMPREV patronal	27.047,07
Douglas Donizetti Bernini	270,00
Embras Minas Gerais Ltda	1.475,55
Fabiana Alves Jaqueta	406,09
Forte Padrão Serviços de Terceirização EIRELI	12.032,35
Heleva Multiserviços e Assessoria Ltda	8.716,36
Inforponto Com. e Assist. Téc. de Relógios de Ponto Ltda	155,00
INSS patronal	20.978,19
Interconecte Serviços de Telecomunicação EIRELI	950,00
LAM Auditores Independentes	1.352,54
Luciana Gonçalves de Carvalho Neves	20.567,75
Northwest Máquinas e Ferramentas Ltda	4.000,00
Panificadora e Restaurante Real Ltda	374,55
Plano Hospital Samaritano Ltda	8.109,79
PASEP	4.846,74
Prefeitura Municipal de Campinas	3.832,67
Reizinho Veículos e Equipamentos Ltda - EPP	7.666,13
Sabrina Mara Vicente Diniz	3.576,00
Safety Assessoria e Consultoria Empresarial Ltda	647,32
Show de Imagem Audiovisuais Ltda	2.050,00
Soluções Recursos Humanos Ltda	11.679,76
Tanda Sistemas para Internet Ltda	1.368,82
TL Serviços de Apoio Administrativo para Empresas Ltda	496,82
Wenature Tecnologia Ltda	43.500,00
<b>TOTAL</b>	<b>186.099,50</b>



## FUNDAÇÃO JOSÉ PEDRO DE OLIVEIRA

Departamento de Administração, Finanças e Supervisão Geral

Restos a Pagar não Processados	
Atacado do Vale Ltda	5.608,41
Camila Roberta da Silva Santos	23.000,00
Casa de Ferragens e Ferramentas Matão Ltda	463,20
Comefar Produtos Farmacêuticos Ltda	5.554,00
Companhia Paulista de Força e Luz - CPFL	1.146,09
Davson Luiz Azevedo	3.150,00
Dell Computadores do Brasil Ltda	105.511,80
Embras Minas Gerais Ltda	1.549,95
Fabiana Alves Jaqueta	414,41
Forte Padrão Serviços de Terceirização EIRELI	15.000,00
GM Serviços Ltda	6.470,00
Heleva Multiserviços e Assessoria Ltda	11.385,00
Inforponto Com e Assist Téc de Relógios de Ponto Ltda	155,00
Interconecte Serviços de Telecomunicações EIRELI	475,00
Luciana Gonçalves de Carvalho Neves	27.375,00
Luiz Henrique Von Stein dos Santos ME	277,20
MBR Máquinas e Ferramentas Ltda	1.293,09
Microware Engenharia de Sistemas Ltda	20.000,00
Panificadora e Restaurante Real Ltda	319,10
Plano Hospital Samaritano Ltda	8.840,00
Prefeitura Municipal de Campinas	1.034,45
Rafael Dantas de Macedo	177,18
Safety Assessoria e Consultoria Empresarial Ltda	200,00
Sociedade de Abastecimento de Água e Saneamento S/A - Sanasa Campinas	4.395,66
Telefônica Brasil S/A	1,93
West Lumens Serviços e Materiais Elétricos Ltda	546,42
<b>TOTAL</b>	<b>244.342,89</b>

## 2.2 Balanço Patrimonial

As disponibilidades são mensuradas ou avaliadas pelo valor original, em moeda corrente.

Conta	31/12/2023	31/12/2022
Banco do Brasil – 1200-9	3.056.238,58	2.126.981,98
Banco do Brasil – 1210-6	77.165,21	64.695,68
Banco do Brasil - 5606-5	46.543,29	80.856,26
Banco do Brasil - 5675-8	2.053,75	1.851,59
Banco do Brasil - 5776-2	1.395,53	1.258,17
Banco Bradesco - 0300003-6	2.949,67	4.969,94
<b>Total</b>	<b>3.186.346,03</b>	<b>2.280.613,62</b>

**FUNDAÇÃO JOSÉ PEDRO DE OLIVEIRA**

Departamento de Administração, Finanças e Supervisão Geral

As aplicações financeiras de liquidez imediata são mensuradas ou avaliadas pelo valor original, atualizadas até a data do Balanço Patrimonial.

As aplicações financeiras são de resgate imediato e apresentaram um rendimento total, em 2023, de R\$ 271.247,76 (duzentos e setenta e um mil, duzentos e quarenta e sete reais e setenta e seis centavos).

<b>Aplicação - Rendimento</b>	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
Banco do Brasil – 1200-9	255.561,68	173.186,79
Banco do Brasil – 1210-6	6.659,53	4.045,20
Banco do Brasil - 5606-5	8.687,03	7.455,61
Banco do Brasil - 5675-8	202,16	170,73
Banco do Brasil - 5776-2	137,36	116,02
<b>Total</b>	<b>271.247,76</b>	<b>184.974,35</b>

O estoque é mensurado com base no valor de aquisição ou produção.

<b>Conta</b>	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
Ferramentas	1.072,15	-
Gêneros de Alimentação	731,21	702,62
Material de Copa e Cozinha	400,89	290,81
Material de Expediente	5.575,54	6.060,34
Material de Higiene e Limpeza	12.304,17	5.201,79
Material Hospitalar	159,90	159,90
Material de Processamento de Dados	8.527,09	11.521,98
Material de Proteção e Segurança	295,50	130,50
Outros Materiais de Consumo	914,30	1.193,60
<b>Total</b>	<b>29.980,75</b>	<b>25.261,54</b>

O Ativo imobilizado é mensurado com base no valor de aquisição, produção ou construção e, em se tratando de bens obtidos a título gratuito, o valor resultante da avaliação obtida com base no valor patrimonial definido nos termos da doação.

**FUNDAÇÃO JOSÉ PEDRO DE OLIVEIRA**

Departamento de Administração, Finanças e Supervisão Geral

As aquisições do exercício totalizaram R\$ 149.308,90 (cento e quarenta e nove mil, trezentos e oito reais e noventa centavos).

Aquisições - Ativo Imobilizado 2023	
Caminhonete	114.500,00
Carretinhas	14.200,00
Guincho de alavanca	3.250,00
Mini computador	3.799,90
Motopodas	4.000,00
Motosserra	5.400,00
Tela Touch screen	2.050,00
Televisor	2.109,00
<b>TOTAL</b>	<b>149.308,90</b>

O saldo do ativo imobilizado, no exercício 2023, é R\$ 1.945.862,37 (um milhão, novecentos e quarenta e cinco mil, oitocentos e sessenta e dois reais e trinta e sete centavos), bens móveis R\$ 1.311.962,08 (um milhão, trezentos e onze mil, novecentos e sessenta e dois reais e oito centavos); depreciação acumulada de R\$ 825.685,37 (oitocentos e vinte e cinco mil, seiscentos e oitenta e cinco reais e trinta e sete centavos) e bens imóveis R\$ 633.900,19 (seiscentos e trinta e três mil, novecentos reais e dezenove centavos).

Descrição	Saldo em 31/12/2022	Aquisições / Doações	Baixa / Transferência	Saldo em 31/12/2023	Depreciação Acumulada
Aparelhos de Medição e Orientação	36.309,44	-	-	36.309,44	30.597,11
Aparelhos e Equip de Comunicação	27.481,24	-	-	27.481,24	26.024,65
Equip. Proteção, Segurança e Socorro	6.448,48	-	-	6.448,48	3.540,12
Equip, Peças e Acessórios para Automóveis	41.740,00	14.200,00	-	55.940,00	12.343,03
Outras Máquinas, Aparelhos, Equipamentos	251.581,09	12.650,00	-	264.231,09	209.786,46
Equipamentos de Processamento de Dados	162.027,45	3.799,90	-	165.827,35	119.351,22
Aparelhos e Utensílios Domésticos	8.104,90	-	-	8.104,90	5.516,91
Mobiliário em Geral	42.583,95	-	-	42.583,95	26.720,92
Coleções e Materiais Bibliográficos	40.524,15	-	-	40.524,15	40.416,02
Equip para Áudio, Vídeo e Foto	9.244,00	4.159,00	-	13.403,00	4.069,45
Veículos em Geral	63.290,00	-	-	63.290,00	44.303,00
Veículos de Tração Mecânica	472.423,48	114.500,00	-	586.923,48	302.577,42
Bens em Poder de Outra Unidade	91.706,46	-	91.706,46	-	-
Outros Bens Móveis	895,00	-	-	895,00	439,06
Edificações	293.741,50	84.616,45	-	378.357,95	-
Obras em Andamento	8.587,13	76.029,32	84.616,45	-	-
Garagens e Estacionamentos	249.392,24	-	-	249.392,24	-
Instalações	6.150,00	-	-	6.150,00	-
<b>Total</b>	<b>1.812.230,51</b>	<b>309.954,67</b>	<b>176.322,91</b>	<b>1.945.862,27</b>	<b>825.685,37</b>



**FUNDAÇÃO JOSÉ PEDRO DE OLIVEIRA**

Departamento de Administração, Finanças e Supervisão Geral

As obrigações com pessoal e terceiros são mensuradas ou avaliadas pelo valor original.

O valor de R\$ 213.327,41 (duzentos e treze mil, trezentos e vinte e sete reais e quarenta e um centavos) refere-se à provisão de férias dos servidores da FJPO.

Provisão de Férias - 2023		
Servidores	Férias	1/3
André Juliano Zacardi	2.595,52	865,17
Aparecido Souza Santos	11.623,04	3.874,35
Augusto de Oliveira Brunow Ventura	4.193,14	1.397,71
Cristiano Krepsky	13.414,77	4.471,60
Cristina Mayumi Arai	19.419,85	6.473,29
Daniel Augusto Simon	15.508,19	5.169,41
Edilson Morgado	2.478,78	826,26
Fernando Augusto Rodrigues	1.894,96	631,65
Joana Helena dos Santos Oliveira	1.038,19	346,06
João Batista Meira	24.093,36	8.031,13
Lais Santos de Assis	10.132,26	3.377,43
Marcelo Bernardino Polieri	17.683,20	5.894,40
Marionildo Olivi	2.095,79	698,60
Miguel Alves Júnior	3.858,03	1.286,01
Patrik de Oliveira Aprigio	2.744,04	914,68
Pyterson Mathias Martins	14.257,28	4.752,43
Thomaz Henrique Barrella	6.222,86	2.074,29
Valdinei Custódio	2.535,93	845,31
Wilson de Oliveira Tavares	4.206,33	1.402,11
<b>TOTAL</b>	<b>159.995,52</b>	<b>53.331,89</b>

O saldo da conta Fornecedores e Contas a pagar a Curto Prazo, R\$ 186.099,50 (cento e oitenta e seis mil, noventa e nove reais e cinquenta centavos), é composto por:



## FUNDAÇÃO JOSÉ PEDRO DE OLIVEIRA

Departamento de Administração, Finanças e Supervisão Geral

Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	
Douglas Donizetti Bernini	270,00
Embras Minas Gerais Ltda	1.475,55
Fabiana Alves Jaqueta	406,09
Forte Padrão Serviços de Terceirização Eireli	12.032,35
Heleva Multiserviços e Assessoria Ltda	8.716,36
Interconecte Serviços de Telecomunicações Eireli	950,00
Inforponto Com. e Assist. Téc. de Relógios de Ponto Ltda	155,00
LAM Auditores Independentes	1.352,54
Luciana Gonçalves de Carvalho Neves	20.567,75
Northwest Máquinas e Ferramentas Ltda	4.000,00
Panificadora e Restaurante Real Ltda	374,55
Plano Hospital Samaritano Ltda	8.109,79
Prefeitura Municipal de Campinas	3.832,67
Reizinho Veículos e Equipamentos Ltda - EPP	7.666,13
Sabrina Mara Vicente Diriz	3.576,00
Safety Assessoria e Consultoria Empresarial Ltda	647,32
Show de Imagem Audiovisuais Ltda	2.050,00
Soluções Recursos Humanos Ltda	11.679,76
Tanda Sistemas para Internet Ltda	1.368,82
TL Serviços de Apoio Administrativo para Empresas Ltda	496,82
Wenature Tecnologia Ltda	43.500,00
INSS	20.978,19
CAMPREV	25.787,07
CAMPREV - Taxas	1.000,00
Auxílio Nutricional	260,00
PASEP	4.846,74
<b>TOTAL</b>	<b>186.099,50</b>

A conta Demais Obrigações a Curto Prazo é composta por valores consignados:

Demais Obrigações a Curto Prazo	
CAMPREV	12.893,53
Convênio Médico	7.994,59
Empréstimos	2.948,67
INSS s/ Salários	6.091,08
INSS s/ Serviços	2.708,26
IRRF	79.429,84
ISS	1.815,20
Outros Tributos	17,92
<b>TOTAL</b>	<b>113.899,09</b>

**FUNDAÇÃO JOSÉ PEDRO DE OLIVEIRA**

Departamento de Administração, Finanças e Supervisão Geral

**3. Apuração do Resultado****3.1 Saldo Patrimonial**

O saldo patrimonial do período foi de R\$ 3.792.470,48 (três milhões, setecentos e noventa e dois mil, quatrocentos e setenta reais e quarenta e oito centavos).

<b>SALDO PATRIMONIAL DO PERÍODO</b>	
Ativo Financeiro	3.186.346,03
Ativo Permanente	1.363.793,34
Passivo Financeiro	(544.341,48)
Passivo Permanente	(213.327,41)
<b>Resultado Patrimonial do Período</b>	<b>3.792.470,48</b>

**3.2 Resultado Econômico**

O resultado econômico do período foi um superávit de R\$ 1.218.831,27 (um milhão, duzentos e dezoito mil, oitocentos e trinta e um reais e vinte e sete centavos).

<b>RESULTADO DO PERÍODO</b>	
Variações Patrimoniais Aumentativas	6.930.541,61
Variações Patrimoniais Diminutivas	(5.711.710,34)
<b>Resultado Econômico do Exercício</b>	<b>1.218.831,27</b>

**FUNDAÇÃO JOSÉ PEDRO DE OLIVEIRA**

Departamento de Administração, Finanças e Supervisão Geral

**3.3 Resultado Financeiro**

O resultado financeiro apurado em 2023 foi um superávit de R\$ 2.642.004,55 (dois milhões, seiscentos e quarenta e dois mil e quatro reais e cinquenta e cinco centavos):

RESULTADO FINANCEIRO - 2023		
Resultado Financeiro do Exercício Anterior	2022	1.735.948,80
Ajustes por Variações Ativas	2023	6.429.394,38
Ajustes por Variações Passivas	2023	(286,00)
Resultado Financeiro Retificado do Exercício de	2023	8.165.057,18
Resultado Orçamentário do Exercício de	2023	(5.583.156,24)
Cancelamento de Restos a Pagar	2023	60.103,61
<b>Resultado Financeiro do Exercício de</b>	<b>2023</b>	<b>2.642.004,55</b>

**3.4 Resultado Orçamentário**

O resultado orçamentário apurado no exercício foi um déficit de R\$ 5.583.156,24 (cinco milhões, quinhentos e três mil, cento e cinquenta e seis reais e vinte quatro centavos).

**4. PROCESSOS JUDICIAIS**

Os processos judiciais são classificadas como de perda provável, possível ou remota. Os processos classificados como de perda remota não são lançados na contabilidade, tampouco incluídos em notas explicativas. Os processos de perda provável devem ser



## FUNDAÇÃO JOSÉ PEDRO DE OLIVEIRA

Departamento de Administração, Finanças e Supervisão Geral

contabilizados e divulgados em notas explicativas e os de perda possível devem ser incluídos em notas explicativas.

Processos Judiciais de Perda Possível de ações em que a FJPO é Ré:

### PROCESSOS JUDICIAIS DE PERDA POSSÍVEL

#### Processo nº 1025119-26.2022.8.26.0114

Vara de tramitação: 1ª Vara da Fazenda Pública de Campinas

Sistema Eletrônico Integral - SEI nº PMC.2022.00059501-15

Assunto: Evolução Funcional

Reclamante: Wilson de Oliveira Tavares

Valor da ação: R\$ 20.000,00

Data da última movimentação: 28/08/2023 Remetidos os Autos para o Tribunal de Justiça/Colégio Recursal - Processo Digital

Classificação do risco: possível

#### Processo nº 1057948-60.2022.8.26.0114

Vara de tramitação: 1ª Vara da Fazenda Pública de Campinas

Sistema Eletrônico Integral - SEI nº 15-81/2023

Assunto: Evolução Funcional e cobrança de diferenças remuneratórias

Reclamante: Camila de Souza Medeiros Torres Watanabe

Valor da ação: R\$ 87.466,48

Data da última movimentação: 15/12/2023 - Acórdão registrado

Classificação do risco: possível

Campinas, 31 de dezembro de 2023.

CRISTINA MAYUMI Assinado de forma digital por  
CRISTINA MAYUMI  
ARAI:14348011877 ARAI:14348011877  
Dados: 2024.02.27 11:29:01 -03'00'

**Cristina Mayumi Arai**

Contadora

CRC 1PR051636/O-4 T



## RELATÓRIO CIRCUNSTANCIADO DA AUDITORIA

Concluídos nossos exames sobre as demonstrações contábeis do exercício de 2023, apresentamos este relatório, com os principais pontos observados, com as devidas recomendações e sugestões para fortalecimento dos controles internos.

### **1. SISTEMA DE CONTROLES INTERNOS.**

Revisamos o sistema de controles internos nos seus aspectos contábeis, na extensão e forma necessárias para avaliá-lo, de acordo com a extensão que os trabalhos de auditoria de revisão limitada requerem, de acordo com as normas de auditoria, cujos aspectos abordados estão devidamente considerados neste relatório circunstanciado.

Observamos ainda os procedimentos no tocante ao cumprimento da Legislação Pública e Normas Brasileiras de Contabilidade, emanadas do Conselho Federal de Contabilidade.

Ressaltamos que os trabalhos executados por meio de provas seletivas, testes e amostragens não têm a propriedade de revelar todas as eventuais deficiências do sistema de controles internos, portanto, o presente relatório não constitui garantia da inexistência de erros ou imperfeições.

As atividades de controle devem ser parte integrante das atividades diárias de uma entidade, e um sistema efetivo de controle interno requer que uma estrutura apropriada seja estabelecida, com as atividades de controles definidas para cada nível do negócio.

Esses controles devem incluir revisões de alto nível, atividades de controle apropriadas para diferentes departamentos ou divisões, controles físicos, verificação de conformidade com os limites de exposição de riscos, sistema de aprovações e autorizações e de verificação e reconciliação. Embora existam normas internas, não estão consolidadas em um manual de controles internos e integrados aos sistemas informatizados.

O controle interno compreende o plano de organização e todos os seus métodos, medidas e coordenadas adotadas numa entidade para proteger seu patrimônio. Isso tudo envolve imagem e pessoas; exatidão e a fidedignidade de seus dados contábeis; incremento na eficiência operacional; e promoção à obediência às diretrizes administrativas estabelecidas e às normas legais impostas por autoridades competentes.



## **2. BANCOS**

Efetuamos o confronto do saldo contábil com os extratos, e também analisamos as conciliações bancárias, que não revelaram divergências.

## **3. APLICAÇÕES FINANCEIRAS**

Efetuamos o confronto do saldo contábil com os extratos, e também analisamos as conciliações bancárias, e não constatamos divergências.

## **4. IMOBILIZADO**

### **4.1 Listagem do setor**

Analisamos a posição do Ativo Imobilizado fornecida pelo setor responsável, e confrontamos com o valor contábil, e não constatamos divergências.

O encarregado nos informou que bens com valor inferior a R\$ 1.760,00 não estão sendo contabilizados como ativo imobilizado, conforme determinação da PM de Campinas.

### **4.2 Termo de Responsabilidade**

Observamos que os termos de responsabilidade sobre o imobilizado da fundação são emitidos em nome dos diretores de área.

Nossa recomendação é que os termos sejam individuais, por funcionário, sobre a guarda dos bens de sua responsabilidade/uso.

Foi Regularizado.

## **5. ESTOQUES**

Analisamos a Posição de Estoque em 31/12/2023, confrontamos com o saldo contábil, e não constatamos divergências relevantes.

## **6. FOLHA DE PAGAMENTO**

**6.1** Analisamos os documentos, folhas de pagamentos, guias de recolhimentos (INSS/CAMPREV, IRRF, PASEP), bem como confrontamos os valores dos encargos gerados pelos rendimentos com as guias de recolhimento, referente ao exercício de 2023, não constatando irregularidades nestes aspectos.



**6.2** Não houve no período Admissão de funcionários mas houve exoneração e transferencia conforme abaixo:

**1) Portaria Nº. 29/2023 – FJPO.**

Exonerar a partir de 16/12/2023, o Sr. Carlos Roberto Belarmino dos Santos – RG: 20.233.189-1 – Matricula: 112-0, do cargo em comissão de Assessor Executivo, junto ao Departamento de Administração, Finanças e Supervisão Geral da Fundação José Pedro de Oliveira.

**2) Portaria Nº. 30/2023 – FJPO.**

Exonerar a partir de 16/12/2023, o Sr. Claudomiro Vicente da Silva – RG: 26.665.199-9 – Matricula: 102-3, do cargo em comissão de Assessor Executivo, junto ao Departamento de Administração, Finanças e Supervisão Geral da Fundação José Pedro de Oliveira.

**3) Portaria Nº. 32/2023 – FJPO.**

Exonerar a partir de 16/12/2023, o Sr. Robson Luiz Gonçalves – RG: 20.888.413-0 – Matricula: 112-0, do cargo em comissão de Assessor Executivo, junto ao Departamento de Infraestrutura da Fundação José Pedro de Oliveira.

**4) Portaria Nº. 33/2023 – FJPO.**

Exonerar a partir de 16/12/2023, o Sra. Sabrina Kelly Batista Martins – RG: 35.740.551-1 – Matricula: 113-9 do cargo em comissão de Diretora de Departamento, junto ao Departamento Técnico Científico da Fundação José Pedro de Oliveira.

**5) Portaria Nº. 31/2023 – FJPO.**

**Art. 1º** - Exonerar a partir de 16/12/2023, o Sr. Fabio Henrique Guimãraes – RG: 48.587.352-7 – Matricula 112-0 do cargo em comissão de Assessor Executivo, junto ao Departamento de Administração, Finanças e Supervisão Geral da Fundação José Pedro de Oliveira.

**Art. 2º** - Nomear a partir de 16/12/2023, o Sr. Fabio Henrique Guimãraes – RG: 48.587.352-7, do cargo em comissão de Diretor de Departamento, junto ao Departamento de Infraestrutura da Fundação José Pedro de Oliveira.

**Art. 3º** - Transferir a partir de 16/12/2023, o Sr. Joãoi Batista Meira – RG:





36.996.593-0, matrícula: 60-4, lotado no cargo em comissão de Diretor de Departamento, para o Departamento Técnico Científico da Fundação José Pedro de Oliveira.

## **7. PLANO DE CARGOS E SALÁRIOS**

A Fundação possui o Plano de Cargos e Salários, que é um instrumento de organização da Política de Recursos Humanos e objetiva a concretização de uma proposta transparente e participativa que oportuniza uma trajetória de crescimento contínuo, visando a valorização profissional corresponsável.

Com foco nestes objetivos, o Plano de Cargos e Salários estabelece os cargos, as funções, os respectivos salários, a política de ascensão profissional e a progressão salarial.

Atualmente está sendo complementado pela Lei Complementar 118/2015, onde agrega os comissionados.

## **8. OBRIGAÇÕES DO SETOR DE RECURSOS HUMANOS/CIPA**

Todos os programas obrigatórios, tais como: PCMSO anual, PPRA anual, LTCAT eventual e AET eventual estão inclusos no SEI (sistema eletrônico de informações), onde os processos, scaneados, estão devidamente assinados pelos responsáveis da fundação.

A CIPA tem uma servidora treinada e designada para exercer a função com certificado com carga horaria de treinamento de 20 horas em nome de Lais Santos de Assis.

## **9. CIPA – COMISSÃO INTERNA DE PREVENÇÃO DE ACIDENTES**

A Comissão Interna de Prevenção de Acidentes (CIPA) é uma comissão constituída por representantes indicados pelo empregador e membros eleitos pelos trabalhadores, de forma paritária, em cada estabelecimento da empresa, que tem a finalidade de prevenir acidentes e doenças decorrentes do trabalho, de modo a tornar compatível permanentemente o trabalho com a preservação da vida e a promoção da saúde do trabalhador.

A CIPA tem suporte legal no artigo 163 da [Consolidação das Leis do Trabalho](#) e na [Norma Regulamentadora](#) nº 5 (NR 5), aprovada pela Portaria nº 08/99, da Secretaria de Segurança e Saúde no Trabalho do Ministério do Trabalho e



Emprego. A NR 5 trata do dimensionamento, processo eleitoral, treinamento e atribuições da CIPA.

A FUNDAÇÃO não tem a CIPA implantada, por estar enquadrada no CNAE (Classificação Nacional de Atividades Econômicas) 91.03-1-00, correspondente ao Grupo C-31 (Atividades de Jardins Botânicos, Parques Nacionais, Reservas Ecológicas e Áreas de Proteção Ambiental). A Norma Regulamentadora nº 5, Quadro I, somente exige a obrigação de designar um servidor responsável pelo cumprimento da NR-5 da fundação.

Através do Despacho de 08/01/2019, o presidente da Fundação designou a funcionária: Sra. Lais Santos de Assis, bióloga da fundação, como servidor designado. Portanto, atendendo a Legislação vigente e a Fundação.

## **10. PROVISÃO DE FÉRIAS**

A provisão de férias geradas em dezembro de 2023 foi a seguinte:

Férias Vencidas:	R\$ 116.331,10
Férias Proporcionais:	R\$ 96.996,31
<b>Total</b>	<b>R\$ 213.327,41</b>

A provisão de encargos sobre a provisão de férias é prevista em orçamentos anuais. Continuar a metodologia.

## **11. ASSESSORES JURÍDICOS**

O auditor deve aplicar as normas de auditoria, para identificar passivos não registrados e contingências ativas ou passivas relacionados a litígios, pedidos de indenização ou questões tributárias, e assegurar-se de sua adequada contabilização e/ou divulgação nas Demonstrações Contábeis examinadas.

A administração da entidade é a responsável pela adoção de políticas e procedimentos para identificar, avaliar, contabilizar e/ou divulgar, adequadamente, os passivos não-registrados e as contingências.

Quando da execução de procedimentos de auditoria para a identificação de passivos não-registrados e contingências, o Auditor Independente deve obter evidências para os seguintes assuntos, desde que relevantes:

a) a existência de uma condição ou uma situação circunstancial ocorrida, indicando uma incerteza com possibilidade de perdas ou ganhos para a entidade;



- b) o período em que foram gerados;
- c) o grau de probabilidade de um resultado favorável ou desfavorável; e
- d) o valor ou a extensão de perda ou ganho potencial.

A circularização dos consultores jurídicos é uma forma de o auditor obter confirmação independente das informações fornecidas pela administração referentes a situações relacionadas a litígios, pedidos de indenização ou questões tributárias.

<b>TIPO (RÉ)</b>	<b>PERDA REMOTA</b>	<b>PERDA POSSÍVEL</b>	<b>PERDA PROVÁVEL</b>
Cíveis (13)	10.441.354,54	107.466,48	0,00
<b>TOTAL</b>			

A contabilidade, em 31/12/2023, não tem qualquer provisionamento contingencial financeiro, portanto coincidindo com a informação do jurídico.

As normas contábeis determinam o seguinte:

As informações classificadas como de perda provável devem ser contabilizadas. As informações classificadas como de perda possível devem ser incluídas nas notas explicativas. As informações classificadas como de perda remota não devem ser informadas.

Recebemos do advogado a documentação, relatório do jurídico para análise e contabilização de perda, caso ocorram. Não foi sugerida perdas em 2022.

Sugerimos sempre com antecedência cobrar o relatório, até mensalmente do advogado da Instituição, para melhor gerenciamento e tomada de decisão, caso sejam necessárias.

## **12. SEGUROS**

Verificamos que a Fundação faz seguros de seus bens.

Sugerimos a cobertura de todos bens do Patrimônio da Instituição, evitando o risco de perdas em caso de sinistro. Atenção especial aos valores dos bens segurados nas apólices a valor de mercado.



A Administração julga protegida com as coberturas nos bens assegurados do Patrimônio da Fundação.

### 13. LICITAÇÃO

Em nossos exames, verificamos os processos do setor de licitação escolhidos aleatoriamente por amostragem, conforme abaixo:

#### 13.1 Pregão Eletrônico

Protocolo nº.	Objeto	Valor – R\$	Vencimento
134-15/23	Plano de Saude Hospital Samaritano Ltda	234.000,00	Início – 01/10/2023 Prazo – 12 meses
147-21/23	Mão de Obra Luciana Gonçalves de Carvalho Neves	328.500,00	Início – 06/11/2023 Prazo – 12 meses

#### 13.2 Compra Direta - Serviço

Protocolo nº.	Objeto	Valor – R\$	Vencimento
322-07/2023	Telefonia Vocom Tecnologia/Telecomunicações	1.493,00	Início – 29/11/2023 Prazo – 36 meses
223-17/23	Cercamento ARNEG Camila Roberta	23.000,00	Início – 15/12/2023 Prazo – 03 meses

#### 13.3 Compra Direta – Fornecimento

Protocolo nº.	Objeto	Valor – R\$	Vencimento
215-15	Aquisição de Terra, hidrogel/adubo/substrato Sementek	10.329,00	Início - 15/09/2023 Prazo – 03 meses
224-06	Armadilha Fotografica Wenature	43.500,00	Início – 02/10/2023 Prazo – 06 meses
248-75	Bancos CM BIO Comercio de Produtos	10.000,00	Início – 27/10/2023 Prazo – 03 meses
211-83/2023	Material de Construção Comefar	5.540,00	Início – 06/11/2023 Prazo – 03 meses
308-41/2023	HD Externo Davson Luiz Azevedo	3.150,00	Início – 15/12/2023 Prazo – 03 meses
277-18/23	Torneiras	676,00	Início – 22/12/2023 Prazo - 03 meses
277-18/23	Torneiras	277,20	Início – 22/12/2023 Prazo - 03 meses



Observando a amostragem acima, concluímos que os processos do setor estão de conformidade com a documentação. Portanto, não temos sugestões/recomendações.

No geral com relação as empresas escolhidas das licitações, sugerimos rigor na documentação legal e pertinente, bem como nos prestadores que executam as atividades na Fundação; cumprindo Lei e Normas Vigentes, sem risco.

#### **14. CONCLUSÃO**

Com base nos procedimentos de auditoria e nas verificações, exames e revisões junto aos registros e controles internos da **FUNDAÇÃO JOSÉ PEDRO DE OLIVEIRA**, e com base nos documentos por nós inspecionados, somos de opinião que as informações estão subsidiadas em documentos, procedimentos e registros considerados satisfatórios, excetos pelos pontos pertinentes comentados neste relatório circunstanciado.

Estamos à disposição para quaisquer esclarecimentos que se fizerem necessários.



#### **AUDITORES INDEPENDENTES.**

CNPJ – 07.715.528/000196

CRC 2SP023964/O-9 OCB 622/07

#### **GUILHERME PEREIRA MENDES**

Contador CRC 1SP 146031/O-5