



Centro Espírita
AMOR E CARIDADE
Bauru SP

CENTRO ESPÍRITA AMOR E CARIDADE

Rua Sete de Setembro, 8-30 – Centro – Bauru/SP – CEP 17015-031
CNPJ 45.029.956/0001-54 – Tel. (014) 3366-3232 – e-mail: ceac@ceac.org.br
Visite o site: www.ceac.org.br

Balanco Patrimonial			
Ano: 2023 – em reais			
	2023	N	2022
ATIVO	22.895.266,09		22.474.442,15
Ativo Circulante	9.269.260,51		8.566.794,52
Caixa e Equivalente de caixa	2.202.362,02		2.356.433,55
Caixa	71.511,84		26.378,18
Bancos Contas Movimento	18.405,46		500.988,43
Aplicações Financeiras	2.112.444,72		1.829.066,94
Clientes e Outros Recebíveis	6.708.222,66	5	5.887.709,30
Subvenções/Auxílios Governamentais	6.539.925,60		5.740.063,95
Outro Créditos a Receber	168.297,06		147.645,35
Estoques	284.196,40	6	266.448,26
Estoques	284.196,40		266.448,26
Outros Ativos Circulantes	74.479,43	7	56.203,41
Adiantamentos	65.602,70		48.045,03
Despesas Ex. Seguinte	4.898,30		4.130,61
Reembolso de Folha	3.978,43		4.027,77
Ativo Não Circulante	13.626.005,58		13.907.647,63
Investimentos	31.652,10	8	9.869,66
Título de Capitalização/Cotas	31.652,10		9.869,66
Imobilizado	13.594.353,48	9	13.897.777,97
Imobilizados Técnicos	16.506.486,35		16.367.723,48
Bens de Terceiros	297.205,94	9a	37.088,00
Intangível	14.164,00		14.164,00
/- Depreciação Acumulada	(3.223.502,81)		(2.521.197,51)
Contratos De Comodato	65.148,97	14	65.148,97
PASSIVO	22.895.266,09		22.474.442,15
Passivo Circulante	7.715.657,46	10	6.957.161,32
Fornecedores	52.111,77		50.542,15
Obrigações Sociais Trabalhistas	361.955,02		324.012,03
Obrigações Fiscais	40.255,49		30.969,92
Seguros a Pagar	2.168,82		-
Subvenções/Auxílios a Realizar p/Custeio	6.882.870,80	11a	6.257.472,87
Subvenções/Auxílios a Realizar p/Bens Permanentes	376.295,56	11b	294.164,35
Passivo Circulante	140.918,95		140.918,95
Recursos Aplicados Imobilizado	140.918,95		140.918,95
Patrimônio Líquido	15.038.689,68	12	15.376.361,88
Patrimônio Social	7.821.376,50		8.215.969,84
Ajustes de Avaliação Patrimonial	7.554.985,38		7.554.985,38
Ajustes de Exercícios Anteriores	(3,05)	13	(4.953,44)
Superávit/Déficit do Exercício	(337.669,15)		(889.639,90)
Contratos De Comodato	65.148,97	14	65.148,97

As Notas Explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

Centro Espírita Amor e Caridade
Uriel de Almeida
Presidente
CPF: 690.187.078-72

Martins Assessoria Contábil e Empresarial Ltda
Marcelo Francisco Sanches
Técnico em Contabilidade
CRC: 1SP168133/O-1

Demonstração de Resultado do Período Ano: 2023 – em reais			
	2023	N	2022
(+) RECEITA COM ATIVIDADE DA ASSISTÊNCIA SOCIAL - TOTAL	4.937.223,06		4.743.529,47
(+) Receita Atividade Assistência Social-Com restrição	4.555.741,64	11	4.157.578,50
Projeto Colmeia	613.179,60		548.717,46
Projeto Crianças Em Ação	498.754,17		448.120,56
Projeto Crianças Em Ação PTR 1ª Fase	103.146,76		82.319,79
Projeto Girassol	665.862,93		653.978,57
Projeto Seara De Luz	518.862,90		463.517,30
Projeto Crescer	388.052,75		327.509,21
Projeto Casa De Passagem	1.767.882,53		1.633.415,61
(+) Receita Atividade Assistência Social-Sem restrição	381.481,42	17a	585.950,97
Projeto Colmeia	6.841,00		6.895,01
Projeto Crianças Em Ação	92.491,74		99.630,66
Projeto Girassol	60.510,83		56.643,68
Projeto Seara De Luz	117.234,16		144.047,06
Projeto Crescer	77.773,13		38.900,86
Projeto Casa De Passagem	26.630,56		239.833,70
(+) RECEITA COM ATIVIDADE EDUCACIONAL -TOTAL	1.286.629,72		1.072.486,16
(+) Receita Atividade Educacional-Com restrição	1.232.632,34	11	1.010.805,33
Projeto Creche Nova Esperança	956.937,71		785.633,23
Projeto Crescer	275.694,63		225.172,10
(+) Receita Atividade Educacional-Sem restrição	53.997,38	17a	61.680,83
Projeto Creche Nova Esperança	42.570,46		51.591,72
Projeto Crescer	11.426,92		10.089,11
(+) OUTRAS RECEITAS	4.407.850,36	17b	3.864.968,11
Projeto Comini	137.839,83		125.753,87
Projeto Gestar (Grupo Analia Franco)	26.185,85		17.295,01
Projeto Grupo Irma Sheila	29.552,54		28.270,69
Núcleo Nova Esperança	6.478,80		2.999,04
Sede -Atividades de Apoio	4.207.793,34		3.690.649,50
(+) RECEITA COM VOLUNTARIADO	142.056,00	18	44.028,54
Voluntários	142.056,00		44.028,54
(=) RECEITA BRUTA	10.773.759,14		9.725.012,28
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA PRÓPRIAS	(350.313,99)		(277.495,74)
(-) Descontos, devoluções e abatimentos	(350.313,99)		(277.495,74)
(=) RECEITA LÍQUIDA	10.423.445,15		9.447.516,54
(-) CUSTO TOTAL	(7.129.957,24)		(6.701.458,30)
(-) CUSTO ATIVIDADE ASSISTÊNCIA SOCIAL-CERTIFICÁVEL	(5.221.381,32)		(5.063.789,86)
Projeto Colmeia	(660.946,32)		(600.681,84)
Despesas com Pessoal	(448.200,17)		(377.190,34)
Despesas Administrativas	(146.932,94)		(171.408,27)



CENTRO ESPÍRITA AMOR E CARIDADE

Rua Sete de Setembro, 8-30 – Centro – Bauru/SP – CEP 17015-031

CNPJ 45.029.956/0001-54 – Tel. (014) 3366-3232 – e-mail: ceac@ceac.org.br

Visite o site: www.ceac.org.br

Centro Espírita
AMOR E CARIDADE
Bauru SP

Despesas Com Depreciação	(4.166,08)	0,00
Outras Despesas	(61.647,13)	(52.083,23)
Projeto Crianças Em Ação	(610.567,11)	(587.857,55)
Despesas com Pessoal	(351.240,02)	(307.546,74)
Despesas Administrativas	(215.363,70)	(232.810,41)
Despesas Com Depreciação	(4.165,92)	0,00
Outras Despesas	(39.797,47)	(47.500,40)
Projeto Crianças Em Ação PTR 1ª Fase	(103.146,76)	(82.319,79)
Despesas com Pessoal	(65.972,46)	(48.314,69)
Despesas Administrativas	(26.768,15)	(11.129,10)
Outras Despesas	(10.406,15)	(22.876,00)
Projeto Girassol	(770.090,80)	(759.989,13)
Despesas com Pessoal	(471.711,97)	(409.812,10)
Despesas Administrativas	(219.618,75)	(254.632,92)
Despesas Com Depreciação	(4.165,92)	0,00
Outras Despesas	(74.594,16)	(95.544,11)
Projeto Seara De Luz	(694.791,82)	(679.563,80)
Despesas com Pessoal	(391.135,95)	(396.289,83)
Despesas Administrativas	(245.883,08)	(246.235,85)
Despesas Com Depreciação	(4.165,92)	0,00
Outras Despesas	(53.606,87)	(37.038,12)
Projeto Crescer	(506.229,90)	(586.576,86)
Despesas com Pessoal	(318.485,54)	(255.304,02)
Despesas Administrativas	(163.648,88)	(237.418,96)
Despesas Com Depreciação	(4.165,92)	0,00
Outras Despesas	(19.929,56)	(93.853,88)
Projeto Casa De Passagem	(1.875.608,61)	(1.766.800,89)
Despesas com Pessoal	(1.161.855,43)	(1.028.725,89)
Despesas Administrativas	(434.735,53)	(510.783,71)
Despesas Com Depreciação	(15.988,56)	(3.320,94)
Outras Despesas	(263.029,09)	(223.970,35)
(-) CUSTO ATIVIDADES DE EDUCAÇÃO	(1.342.240,22)	(1.178.923,80)
Projeto Creche Nova Esperança	(1.044.924,82)	(905.997,63)
Despesas com Pessoal	(890.123,53)	(730.281,70)
Despesas Administrativas	(102.029,50)	(126.155,73)
Outras Despesas	(52.771,79)	(49.560,20)
Projeto Crescer	(297.315,40)	(272.926,17)
Despesas com Pessoal	(208.595,54)	(222.123,38)
Despesas Administrativas	(48.439,69)	(35.052,00)
Outras Despesas	(40.280,17)	(15.750,79)
(-) CUSTO ATIVIDADES PRÓPRIAS/ APOIO	(566.335,70)	(458.744,64)
Projeto Comini	(108.023,03)	(93.557,45)
Despesas com Pessoal	(56.976,49)	(56.641,44)
Despesas Administrativas	(51.046,54)	(36.536,35)
Outras Despesas	0,00	(379,66)
Projeto Gestar (Grupo Analia Franco)	(45.555,50)	(32.098,03)
Despesas Administrativas	(42.713,39)	(27.863,73)
Outras Despesas	(2.842,11)	(4.234,30)
Projeto Grupo Irma Sheila	(30.752,79)	(17.575,19)



Centro Espírita
AMOR E CARIDADE
Bauru SP

CENTRO ESPÍRITA AMOR E CARIDADE

Rua Sete de Setembro, 8-30 – Centro – Bauru/SP – CEP 17015-031
CNPJ 45.029.956/0001-54 – Tel. (014) 3366-3232 – e-mail: ceac@ceac.org.br
Visite o site: www.ceac.org.br

Despesas Administrativas	(30.750,11)	(16.575,19)
Outras Despesas	(2,68)	(1.000,00)
Núcleo Nova Esperança	(19.421,27)	(8.911,66)
Despesas Administrativas	(13.103,87)	(4.406,92)
Outras Despesas	(6.317,40)	(4.504,74)
Sede - Apoio Operacional à Filantropia	(362.583,11)	(306.602,31)
Outras Despesas	(362.583,11)	(306.602,31)
(=) RESULTADO BRUTO	3.293.487,91	2.746.058,24
(-) DESPESAS GERAIS E ADMINISTRATIVAS -ATIV. APOIO	(3.720.760,99)	(3.198.638,78)
Despesas com Pessoal	(2.010.929,23)	(1.805.037,70)
Despesas Administrativas	(310.812,51)	(295.284,39)
Despesas de Funcionamento	(100.358,40)	(108.334,01)
Despesas com Serv. Terceiros	(480.772,18)	(372.550,92)
Despesas Tributárias	(10.345,69)	(11.970,91)
Despesas com Voluntários	(142.056,00)	18 (44.028,54)
Despesas Com Depreciação	(665.486,98)	20b (561.432,31)
(+/-) OUTRAS RECEITAS E DESPESAS	89.603,93	62.940,64
(+) Receitas Financeiras	163.020,85	116.653,53
(+) Reembolso de Seguro	1.419,00	2.705,00
(-) Despesas Financeiras	(74.835,92)	(55.028,77)
(-) Outras Despesas	-	(1.389,12)
(=) DÉFICIT/ SUPERAVIT DO EXERCÍCIO	(337.669,15)	20 (389.639,90)

As Notas Explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

Centro Espírita Amor e Caridade

Uriel de Almeida
Presidente

CPF: 690.187.078-72

Martins Assessoria Contábil e Empresarial Ltda

Marcelo Francisco Sanches
Técnico em Contabilidade

CRC: 1SP168133/O-1

Demonstração de Fluxo de Caixa Método Indireto Ano: 2023		
1- ATIVIDADES OPERACIONAIS	2023	2022
Resultado do Exercício	(337.669,15)	(389.639,90)
Ajustes de Exercícios Anteriores	(3,05)	(4.953,44)
Depreciação	702.305,30	564.753,25
Resultado do Período Ajustado	364.633,10	170.159,91
Acréscimo / Decréscimo do AC + ANC		
Contas a Receber	(20.651,71)	(509,52)
Adiantamento	(17.508,33)	(49.450,35)
Estoques	(17.748,14)	67.273,00
Despesas do Exercício Seguinte	(767,69)	(3.646,12)
Recurso de Entidade Pública	(799.861,65)	(558.215,07)
Total de Acréscimos/Decréscimos do AC + ANC	(856.537,52)	(544.548,06)
Acréscimo / Decréscimo do PC + PNC		
Fornecedores	3.738,44	5.456,55
Obrigações Tributárias	9.285,57	(761,91)
Obrigações Trabalhistas	37.942,99	40.251,40
Receitas a Realizar	-	(4.756,20)
Subvenções a Realizar	625.397,93	631.188,37
Recursos Aplicados Imobilizado	82.131,21	294.164,35
Total de Acréscimos/Decréscimos do PC + PNC	758.496,14	965.542,56
TOTAL DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	266.591,72	591.154,41
2- DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
Investimentos Financeiros	(21.782,44)	(9.869,66)
Aquisições de ativo Imobilizado	(138.762,87)	(89.205,71)
Recursos aplicados em imobilizado	(260.117,94)	(37.088,00)
TOTAL DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	(420.663,25)	(136.163,37)
(1+2+3) VARIAÇÃO DAS DISPONIBILIDADES	(154.071,53)	454.991,04
CAIXA E EQUIVALENTES NO INÍCIO DO PERÍODO	2.356.433,55	1.901.442,51
VARIAÇÃO OCORRIDA NO PERÍODO	(154.071,53)	454.991,04
CAIXA E EQUIVALENTES NO FINAL DO PERÍODO	2.202.362,02	2.356.433,55

As Notas Explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

Centro Espírita Amor e Caridade
Uriel de Almeida
Presidente
CPF: 690.187.078-72

Martins Assessoria Contábil e Empresarial Ltda
Marcelo Francisco Sanches
Técnico em Contabilidade
CRC: 1SP168133/O-1



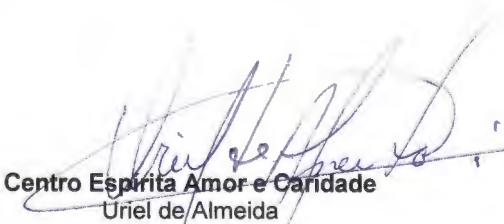
Centro Espírita
AMOR E CARIDADE
Bauru SP

CENTRO ESPÍRITA AMOR E CARIDADE

Rua Sete de Setembro, 8-30 – Centro – Bauru/SP – CEP 17015-031
CNPJ 45.029.956/0001-54 – Tel. (014) 3366-3232 – e-mail: ceac@ceac.org.br
Visite o site: www.ceac.org.br

Demonstração do Valor Adicionado Ano: 2023/2022 – em reais				
DESCRIÇÃO	2023	%	2022	%
1 – RECEITAS	10.773.759,14		9.725.012,28	
1.1) Receitas Social	4.937.223,06		4.743.529,47	
1.2) Receitas Educacional	1.286.629,72		1.072.486,16	
1.3) Receitas com Trabalho Voluntário	142.056,00		44.028,54	
1.4) Outras Receitas	4.407.850,36		3.864.968,11	
2 – INSUMOS ADQUIRIDOS DE TERCEIROS	3.773.186,60		3.698.076,00	
2.1) Custos, Materiais, Energia, Serv.de Terceiros e Outros	3.773.186,60		3.698.076,00	
3 – VALOR ADICIONADO BRUTO (1-2)	7.000.57,54		6.026.936,28	
4 – RETENÇÕES	(1.052.619,29)		(842.248,99)	
4.1) Depreciação, amortização e exaustão	(702.305,30)		(564.753,25)	
4.2) Impostos e deduções	(350.313,99)		(277.495,74)	
5 – VALOR LÍQUIDO ADICIONADO (3-4)	5.947.953,25		5.185.499,18	
6 – VA RECEBIDO EM TRANSFERÊNCIA	164.439,85		119.358,53	
6.1) Receitas financeiras	164.439,85		119.358,53	
7 – VA TOTAL A DISTRIBUIR (5+6)	6.112.393,10	100%	5.304.045,82	100%
8 – DISTRIBUIÇÃO DO VALOR ADICIONADO				
8.1) Pessoal e encargos	6.375.226,33	104,30%	5.637.267,83	106,28%
8.2) Juros, demais despesas financeiras	74.835,92	1,22%	56.417,89	1,06%
8.3) Déficit do Período	(337.669,15)	(5,52%)	(389.639,90)	(7,35%)
8 – TOTAL VA DISTRIBUÍDO (igual ao item 7)		100%	5.304.045,82	100%

As Notas Explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis


Centro Espírita Amor e Caridade
Uriel de Almeida
Presidente
CPF: 690.187.078-72

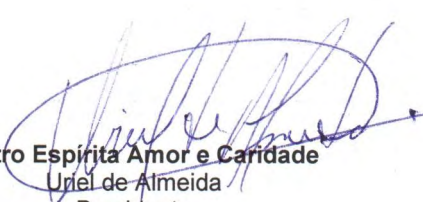

Marins Assessoria Contábil e Empresarial Ltda
Marcelo Francisco Sanches
Técnico em Contabilidade
CRC: 1SP168133/O-1

CENTRO ESPÍRITA AMOR E CARIDADE

Rua Sete de Setembro, 8-30 – Centro – Bauru/SP – CEP 17015-031
CNPJ 45.029.956/0001-54 – Tel. (014) 3366-3232 – e-mail: ceac@ceac.org.br
Visite o site: www.ceac.org.br

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido					
Findos em 31 de Dezembro (em reais)					
CONTAS ESPECIFICAÇÕES	PATRIMÔNIO SOCIAL	RESERVA REAValiação	AJUSTES	RESULTADO DO EXERCÍCIO	PATRIMÔNIO LÍQUIDO
Saldo em 31 dezembro de 2021	8.435.994,28	7.554.985,38	(61.621,85)	(158.402,59)	15.770.955,22
Transferido P/Patrimonio	(220.024,44)	-	61.621,85	158.402,59	-
Resultado em 2022	-	-	-	(389.639,90)	(389.639,90)
Ajustes de Exercícios Anteriores	-	-	(4.953,44)	-	(4.953,44)
Saldo em 31 de dezembro de 2022	8.215.969,84	7.554.985,38	(4.953,44)	(389.639,90)	15.376.361,88
Transferido p/Patrimonio	(394.593,34)	-	4.953,44	389.639,90	-
Transferido p/Reserva	-	-	-	-	-
Resultado em 2023	-	-	-	(337.669,15)	(337.669,15)
Ajustes de Exercícios Anteriores	-	-	(3,05)	-	(3,05)
Saldo em 31 de dezembro de 2023	7.821.376,50	7.554.985,38	(3,05)	(337.669,15)	15.038.689,68

As Notas Explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis


Centro Espírita Amor e Caridade
Uriel de Almeida
Presidente
CPF: 690.187.078-72


Martins Assessoria Contábil e Empresarial Ltda
Marcelo Francisco Sanches
Técnico em Contabilidade
CRC: 1SP168133/O-1

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E FINANCEIRAS DE 31/12/2022.

NOTA 01-CONTEXTO OPERACIONAL

O **CENTRO ESPÍRITA AMOR E CARIDADE - CEAC** com sede e foro na cidade de Bauru, Estado de São Paulo, à Rua Sete de Setembro nº 8-30, Centro, CEP. 17.015-032, devidamente inscrito no CNPJ sob nº 45.029.956/0001-54, é uma associação civil, apolítica, constituída em 02 de dezembro de 1919, por tempo indeterminado e sem fins econômicos, devidamente registrada sob nº 10, às folhas 6, do Livro A -1 do Cartório de Registro Civil das Pessoas Jurídicas da 1ª Circunscrição da Comarca de Bauru/SP, cujas atividades passam a ser regidas pelo Estatuto vigente. Declarada de Utilidade Pública Federal, conforme Decreto nº 61.392 de 21/09/1967, Utilidade Pública Estadual, conforme Decreto nº 6.149 de 16/06/1988, Utilidade Pública Municipal, conforme Decreto nº 4.981 de 16/05/2003. Registrado no Conselho Municipal de Assistência Social sob nº 16/2012, portador do CRE-CERTIFICADO DE REGULARIDADE CADASTRAL DE ENTIDADES de nº. 0959/2012, registrado no Conselho Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente sob nº. 019 com validade até 31/12/2023. Credenciada junto à Secretaria de Educação do município de Bauru-SP e Conselho Municipal de Educação através das Portarias de Credenciamento nº 15/2023-SE/CME (Creche Nova Esperança) e Portaria nº 19/2023-SE/CME (Creche Projeto Crescer). Em 20/12/2022 a Entidade solicitou a renovação do Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social (CEBAS) sob protocolo nº 235874.0454607/2022 que permanece em análise.

Tem como finalidade estatutária, conforme artigo 2º:

- I Promover o estudo, a difusão e a prática do Espiritismo no seu triplice aspecto: científico, filosófico e religioso, com base nas obras da Codificação efetuadas por Allan Kardec, com vistas à vivência do Evangelho de Jesus pelos homens, de maneira voluntária, consciente e permanente;
- II Fundar e manter, de forma permanente, serviços e programas gratuitos, de natureza educacional, cultural e assistencial, visando principalmente a promoção da criação humana, sem qualquer distinção ou discriminação de sexo, cor ou raça, credo político ou religioso e nacionalidade; e
- III Incentivar os frequentadores do CEAC a participarem das atividades filantrópicas, dando assim cumprimento a proposta do inciso I.

Em virtude de ser uma Entidade sem fins lucrativos, o CEAC goza do benefício de imunidade do pagamento de tributos federais incidentes sobre o resultado, de acordo com os artigos 178 a 184 do Regulamento de Imposto de Renda aprovado pelo Decreto nº 9.580 de 22 de novembro de 2018 e artigo 195 da Constituição Federal.

NOTA 02-APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis foram elaboradas em observância às práticas contábeis adotadas no Brasil, características qualitativas da informação contábil, Resolução No. 1.374/11 (NBC TG), que trata da Estrutura Conceitual para a Elaboração e Divulgação de Relatório Contábil-Financeiro e outras Normas emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC) e aplicáveis às Entidades sem Fins Lucrativos, e especialmente a Resolução 1.409/12 que aprovou a ITG 2002, que estabelece critérios e procedimentos específicos de avaliação, de registros dos componentes e variações patrimoniais e de estruturação das demonstrações contábeis, e as informações mínimas a serem divulgadas em nota explicativa das entidades sem finalidade de lucros.

NOTA 03-FORMALIDADES DA ESCRITURAÇÃO CONTÁBIL

A entidade mantém um sistema de escrituração uniforme dos seus fatos contábeis, por meio de processo eletrônico.

O registro contábil contém o número de identificação dos lançamentos relacionados ao respectivo documento de origem externa ou interna ou, na sua falta, em elementos que comprovem ou evidenciem fatos e a prática de atos administrativos.

A documentação contábil da Entidade é composta por todos os documentos, livros, papéis, registros e outras peças, que apoiam ou compõem a escrituração contábil.

A documentação contábil é hábil, revestida das características intrínsecas ou extrínsecas essenciais, definidas na legislação, na técnica-contábil ou aceitas pelos “usos e costumes”. A entidade mantém em boa ordem a documentação contábil.

NOTA 04-PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

a) Caixa e Equivalentes de Caixa: Conforme determina a Resolução do CFC No. 1.296/10 (NBC –TG 03) – Demonstração do Fluxo de Caixa e Resolução do CFC No. 1.376/11 (NBC TG 26) – Apresentação Demonstrações Contábeis, os valores contabilizados neste subgrupo representam moeda em caixa e depósitos à vista em conta bancária, bem como os recursos que possuem as mesmas características de liquidez de caixa e de disponibilidade imediata ou até 90 (noventa) dias e que estão sujeitos a insignificante risco de mudança de valor;

b) Aplicações de Liquidez Imediata: As aplicações financeiras estão demonstradas pelos valores originais aplicados, acrescidos dos rendimentos pró-rata até a data do balanço;

c) Estimativa p/ Crédito de Liquidação Duvidosa (EPCLD): Esta estimativa **não** foi constituída pela Administração, pois a mesma entende que não terá eventuais perdas na realização dos créditos.

d) Estoques: Os estoques são mensurados e apresentados pelo menor valor entre o custo e o valor líquido realizável. O custo é determinado usando-se o método da média ponderada móvel.

e) Imobilizado: Os ativos Imobilizados e Intangíveis são contabilizados pelo custo de aquisição ou construção, deduzidos da depreciação do período, originando o valor líquido contábil; O valor de recuperação dos bens e direitos do imobilizado e intangível são periodicamente avaliados para que se possa efetuar o registro de perdas potenciais ou uma revisão dos critérios das taxas de depreciação na finalidade de atender a Lei No.11.638/07, Resolução do CFC No. 1.177/2009(NBC TG 27) e Resolução do CFC Nº 1.330/2011 (ITG 2000);

f) Depreciação/Amortização: A depreciação/amortização é calculada sobre o valor depreciável/amortizável, que é o custo de um ativo, ou outro valor substituto do custo, deduzido do valor residual. A depreciação/amortização é reconhecida no resultado baseando-se na vida útil do bem. Terrenos não são depreciados.

g) Passivo Circulante: Os passivos circulantes são demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargo incorridos até a data do balanço patrimonial. Quando aplicável, os passivos circulantes e são registrados com base em taxas de juros que refletem o prazo, a moeda e o risco de cada transação;

h) Prazos: Os ativos realizáveis e os passivos exigíveis até o encerramento do exercício seguinte são classificados como circulantes;

i) As Despesas e as Receitas: Estão apropriadas obedecendo ao regime de competência e o princípio da oportunidade;

j) Apuração do Resultado: O resultado foi apurado segundo o Regime de Competência. As receitas de prestação de serviços são mensuradas pelo valor justo e reconhecidas quando for provável que benefícios econômicos futuros fluam para a entidade e assim possam ser confiavelmente mensurados. Os rendimentos e encargos incidentes sobre os Ativos e Passivos e suas realizações estão reconhecidas no resultado;

k) Patrimônio Líquido: Representa o patrimônio social da Associação, acrescido dos resultados (superávit/déficit), apurados anualmente desde a data de sua constituição que são empregados integralmente nos objetivos sociais da Associação, conforme divulgado na Nota Explicativa nº 1.

NOTA 05-CLIENTES E OUTROS RECEBÍVEIS

Este grupo é composto por saldo a receber durante o exercício de 2024 referente aos termos de colaboração assinados em 2023 com vigência conforme quadro abaixo, bem como, saldo de duplicatas a receber provenientes de atividades sustentáveis:

Termo de Colaboração	Tipo Concessão	Área	Vigência	Aditamento 1 Vigência	Valor
2714/2022	SUB. MUNICIPAL	Social	-	01/01/2024 à 31/01/2025	2.767.578,24
2758/2022	SUB. MUNICIPAL	Social	-	01/01/2024 à 31/01/2025	1.613.530,66
2947/2023	SUB. MUNICIPAL	Educação	01/01/2024 à 31/01/2025	-	1.218.005,76
2948/2023	SUB. MUNICIPAL	Educação	01/01/2024 à 31/01/2025	-	349.489,20
2712/2022	SUB. ESTADUAL	Social	-	01/01/2024 à 31/01/2025	179.928,00
2756/2022	SUB. ESTADUAL	Social	-	01/01/2024 à 31/01/2025	219.480,00
2757/2022	SUB. FEDERAL	Social	-	01/01/2024 à 31/01/2025	75.984,00
2750/2022	AUX. MUNICIPAL	Social	-	01/01/2024 à 31/01/2025	6.205,10
2907/2023	AUX. MUNICIPAL	Social	01/01/2024 à 31/01/2025	-	24.464,24
2911/2023	AUX. MUNICIPAL	Educação	01/01/2024 à 31/01/2025	-	85.260,40
Créditos Recebíveis		Apoio	168.297,06		
Total					6.708.222,66

NOTA 06-ESTOQUE

	2023	2022
Mercadorias e Produtos Fabricados da Editora	253.420,39	254.842,18
Mercadorias do Bazar	0,00	10.770,08
Mercadorias do Café	30.776,01	836,00
Total	284.196,40	266.448,26

NOTA 07-OUTROS ATIVOS CIRCULANTES

Este grupo é composto por férias pagas a empregados a serem gozadas no decorrer de janeiro do exercício seguinte, bem como adiantamentos e despesas a apropriar do exercício seguinte.

NOTA 08-ATIVO NÃO CIRCULANTE (INVESTIMENTOS)

Este grupo é composto por valores aplicados em título de capitalização e cotas de participação em cooperativa financeira.

NOTA 09-ATIVO NÃO CIRCULANTE (IMOBILIZADO E INTANGÍVEL)

O ativo imobilizado da Associação está integralmente localizado no Brasil e é empregado exclusivamente nas operações relacionada a ela. Demonstrado ao custo, deduzida as depreciações/amortizações devidas calculadas ao custo médio linear, mediante aplicação de taxas conforme a vida útil do bem.

IMOBILIZADO EM USO	CUSTO CORRIGIDO	ADIÇÕES	BAIXAS	DEPREC./AMORT. ACUMULADA	SITUAÇÃO LÍQUIDA
Terrenos	1.586.133,03	0,00	0,00	0,00	1.586.133,03
Edifícios	12.213.051,97	0,00	0,00	(488.473,20)	11.724.578,77
Instalações	1.980,00	0,00	0,00	(79,20)	1.900,80
Máquinas e Equipamentos	396.816,36	29.749,90	0,00	(40.316,41)	386.249,85
Móveis e Utensílios	876.018,47	0,00	0,00	(88.048,32)	787.970,15
Veículos	151.582,55	57.172,16	0,00	(7.623,12)	201.131,59

Equipamentos de Informática	380.684,90	15.367,83	0,00	(40.946,73)	355.106,00
Biblioteca	282,02	0,00	0,00	0,00	282,02
Constr.Em Andamento	473.990,78	36.472,98	0,00	0,00	510.463,76
Benfeitorias em Imóveis de Terceiros	287.257,80	0,00	0,00	0,00	287.257,80
Bens de Terceiros	37.088,00	260.117,94	0,00	(36.818,32)	260.387,62
Total	16.404.885,88	398.880,81	0,00	(702.305,30)	16.101.461,39

O valor de recuperação dos bens e direitos do imobilizado e intangível são periodicamente avaliados para que se possa efetuar o registro de perdas potenciais ou uma revisão dos critérios das taxas de depreciação na finalidade de atender a Lei No. 11.638/07, Deliberação CVM No. 583/2009, Deliberação CVM No. 644/2010, Resolução do CFC No. 1.177/2009 (NBC TG 27) e Resolução do CFC No. 1.303/10 (NBC TG 04).

09a Bens de Terceiros- Os bens adquiridos com recursos vinculados aos auxílios e subvenções abaixo relacionados estão segregados no grupo Bens de Terceiros, tendo suas prestações de contas junto ao órgão concedor devidamente aprovadas.

Conta Contábil	Rubrica	Valor	Depreciação Acumulada	Saldo Líquido 2023
1.2.3.01.10.0001	TC.2525/2021	37.088,00	(9.962,82)	27.125,18
1.2.3.01.10.0002	2022/00029	97.559,20	(8.942,56)	88.616,64
1.2.3.01.10.0003	2750/2022	6.338,90	(404,12)	5.934,78
1.2.3.01.10.0004	2022/00030	156.219,84	(20.829,76)	135.390,08
Total		297.205,94	(40.139,26)	257.066,68

NOTA 10-OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO (PASSIVO CIRCULANTE)

Este grupo está composto pelo seu valor nominal, original e representa o saldo credor de fornecedores em geral, obrigações fiscais-empregatícias, tributárias e outras obrigações, bem como subvenções/auxílios a realizar.

NOTA 11-SUBVENÇÕES E/OU CONVÊNIOS PÚBLICOS RESOLUÇÃO CFC No. 1.305/10 (NBC TG 07)

São recursos financeiros provenientes de convênios firmados com órgãos governamentais por meio dos termos de colaboração, e tem como objetivo principal operacionalizar projetos e atividades pré-determinadas. Periodicamente, a Entidade presta conta de todo o fluxo financeiro e operacional aos órgãos competentes, ficando também toda documentação a disposição para qualquer fiscalização. Os convênios firmados estão de acordo com o estatuto social da Entidade e as despesas de acordo com suas finalidades.

Para a contabilização de suas subvenções governamentais, a Entidade, atendeu a Resolução nº. 1.305 do Conselho Federal de Contabilidade – CFC que aprovou a NBC TG 07 – Subvenção e Assistência Governamentais e a Resolução do CFC Nº 1409/12 que aprovou a ITG 2002.

A entidade recebeu no decorrer do período as seguintes subvenções e auxílios do Poder Público Federal, Estadual e Municipal, cujos os valores a realizar estão na nota 11a.

AREA SOCIAL										
Período	Termo de Colaboração	Tipo Concessão	Saldo Anterior	Valor Recebido	Rend. Aplicação	Valor Total	Valor Realizado	Valor Contra partida	Valor Devolvido	Valor a Realizar
2023	2490/2021	SUB. MUNICIPAL	132.728,18	0,00	381,30	133.109,48	105.140,00	0,00	27.969,48	0,00
2023	2526/2021	SUB. MUNICIPAL	248.752,73	0,00	1.127,81	249.880,54	56.722,98	0,00	193.157,56	0,00

2023	2714/2022	SUB. MUNICIPAL	0,00	2.525.055,60	33.140,67	2.558.196,27	2.362.019,14	0,00	0,00	196.177,13
2023	2758/2022	SUB. MUNICIPAL	0,00	1.483.018,90	14.393,93	1.497.412,83	1.426.828,91	0,00	0,00	70.583,92
2023	2712/2022	SUB. ESTADUAL	0,00	179.928,00	717,55	180.645,55	180.516,07	0,00	0,00	129,48
2023	2756/2022	SUB. ESTADUAL	0,00	219.480,00	475,30	219.955,30	220.048,09	92,79	0,00	0,00
2023	2624/2022	SUB. FEDERAL	50.325,56	0,00	982,62	51.308,18	51.308,18	0,00	0,00	0,00
2023	2713/2022	SUB. FEDERAL	0,00	49.640,40	145,95	49.786,35	47.593,88	29,14	0,00	2.221,61
2023	2757/2022	SUB. FEDERAL	0,00	48.360,00	94,20	48.454,20	48.386,78	0,00	0,00	67,42
2023	2857/2023	SUB. FEDERAL	0,00	100.000,00	559,45	100.559,45	20.481,22	0,00	0,00	80.078,23
TOTAL			431.806,47	4.605.482,90	52.018,78	5.089.308,15	4.519.045,25	121,93	221.127,04	349.257,79

AREA EDUCACIONAL										
Período	Termo de Colaboração	Tipo Concessão	Saldo Anterior	Valor Recebido	Rend. Aplicação	Valor Total	Valor Realizado	Valor Contra partida	Valor Devolvido	Valor a Realizar
2023	2440/2021	SUB. MUNICIPAL	58.651,31	976.041,12	15.739,44	1.050.431,87	956.937,71	0,00	0,00	93.494,16
2023	2444/2021	SUB. MUNICIPAL	11.326,64	276.622,80	3.868,18	291.817,62	275.694,63	0,00	0,00	16.122,99
TOTAL			69.977,95	1.252.663,92	19.607,62	1.342.249,49	1.232.632,34	0,00	0,00	109.617,15

11a-Subvenções a realizar em exercícios futuros:

No quadro abaixo estão discriminados os valores provisionados de recursos governamentais firmados em termo de colaboração com vigência em 2024, bem como, os termos aditados (vide nota 11) que se não utilizados até o final de sua vigência serão devolvidos aos órgãos competentes por meio de GRE (Guia de Recolhimento).

Termo de Colaboração	Tipo Concessão	Vigência Inicial	Aditamento 1	Aditamento 2	Aditamento 3	Saldo à executar
2440/2021	SUB. MUNICIPAL	01/01/2022 à 31/12/2022 R\$ 759.583,20	05/10/2022 à 31/12/2022 R\$ 75.960,00	20/12/2022 à 31/12/2023 R\$ 976.041,12	01/01/2024 à 31/01/2024 R\$ 0,00	93.494,16
2444/2021	SUB. MUNICIPAL	01/01/2022 à 31/12/2022 R\$ 213.114,00	05/10/2022 à 31/12/2022 R\$ 21.312,00	20/12/2022 à 31/12/2023 R\$ 276.622,80	01/01/2024 à 31/01/2024 R\$ 0,00	16.122,99
2714/2022	SUB. MUNICIPAL	01/01/2023 à 31/01/2024 R\$ 2.525.055,60	01/01/2024 à 31/01/2025 R\$ 2.767.578,24	-	-	2.963.755,37
2758/2022	SUB. MUNICIPAL	01/01/2023 à 31/01/2024 R\$ 1.483.018,90	01/01/2024 à 31/01/2025 R\$ 1.613.530,66	-	-	1.684.114,58
2947/2023	SUB. MUNICIPAL	01/01/2024 à 31/01/2025 R\$ 1.218.005,76	-	-	-	1.218.005,76
2948/2023	SUB. MUNICIPAL	01/01/2024 à 31/01/2025 R\$ 349.489,20	-	-	-	349.489,20
2712/2022	SUB. ESTADUAL	01/01/2023 à 31/01/2024 R\$ 179.928,00	01/01/2024 à 31/01/2025 R\$ 179.928,00	-	-	180.057,48
2756/2022	SUB. ESTADUAL	01/01/2023 à 31/01/2024 R\$ 219.480,00	01/01/2024 à 31/01/2025 R\$ 219.480,00	-	-	219.480,00
2713/2022	SUB. FEDERAL	01/01/2023 à 31/01/2024 R\$ 25.352,40	01/11/2023 à 31/01/2024 R\$ 24.288,00	01/01/2024 à 31/01/2025 R\$ 83.760,00	-	2.221,61
2757/2022	SUB. FEDERAL	01/01/2023 à 31/01/2024 R\$ 48.360,00	01/01/2024 à 31/01/2025 R\$ 75.984,00	-	-	76.051,42
2857/2023	SUB. FEDERAL	01/11/2023 à 30/04/2024 R\$ 100.000,00	-	-	-	80.078,23
TOTAL						6.882.870,80

11b-Subvenções/Auxílio p/Ativos:

Conforme Resolução do CFC No. 1.305/10, que aprova a NBC TG 07, alterada e consolidada em 11/12/2016 como NBC TG 07 (R1), o reconhecimento como receita dos auxílios recebidos para aquisição de bens ativos da entidade ocorrerá conforme a realização da depreciação dos bens adquiridos, tendo controle da realização de forma individualizada.

AREA SOCIAL										
Termo de Colaboração	Valor Termo A	Valor Recebido B	Rendimento Conta Restrita C	Valor Total Recebido D = (B + C)	Valor Utilizado E	Valor Rec. Ex. Anterior F	Devolução Rec. Ñ utilizado G	Reconhecido em 2023 H	Saldo líquido Utilizado I = (E+F+G+H)	Saldo à realizar J = (A+C+F+G+H)
TC.2525/2021	39.564,84	39.564,84	1.121,20	40.686,04	37.088,00	(3.320,94)	(3.598,04)	(6.641,88)	27.125,18	27.125,18
TF. Proc. 2022/00029-DM	100.000,00	100.000,00	858,34	100.858,34	97.559,20	0,00	0,00	(8.942,56)	88.616,64	91.915,78
TF. Proc. 2022/00030-DM	150.000,00	150.000,00	6.219,84	156.219,84	156.219,84	0,00	0,00	(20.829,76)	135.390,08	135.390,08
TC.2750/2022	12.410,20	6.205,10	133,80	6.338,90	6.338,90	0,00	0,00	(404,12)	5.934,78	12.139,88
TC.2907/2023	24.464,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24.464,24
TC.2911/2023	85.260,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	85.260,40
TOTAL	411.699,68	295.769,94	8.333,18	304.103,12	297.205,94	(3.320,94)	(3.598,04)	(36.818,32)	257.066,68	376.295,56

- A. Valor do convenio assinado e seus aditivos,
- B. Valor já recebido até 31/12/2023,
- C. Rendimento Líquido da aplicação financeira da conta restrita ao convenio,
- D. Valor total disponível para utilização até 31/12/2023,
- E. Valor utilizado até 31/12/2023 para aquisição de bens permanentes, conforme nota 9a,
- F. Valor reconhecido até 31/12/2022, conforme NBC TG 07 (R1),
- G. Valor não utilizado e devolvido para ente público, por força do vencimento do convenio,
- H. Valor reconhecido no ano de 2023, conforme NBC TG 07 (R1),
- I. Saldo líquido do valor já aplicado, deduzido o valor já reconhecido conforme NBC TG 07 (R1), igual ao saldo da nota 9a,
- J. Saldo a realizar: valor do termo, mais rendimento da aplicação, menos valores já reconhecidos, conforme NBC TG 07 (R1).

NOTA 12-PATRIMÔNIO LÍQUIDO

O patrimônio líquido é apresentado em valores atualizados e compreende o Patrimônio Social, acrescido do resultado do período (Superávit/Déficit) ocorrido.

NOTA 13-AJUSTE DE EXERCÍCIOS ANTERIORES

No decorrer do exercício ocorreram alguns ajustes de saldos contábeis com o objetivo de adequar a realidade da entidade, segue abaixo as justificativas:

CONTRAPARTIDA	RUBRICA CONTÁBIL	TERMO DE COLABORAÇÃO	DÉBITO
1.1.1.02.01.0019	BB - C 1.336.091-4 – Municipal	TC.2490/2021	3,05

Referente ao saldo do termo acima mencionado, ao se apurar junto a SEBES (Secretaria do Bem-estar Social) por meio do sistema eletrônico de prestação de contas, ratificamos que as prestações de contas finais desse termo tiveram correções feitas pela SEBES em datas posteriores ao encerramento do balanço do exercício de 2022, portanto, não foi possível corrigir o saldo contábil à época, o que fizemos agora.

Justificativa:

* TC.2490/2021 houve devolução de recursos públicos (GRE) aos cofres públicos, todavia, não constava saldo a ser devolvido em conta de passivo, se tratava de multa e juros de uma fatura que foi considerado erroneamente na prestação de contas e glosado pela prefeitura.

Segue abaixo o resultado ajustado:

Resultado 2022	Ajuste	Resultado ajustado
(389.639,90)	(3,05)	(389.642,95)

NOTA 14-CONTAS DE COMPENSAÇÃO

Representando bens de terceiros que são utilizados pela entidade através de contrato de comodato e registrados pelo valor venal do imóvel.

NOTA 15-RECEITAS (NBC TG 47)

Em atendimento a NBC TG 47, as receitas (fontes de recursos) da Entidade oriundas das atividades fins (prestação de serviços assistenciais e educacionais), conforme artigo 2º do Estatuto Social é mensurado pelo valor da vaga da contraprestação recebida ou a receber. Outras receitas (fins e sustentáveis, conforme artigo 38º do Estatuto Social também segue o mesmo critério, ou seja, reconhecida quando for provável que os benefícios econômicos associados à transação fluirão para a entidade.

As atividades sustentáveis (meios) possuem previsão no artigo 38 de seu Estatuto Social, e para que a Entidade faça jus a Imunidade e/ou Isenção Tributária sobre essas atividades, conforme estabelecido no artigo 14 do Código Tributário Nacional, artigo 12 da Lei No. 9.532/97 e artigo 3 da Lei Complementar No. 187/2021 cumpre os requisitos abaixo:

- 1) As atividades sustentáveis (meios) possuem previsão estatutária;
- 2) O Estatuto Social indica que os recursos (superávits) obtidos por essas receitas são revertidos (para atendimento) de suas atividades fins (objetivos sociais e educacionais);
- 3) Na Demonstração do Resultado do Período a Entidade demonstrou que as atividades sustentáveis são superavitárias, ou seja, geram recursos para a manutenção das atividades fins (objetivos sociais e educacionais), conforme demonstrado na nota 20b.

NOTA 16-PROJETO COMINI-JUDICIAL

Os recursos recebidos deste projeto são provenientes das penas alternativas onde as pessoas, quando condenadas, depositam os valores em juízo e ficam sob a responsabilidade das varas criminais. Tem como objetivo principal à assistência as famílias de presidiários. O CEAC presta conta de todo o fluxo financeiro e operacional ao juiz da vara criminal e outras doações. O valor recebido do Poder Judiciário no exercício de 2023 foi de R\$ 132.779,83 (cento e trinta e dois mil, setecentos e setenta e nove reais e oitenta e três centavos), esse valor está compondo o saldo de outras receitas demonstrado na nota 17b.

NOTA 17-RECEITAS SEM RESTRIÇÃO E OUTRAS RECEITAS

17a-Receitas sem Restrição:

A Entidade recebe doações e contribuições de pessoas físicas e jurídicas, diretamente em seus projetos sociais a fim de complementar o recurso insuficiente recebido dos entes públicos.

Essas receitas estão segregadas da seguinte forma (também evidenciado no quadro da nota 20a):

AREA SOCIAL	2023	2022
DOAÇÕES FINANCEIRAS – AREA SOCIAL	135.314,89	353.152,27
Doações Pessoas Jurídicas	21.273,00	49.397,83
Doações Pessoas Físicas	114.041,89	303.754,44
DOAÇÕES EM MATERIAIS	246.166,53	232.798,70
Doações Rec. Bens Ativo Imobilizado	0,00	4.244,00
Doações Rec. Em Alimentos E Bebidas	234.918,78	219.461,73
Doações Rec. Mat. De Artesanato	186,36	760,74
Doações Rec. Mat. De Limpeza E Higiene	0,00	933,71
Doações Rec. Mat. Didático E Esportivos	163,00	236,00
Doações Rec. Mat. Didático Educacionais	425,23	1.977,41
Doações Rec. Bens de Pequeno Valor	0,00	1.023,19
Doações Rec. Mat. De Consumo	10.473,16	4.161,92
Total Receitas sem restrição	381.481,42	585.950,97

AREA EDUCACIONAL	2023	2022
DOAÇÕES FINANCEIRAS	2.782,00	160,00
Doações Pessoas Jurídicas	40,00	0,00
Doações Pessoas Físicas	2.742,00	160,00
DOAÇÕES EM MATERIAIS	51.215,38	61.520,83
Doações Rec. Em Alimentos E Bebidas	51.096,68	60.865,95
Doações Rec. Mat. De Consumo	118,70	654,88
Total Receitas sem restrição	53.997,38	61.680,83

17b-Outras Receitas:

Além das doações e contribuições recebidas diretamente pelos projetos, a entidade faz um trabalho de arrecadação por meio de sua sede e tem algumas atividades comerciais para gerar recursos e auxiliar no déficit das áreas sociais e educacionais (também evidenciado no quadro da nota 20a).

Todo o resultado dessas atividades é aplicado integralmente nas atividades fins previstas no estatuto da instituição.

SEDE-APOIO	2023	2023
DOAÇÕES FINANCEIRAS	2.248.931,46	2.138.489,83
Doações Pessoas Jurídicas	28.310,03	32.980,11
Doações Pessoas Físicas	1.578.587,54	1.535.628,09
Doações Nota Fiscal Paulista	642.033,89	569.881,63
DOAÇÕES EM MATERIAIS	183.560,87	165.570,92
Doações Rec. Em Alimentos E Bebidas	103.427,80	85.808,41
Doações Rec. Em Mercadorias	76.056,10	69.789,35
Doações Rec. Mat. De Artesanato	517,90	6.767,37

Doações Rec. Mat. De Escritório	0,00	93,00
Doações Rec. Mat. De Limpeza E Higiene	0,00	390,10
Doações Rec. Mat. Didático E Esportivos	0,00	0,00
Doações Rec. Mat. Didático Educacionais	0,00	0,00
Doações Rec. Bens de Pequeno Valor	99,90	661,00
Doações Rec. Mat. De Consumo	3.459,17	2.061,69
RECEITAS DE ATIVIDADES DE APOIO	1.837.518,20	1.435.153,49
Receita Editora/Livraria	289.323,10	253.357,08
Receita Bazar	1.172.719,24	940.557,94
Receita Cantina (Café)	334.038,93	212.084,25
Receita Estacionamento	41.436,93	29.154,22
PROJETO COMINI	137.839,83	125.753,87
Recebido Poder Judicial	132.779,83	125.753,87
Doações Rec. Em Alimentos E Bebidas	5.060,00	0,00
Total de Outras Receitas	4.407.850,36	3.864.968,11

A entidade possui a Declaração de Reconhecimento de Imunidade ao Imposto sobre Transmissão Causa Mortis e Doação de Quaisquer Bens ou Direitos – ITCMD reconhecida pela Secretaria da Fazenda e Planejamento nos termos do art. 7º do Decreto nº 46.655/02, com vigência para o período de 03/02/2023 a 02/02/2027.

NOTA 18-TRABALHO DE VOLUNTÁRIOS

Conforme Resolução CFC nº 1.409, de 21 de setembro de 2012 que aprovou a ITG 2002 item 19, a Entidade reconhece pelo valor justo da prestação do serviço não remunerado do voluntariado, que é composto essencialmente por pessoas que dedicam o seu tempo e talento a uma importante participação em várias ações realizadas pela entidade, inclusive de membros integrantes dos órgãos da administração, no exercício de suas funções. Ressaltamos que em 2023 a entidade aperfeiçoou seu controle de mensuração das horas dos voluntários, obtendo assim um valor mais preciso de quanto esse trabalho é importante para a entidade e quanto ele traz de economia financeira.

Descrição	2023	2022
Mensuração em reais do Trabalho Voluntário	142.056,00	44.028,54

NOTA 19-DO RESULTADO DO PERÍODO

O Déficit do período de 2022 foi incorporado ao Patrimônio Social, o déficit de 2023 logo que aprovado pela diretoria será incorporado ao Patrimônio Social em conformidade com as exigências legais, estatutárias e a Resolução CFC Nº 1.409/12 que aprovou a NBC ITG2002 em especial no item 15, que descreve que o valor do superávit ou déficit deve ser incorporado ao Patrimônio Social. O superávit, ou parte de que tenha restrição para aplicação, deve ser reconhecido em conta específica do Patrimônio Líquido.

NOTA 20-RESULTADO POR AREA

A fim de atender o inciso IV do artigo 3º da Lei complementar 187/2021 e a Resolução CFC Nº 1.409/12 que aprovou a NBC ITG2002, mais especificamente o item 10, a entidade segrega suas receitas, custos e despesas por área de atuação.

20a-Resultado da Area Social/Educacional

No quadro abaixo demonstramos, conforme resultado apontado na coluna C, o recurso recebido por meio dos convênios com os entes públicos é insuficiente para manter os projetos. A coluna D nos traz as receitas sem restrição que cada projeto arrecadou a fim de suprir o déficit do projeto e na coluna E temos o resultado

de cada projeto. Na nota seguinte traremos o resultado das atividades de apoio que são de extrema importância para a manutenção dos projetos da entidade, pois ele suporta os déficits remanescentes das áreas social e educacional.

AREA SOCIAL										
Projeto	A		B		C = (A + B)		D		E = (C + D)	
	Receitas Com Restrição		Custos		Resultado Certificável		Receitas Sem Restrição		Resultado com Recursos Próprios	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Projeto Colmeia	613.179,80	548.717,46	(680.946,32)	(600.681,84)	(47.766,72)	(51.964,38)	6.841,00	6.895,01	(40.925,72)	(45.069,37)
Projeto Crianças Em Ação	498.754,17	448.120,56	(610.567,11)	(587.857,55)	(111.812,94)	(139.738,99)	92.491,74	99.630,86	(19.321,20)	(40.106,33)
Projeto Crianças Em Ação PTR 1ª Fase	103.146,76	82.319,79	(103.146,76)	(82.319,79)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Projeto Girassol	665.862,93	653.978,57	(770.090,80)	(759.989,13)	(104.227,87)	(106.010,56)	60.510,83	56.643,88	(43.717,04)	(49.366,88)
Projeto Seara De Luz	518.862,90	463.517,30	(694.791,82)	(679.583,80)	(175.928,92)	(216.046,50)	117.234,16	144.047,06	(58.694,76)	(71.999,44)
Projeto Crescer	388.052,75	327.509,21	(506.229,90)	(586.576,86)	(118.177,15)	(259.067,65)	77.773,13	38.900,88	(40.404,02)	(220.166,79)
Projeto Casa De Passagem	1.767.882,53	1.633.415,61	(1.875.608,61)	(1.766.800,89)	(107.726,08)	(133.385,26)	26.630,56	239.833,70	(61.095,52)	108.448,42
Total	4.656.741,64	4.167.578,50	(5.221.381,32)	(5.063.789,86)	(665.639,68)	(906.211,36)	381.481,42	585.950,97	(284.158,26)	(320.260,39)
AREA EDUCACIONAL										
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Projeto Creche Nova Esperança	956.937,71	785.633,23	(1.044.924,82)	(905.997,83)	(87.987,11)	(120.364,40)	42.570,46	51.591,72	(45.416,85)	(68.772,68)
Projeto Crescer	275.694,63	225.172,10	(297.315,40)	(272.926,17)	(21.620,77)	(47.754,07)	11.426,92	10.089,11	(10.193,85)	(37.664,96)
Total	1.232.632,34	1.010.805,33	(1.342.240,22)	(1.178.923,80)	(109.607,88)	(168.118,47)	53.997,38	61.680,83	(55.610,50)	(106.437,64)

20b-Resultado da Sede-Apoio

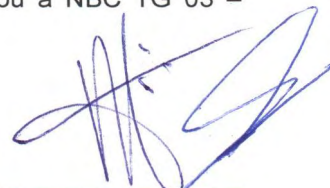
Abaixo demonstramos na linha 9 o resultado econômico das atividades de apoio que apesar de baixo, já é superavitário, porém na linha 11 subtraímos do resultado econômico o valor da depreciação, visto que ele não traz impacto financeiro para a entidade, com isso temos um resultado financeiro dessas atividades capaz de suportar o déficit das áreas social e educacional.

SEDE-APOIO		2023	2022
1	Receitas	4.407.850,36	3.864.968,11
2	Voluntariado	142.056,00	44.028,54
3	Deduções	(350.313,99)	(277.495,74)
4	Receita Líquida	4.199.592,37	3.631.500,91
5	Custos	(566.335,70)	(458.744,64)
6	Superávit Operacional	3.633.256,67	3.172.756,27
7	Despesas	(3.720.760,99)	(3.198.638,78)
8	Outras Receitas/Despesas	89.603,93	62.940,64
9	Superávit Operacional Líquido	2.099,61	37.058,13
10	Depreciação	665.486,98	561.432,31
11	Superávit Financeiro	667.586,59	598.490,44

NOTA 21-DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA (DFC)

A Demonstração do Fluxo de Caixa foi elaborada em conformidade com a Resolução CFC Nº 1.152/2009 que aprovou a NBC TG 13, também com a Resolução do CFC Nº. 1.296/10 que aprovou a NBC TG 03 – Demonstração dos Fluxos de Caixa.

O Método na elaboração do Fluxo de Caixa que a Entidade optou foi o indireto.



NOTA 22-IMUNIDADE TRIBUTÁRIA

O **CENTRO ESPÍRITA AMOR E CARIDADE - CEAC** é imune à incidência de impostos por força do art. 150, Inciso VI, alínea "C" e seu parágrafo 4º, pois é vedado à União, aos Estados e aos Municípios instituir impostos sobre o patrimônio, rendas ou serviços de instituições de educação e assistência social sem fins lucrativos.

NOTA 23-FORMA JURÍDICA CONFORME A LEGISLAÇÃO VIGENTE

O **CENTRO ESPÍRITA AMOR E CARIDADE - CEAC** é uma associação sem fins lucrativos e econômicos regida pelo seu Estatuto Social que contempla os artigos 44 à 61 do Código Civil.

NOTA 24-CARACTERÍSTICA DA IMUNIDADE

O **CENTRO ESPÍRITA AMOR E CARIDADE - CEAC** é uma associação social e educacional sem fins lucrativos e econômicos, previsto no artigo 9º. do CTN, e por isso imune, no qual usufrui das seguintes características:

- a associação é regida pela Constituição Federal;
- a imunidade não pode ser revogada, nem mesmo por emenda constitucional;
- não há o fato gerador (nascimento da obrigação tributária);
- não há o direito (Governo) de instituir, nem cobrar tributo.

NOTA 25-ISENÇÃO TRIBUTÁRIA

O **CENTRO ESPÍRITA AMOR E CARIDADE - CEAC** é isenta à incidência de contribuições sociais contempladas no artigo 195, parágrafo 7º da Constituição Federal de 05 de outubro de 1988, bem como, das Contribuição Social Sobre o Lucro Líquido por força da Lei No. 9.532/97 e Lei Complementar No. 187/21 que revogou a Lei 12.101/09.

NOTA 26-CARACTERÍSTICA DA ISENÇÃO

O **CENTRO ESPÍRITA AMOR E CARIDADE - CEAC** é uma associação social e educacional sem fins lucrativos e econômicos, de direito privado, previsto no artigo 12 da Lei No. 9.532/97 e artigo 3º da Lei Complementar No. 187/21 que revogou o art. 29 da Lei 12.101/09, e por isso é reconhecida como Entidade Beneficente de Assistência Social (isenta), no qual usufrui das seguintes características:

- a Instituição é regida por legislação infraconstitucional;
- a Isenção pode ser revogada a qualquer tempo, se não cumprir as situações condicionadas em Lei (contra-partida);
- existe o fato gerador (nascimento da obrigação tributária), mas a entidades é dispensada de pagar o tributo;
- há o direito (Governo) de instituir e cobrar tributo, mas ele não é exercido.

NOTA 27-CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS USUFRUÍDAS (ISENTAS)

A Entidade possui o Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social (CEBAS), conforme protocolo de renovação em 20/12/2022 que segue em análise.

Conforme o artigo 3º da Lei Complementar No. 187/21 que revogou o artigo 29 da Lei No. 12.101/09, a entidade beneficente certificada fará jus à isenção do pagamento das contribuições de que tratam os artigos 22 e 23 da Lei no 8.212/91.

DEMONSTRATIVO DAS ISENÇÕES USUFRUÍDAS

Descrição	2023	2022
Isenção da Cota Patronal	1.346.433,96	1.174.048,99
Isenção da Cofins	173.651,22	158.824,13
Isenção do Pis	48.432,88	42.325,80
Total de isenções usufruídas	1.568.518,06	1.375.198,93

NOTA 28-OBRIGAÇÕES DA ÁREA SOCIAL PARA FINS DE CEBAS

Os serviços de assistência social desenvolvidos pela Entidade são atividades de proteção social nas Políticas Nacional de Assistência Social (PNAS), Decreto No. 6.308/07, Resolução do CNAS No. 109/09 e Resolução CNAS No. 14/2014 que revogou a Resolução nº 16/2010, e por este motivo está inserida no Sistema Único de Assistência Social (SUAS) e como consequência, por elas, regulamentadas.

A Entidade possui vínculo à rede SUAS e para isso teve como requisitos:

I – presta serviços, projetos, programas ou benefícios gratuitos, continuados e planejados, sem qualquer discriminação;

II - quantifica e qualifica suas atividades de atendimento, assessoramento e defesa e garantia de direitos de acordo com a Política Nacional de Assistência Social;

III - demonstra potencial para integrar-se à rede socioassistencial, ofertando o mínimo de sessenta por cento da sua capacidade ao SUAS; e

IV – disponibiliza esses serviços nos territórios de abrangência dos Centros de Referência da Assistência Social – CRAS e dos Centros de Referência Especializado de Assistência Social – CREAS.

A Instituição possui registro no Conselho Municipal da Criança e do Adolescente.

NOTA 29-FORMALIZAÇÃO DOS PROJETOS SOCIAIS

A Entidade no desenvolvimento de suas ações socioassistenciais formaliza em cada serviço, os objetivos do mesmo; origem de recursos, infraestrutura, tipificando os serviços a serem executados (conforme Resolução do CNAS No. 109/09 e Decreto No. 6.308/07); público-alvo, capacidade de atendimento, recurso financeiro utilizado, recursos humanos envolvidos, abrangência territorial e demonstração da forma de participação dos usuários e/ou estratégias que serão utilizadas para esta participação nas etapas de elaboração, execução, avaliação e monitoramento do projeto.

NOTA 30-RESULTADO DAS AÇÕES ASSISTENCIAIS (INDICADORES)

A Entidade em atendimento a Lei Complementar No. 187/21, Decreto No. 6.308/07 e Resolução CNAS No. 14/2014 que revogou a Resolução nº 16/2010, na realização de suas atividades de assistência social (fins), demonstramos no quadro abaixo os dados qualitativos e quantitativos de cada ação social:

SERVIÇO DE PROTEÇÃO SOCIAL BÁSICA

Número de Atendidos	Quantidade de Atendimentos
760 crianças e adolescentes	524 famílias
30 jovens e adultos	30 famílias

SERVIÇO PROTEÇÃO SOCIAL ESPECIAL ALTA COMPLEXIDADE

Número de Atendidos	Quantidade de Atendimentos
50	14.843

NOTA 31-INDICADORES DA AREA EDUCACIONAL

A Entidade firmou termos de colaborações com a Prefeitura Municipal de Bauru para atendimento de duas creches, com vigência em 2023, sendo eles:



CENTRO ESPÍRITA AMOR E CARIDADE

Rua Sete de Setembro, 8-30 – Centro – Bauru/SP – CEP 17015-031
CNPJ 45.029.956/0001-54 – Tel. (014) 3366-3232 – e-mail: ceac@ceac.org.br
Visite o site: www.ceac.org.br

- Creche Nova Esperança

Termo Colaboração 2440/2021, Processo 97662/2021

Nº Vagas	Alunos
100	Crianças de 0 a 3 Anos
80	Crianças de 4 a 5 anos (Pré-escola)
180	Total vagas

- Projeto Crescer – Parque das Nações

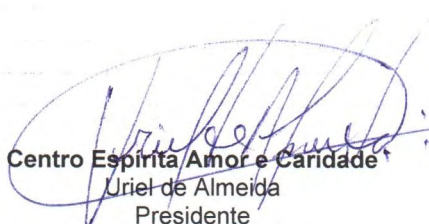
Termo Colaboração 2444/2021, Processo 97662/2021

Nº Vagas	Alunos
30	Crianças de 0 a 3 Anos
20	Crianças de 4 a 5 anos (Pré-escola)
50	Total vagas

Todos os atendimentos da área educacional são integralmente gratuitos, não havendo cobrança de mensalidade/anuidades. Abaixo o quadro do total de alunos matriculados e o atendimento proporcional de alunos com perfil socioeconômico conforme previsão no § 5º do artigo 20 da LC 187/21.

EDUCAÇÃO BÁSICA EM 31/12/2023	QUANTIDADE
Total de Alunos Matriculados	230
(-) Alunos com perfil socioeconômico cf.LC 187/21 (100%)	215
Alunos pagantes	0
Quantidade mínima a ser garantida com perfil socioeconômico	46
Alunos considerados para cumprimento da obrigação do 1/5	215
Recursos Financeiros envolvidos – Custo do Atendimento Educacional (vide nota 20a)	1.342.240,22

Bauru, 31 de dezembro de 2023.


Centro Espírita Amor e Caridade
 Uriel de Almeida
 Presidente
 CPF: 690.187.078-72


Martins Assessoria Contábil e Empresarial Ltda
 Marcelo Francisco Sanches
 Técnico em Contabilidade
 CRC: 1SP168133/O-1