

ACDEM - ASSOCIAÇÃO DA CASA DOS DEFICIENTES  
DE ERMELINO MATARAZZO  
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO EXERCÍCIO  
FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 DE 2021

ACDEM - ASSOCIAÇÃO DA CASA DOS DEFICIENTES DE ERMELINO MATARAZZO

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO EXERCÍCIO FINDO EM  
31 DE DEZEMBRO DE 2022 de 2021

## CONTEÚDO

Relatório do auditor independente sobre as demonstrações contábeis

Quadro 1 – Balanço patrimonial

Quadro 2 – Demonstração do superávit (déficit)

Quadro 3 – Demonstração das mutações do patrimônio social

Quadro 4 – Demonstração dos fluxos de caixa

Notas explicativas às demonstrações contábeis

## **RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

Aos administradores,  
ACDEM - ASSOCIAÇÃO DA CASA DOS DEFICIENTES DE ERMELINO MATARAZZO

### **Opinião**

Examinamos as demonstrações contábeis da ACDEM - ASSOCIAÇÃO DA CASA DOS DEFICIENTES DE ERMELINO MATARAZZO, as quais compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2022 e as respectivas demonstrações dos superávits (déficits) das atividades sociais, das mutações do patrimônio social 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 sociedade em 31 de dezembro de 2022, 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, aplicáveis a entidades sem fins lucrativos.

### **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.

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

A administração da sociedade é responsável por essas outras informações que compreendem o Relatório da Administração.

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

## **RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

Aos administradores  
ACDEM - ASSOCIAÇÃO DA CASA DOS DEFICIENTES DE ERMELINO MATARAZZO

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 da Administração, 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.

## **RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

Aos administradores  
ACDEM - ASSOCIAÇÃO DA CASA DOS DEFICIENTES DE ERMELINO MATARAZZO

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; e 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.

## **RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

Aos administradores

ACDEM - ASSOCIAÇÃO DA CASA DOS DEFICIENTES DE ERMELINO MATARAZZO

- 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.

São Paulo, 26 de setembro de 2023.



Vinicius Ferreira de Araujo Lima  
Contador – CRC-RJ nº 105.657/O-3  
Opinião Auditores Independentes  
CRC/SP nº 021.490/O – T – RJ

QUADRO 1  
ACDEM - ASSOCIAÇÃO DA CASA DOS DEFICIENTES DE ERMELINO MATARAZZO  
BALANÇOS PATRIMONIAIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021  
(Em reais)

<u>ATIVO</u>	<u>Nota</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</u>	<u>Nota</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>CIRCULANTE</b>				<b>CIRCULANTE</b>			
Caixa e equivalentes de caixa - Sem restrição	(3)	1.114	652	Fornecedores		9	2
Caixa e equivalentes de caixa - Com restrição	(3) / (4)	1.198	1.247	Empréstimos e financiamentos		-	-
Outras contas a receber - Sem restrição		-	-	Obrigações trabalhistas		273	178
Outras contas a receber - Com restrição	(4)	60	138	Provisões trabalhistas		-	19
		<u>2.372</u>	<u>2.037</u>	Recursos de projetos	(5)	<u>1.554</u>	<u>1.570</u>
						<u>1.836</u>	<u>1.769</u>
<b>NÃO CIRCULANTE</b>				<b>PATRIMÔNIO SOCIAL</b>			
Imobilizado - Sem restrição	(4)	1.352	1.338	Patrimônio Social	(6)	<u>2.184</u>	<u>1.791</u>
Imobilizado - Com Restrição	(4) / (5)	296	185			<u>2.184</u>	<u>1.791</u>
		<u>1.648</u>	<u>1.523</u>				
<b>TOTAL DO ATIVO</b>		<u><u>4.020</u></u>	<u><u>3.560</u></u>	<b>TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO SOCIAL</b>		<u><u>4.020</u></u>	<u><u>3.560</u></u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

QUADRO 2  
ACDEM - ASSOCIAÇÃO DA CASA DOS DEFICIENTES DE ERMELINO MATARAZZO  
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021  
(Em reais)

	Nota	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>RECEITAS:</b>			
<u>Sem restrição</u>		<u>2.659</u>	<u>2.589</u>
Doações recebidas		978	1.024
Subvenção do INSS	(10)	1.514	1.414
Comodado de imóveis		145	131
Serviços Voluntários		22	20
<u>Com restrição:</u>		<u>11.396</u>	<u>10.207</u>
Programas educacionais		2.653	2.471
Programas de saúde		340	229
Programas de assistência social		5.217	4.532
Outros programas		3.186	2.975
<b>CUSTOS:</b>			
<u>Custos sem restrição</u>		<u>(1.681)</u>	<u>(1.565)</u>
Subvenção do INSS	(10)	(1.514)	(1.414)
Comodado de imóveis		(145)	(131)
Serviços voluntários		(22)	(20)
<u>Custos com restrição</u>		<u>(11.396)</u>	<u>(10.207)</u>
Programas educacionais		(2.653)	(2.471)
Programas de saúde		(340)	(229)
Programas de assistência social		(5.217)	(4.532)
Outros programas		(3.186)	(2.975)
Resultado bruto	(9)	<u>978</u>	<u>1.024</u>
<b>Receitas e Despesas operacionais</b>			
Serviços profissionais		(88)	(26)
Pessoal		(318)	(293)
Depreciações e amortizações		(66)	(97)
Despesas de ocupação e manutenção		(18)	(43)
Demais despesas gerais e administrativas		(40)	(26)
Outras Despesas operacionais		(179)	(20)
		<u>(709)</u>	<u>(505)</u>
Resultado operacional antes do resultado financeiro		<u>269</u>	<u>519</u>
Resultado financeiro	(11)	<u>124</u>	<u>36</u>
Superavit do exercício		<u>393</u>	<u>555</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.



QUADRO 3

ACDEM - ASSOCIAÇÃO DA CASA DOS DEFICIENTES DE ERMELINO MATARAZZO

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO SOCIAL

(Em reais)

	Patrimônio Social	Superávit ou (Déficit) do exercício	Total
Em 1° de janeiro de 2021	1.236		1.236
Superavit do exercício		555	555
Absorção para o Fundo Patrimonial	555	(555)	
Em 31 de dezembro de 2021	<u>1.791</u>		<u>1.791</u>
Superavit do exercício		393	393
Absorção para o Fundo Patrimonial	393	(393)	
Em 31 de dezembro de 2022	<u>2.184</u>		<u>2.184</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

QUADRO 4

ACDEM - ASSOCIAÇÃO DA CASA DOS DEFICIENTES DE ERMELINO MATARAZZO

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021

(Em reais)

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Das atividades operacionais:		
Déficit (Superávit) do exercício	393	555
Ajustes para reconciliar o prejuízo do exercício com o caixa gerado pelas atividades operacionais:		
. Depreciação e amortização	111	97
	<u>504</u>	<u>652</u>
(Aumento) redução nos ativos operacionais:		
. Despesas antecipadas	-	5
. Outras contas a receber	78	(69)
. Depósitos judiciais	-	8
. Aumento (Redução) nos passivos operacionais		
. Fornecedores	7	(76)
. Obrigações e provisões trabalhistas	76	100
. Recursos de projetos	(16)	213
Fluxo de caixa das atividades operacionais	<u>649</u>	<u>833</u>
Das atividades de investimentos:		
. Aquisição de imobilizado	(236)	(72)
Fluxo de caixa das atividades de investimentos	<u>(236)</u>	<u>(72)</u>
Das atividades de financiamentos:		
. Pagamento de empréstimos	-	(30)
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos	<u>-</u>	<u>(30)</u>
AUMENTO DO SALDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	<u>413</u>	<u>731</u>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		
Saldo inicial	1.899	1.168
Saldo final	<u>2.312</u>	<u>1.899</u>
AUMENTO DO SALDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	<u>413</u>	<u>731</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

ACDEM - ASSOCIAÇÃO DA CASA DOS DEFICIENTES DE ERMELINO MATARAZZO

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS  
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E DE 2021  
(Em reais)

1. Contexto operacional

Fundada em 22/3/1989 em São Paulo - Capital, a ACDEM é uma associação sem fins lucrativos, de direito privado, constituída por tempo indeterminado. De caráter filantrópico, tem por objetivo principal a promoção de atividades e finalidades de relevância pública e social, incluindo o atendimento a crianças, adolescentes, jovens e adultos em situação de pobreza e vulnerabilidade social; assistência e amparo às famílias carentes; promoção de atividades recreativas, culturais e campanhas educativas na área da saúde; atendimento médico e odontológico; promoção de cursos; realização de parcerias; atuação na defesa e implementação dos direitos da criança e do adolescente; celebração de convênios e parcerias para desenvolvimento de projetos; e promoção de atividades de proteção ao meio ambiente.

Sediada em São Paulo e registrada na Receita Federal sob o CNPJ 61.058.475/0001-23, na PMSP com inscrição municipal CCM 9.747.474-6, inscrita no CMDCA – Conselho Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente nº 414, declarada de utilidade pública municipal e federal, isenta do INSS conforme Ato Declaratório de Reconhecimento de Isenção de Contribuições Sociais nº 21.401.1/002/2006 de 5/4/2006. Inscrita no Conselho Municipal de Assistência Social COMAS-SP sob nº 250/2012-ORG e titular da certificação de entidade beneficente de assistência social CEBAS de 8/3/2016.

2. Apresentação das demonstrações financeiras e principais práticas contábeis adotadas

- a) Base de apresentação. As demonstrações financeiras foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis a associações sem fins lucrativos, as quais abrangem a legislação societária, os Pronunciamentos, as Orientações e as Interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), com destaque para o NBC (Norma Brasileira de Contabilidade) ITG 2002 - Entidade sem Finalidade de Lucros, aprovado pela Resolução de nº 1.409/2013 do Conselho Federal de Contabilidade.
- b) Base de mensuração. As demonstrações financeiras são preparadas pelo custo histórico.
- c) Moeda funcional e de apresentação. Essas demonstrações financeiras são apresentadas em Real, moeda funcional da Associação. Todas as informações financeiras apresentadas em Real foram arredondadas para o valor mais próximo, exceto quando indicado de outra forma.

- d) Uso de estimativas e julgamento. As demonstrações financeiras incluem várias estimativas; entre elas, aquelas referentes à determinação das vidas úteis do ativo imobilizado e sua recuperabilidade nas operações, avaliações de ativos financeiros pelo seu valor justo e pelo método de ajuste a valor presente, assim como análise dos demais riscos na determinação das demais provisões necessárias para passivos contingentes e similares. Por serem estimativas é possível que os resultados reais possam apresentar variações.
- e) Aprovação das demonstrações financeiras. Em 20 de outubro de 2022, a Administração da Empresa autorizou a elaboração e divulgação das demonstrações financeiras do exercício findo em 31 de dezembro de 2022.
- f) Principais práticas contábeis. As principais práticas contábeis adotadas para a elaboração das demonstrações financeiras são resumidas a seguir:

#### Ativos financeiros e passivos financeiros

A Associação possui instrumentos financeiros não derivativos como caixa e equivalentes de caixa, outros recebíveis e contas a pagar. A Associação não efetuou transações envolvendo instrumentos financeiros para fins de reduzir seu grau de exposição a riscos de mercado, de moeda e taxas de juros. Não foram desenvolvidas transações envolvendo instrumentos financeiros com o objetivo de especulação. A Associação em 31 de dezembro de 2022 e 2021 não possuía saldos de ativos financeiros mantidos para negociação ou designado ao valor justo por meio de ganhos e perdas.

#### Disponibilidades e aplicações financeiras

Estas contas são registradas ao custo acrescido dos rendimentos auferidos até a data do balanço, de acordo com as taxas pactuadas com os bancos, até o limite de seu valor de mercado.

#### Demais ativos

Os demais ativos são apresentados pelo menor valor entre o valor de custo, incluindo, conforme aplicável, os rendimentos e as variações monetárias auferidas, ou de realização.

#### Passivo circulante

Os passivos circulantes estão demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e das variações monetárias incorridas, previstas contratual ou legalmente.

### Apuração do déficit

O superávit (déficit) do exercício é apurado em conformidade com o regime de competência. Os recursos provenientes de parcerias e convênios são contabilizados como receitas quando aplicados nos projetos; em decorrência, os montantes ainda não utilizados ficam registrados no passivo circulante, representando a parcela que ainda deverá ser aplicada nos projetos, acrescida dos rendimentos financeiros auferidos de sua aplicação. As receitas de doações e contribuições voluntárias são contabilizadas quando recebidas. As despesas com projetos, assim como as demais despesas e receitas são contabilizadas observando o regime de competência de exercícios.

### Isenção tributária

Por constituir-se como associação sem fins lucrativos a Associação, de acordo com a legislação tributária brasileira, é isenta do recolhimento de impostos e contribuições federais sobre os resultados contábeis.

## 3. Disponibilidades

As aplicações financeiras estão concentradas no Bradesco, no Banco do Brasil S. A. e no Itaú. São investimentos renda fixa em caderneta de poupança, CDB ou títulos similares. Por tratar-se de operações de alta liquidez, que são prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa e que estão sujeitas a um insignificante risco de mudança de valor, tais aplicações foram consideradas como disponibilidades.

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Conta corrente - Bradesco	1	3
Conta corrente - Banco do Brasil	184	205
Aplicação financeira - Bradesco	696	597
Aplicação financeira - Banco do Brasil	1.431	1.094
	<u>2.312</u>	<u>1.899</u>
Sem Restrição	1.114	652
Com Restrição	1.198	1.247
	<u>2.312</u>	<u>1.899</u>

#### 4. Imobilizado

O imóvel da sede na Rua Miguel Rachid, 596, Vila Robertina em Ermelino Matarazzo, CEP 03808-130, São Paulo – SP foi avaliado e reconhecido em 2020 por R\$ 1.370.000, tendo como contrapartida a Reserva de Doações Patrimoniais. O imóvel possui 678 m<sup>2</sup> de área construída e terreno incorporado de 1.115 m<sup>2</sup> e foi registrado em 29/9/1989 no 12º Cartório de Registro de Imóveis SP livro 2 com matrícula nº 0.106.836 e Cadastro de Imóveis na PMSP Imunes de IPTU nº SQL 111.425.0149-2.

	2022			2021		
	Custo	Depreciação	Saldo Líquido	Custo	Depreciação	Saldo Líquido
<u>Imobilizado Sem restrição</u>						
Imóvel Sede	1.370	(110)	1.260	1.370	(55)	1.315
Equipamentos de informática	107	(67)	40	66	(62)	4
Móveis, Máquinas e Equipamentos	196	(144)	52	157	(138)	19
Total do Imobilizado sem restrição	1.673	(321)	1.352	1.593	(255)	1.338
<u>Imobilizado Com restrição</u>						
Equipamentos de informática	167	(134)	33	146	(127)	19
Móveis, Máquinas e Equipamentos	673	(410)	263	538	(372)	166
Total do Imobilizado com restrição	840	(544)	296	684	(499)	185
Total de Imobilizado	2.513	(865)	1.648	2.277	(754)	1.523

As movimentações na rubrica “Imobilizado” em 2022 foram as seguintes:

	2021	Adições	Baixas	Transferência	2022
<u>Imobilizado Sem restrição</u>					
Imóvel Sede	1.370	-	-	-	1.370
Equipamentos de informática	66	41	-	-	107
Móveis, Máquinas e Equipamentos	157	39	-	-	196
Total do Imobilizado sem restrição	1.593	80	-	-	1.673
<u>Imobilizado Com restrição</u>					
Equipamentos de informática	146	21	-	-	167
Móveis, Máquinas e Equipamentos	538	135	-	-	673
Total do Imobilizado com restrição	684	156	-	-	840
TOTAL DE CUSTO	2.277	236	-	-	2.513
<u>Imobilizado Sem restrição</u>					
Imóvel Sede	(55)	(55)	-	-	(110)
Equipamentos de informática	(62)	(5)	-	-	(67)
Móveis, Máquinas e Equipamentos	(138)	(6)	-	-	(144)
Total do Imobilizado sem restrição	(255)	(66)	-	-	(321)
<u>Imobilizado Com restrição</u>					
Equipamentos de informática	(127)	(7)	-	-	(134)
Móveis, Máquinas e Equipamentos	(372)	(38)	-	-	(410)
Total do Imobilizado com restrição	(499)	(45)	-	-	(544)
TOTAL DE DEPRECIAÇÃO	(754)	(111)	-	-	(865)

As movimentações na rubrica “Imobilizado” em 2021 foram as seguintes:

	2020	Adições	Baixas	Transferência	2021
<u>Imobilizado Sem restrição</u>					
Imóvel Sede	1.370	-	-	-	1.370
Terrenos	-	-	-	-	-
Equipamentos de informática	66	-	-	-	66
Móveis, Máquinas e Equipamentos	157	-	-	-	157
Total do Imobilizado sem restrição	1.593	-	-	-	1.593
<u>Imobilizado Com restrição</u>					
Equipamentos de informática	127	19	-	-	146
Móveis, Máquinas e Equipamentos	485	53	-	-	538
Total do Imobilizado com restrição	612	72	-	-	684
<b>TOTAL DE CUSTO</b>	<b>2.205</b>	<b>72</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2.277</b>
	2020	Adições	Baixas	Transferência	2021
<u>Imobilizado Sem restrição</u>					
Imóvel Sede	-	(1.370)	-	-	(1.370)
Terrenos	-	-	-	-	-
Equipamentos de informática	(62)	-	-	-	(62)
Móveis, Máquinas e Equipamentos	(132)	(6)	-	-	(138)
Total do Imobilizado sem restrição	(194)	(1.376)	-	-	(1.570)
<u>Imobilizado Com restrição</u>					
Equipamentos de informática	(125)	(3)	-	-	(128)
Móveis, Máquinas e Equipamentos	(338)	(34)	-	-	(372)
Total do Imobilizado com restrição	(463)	(37)	-	-	(500)
<b>TOTAL DE DEPRECIÇÃO</b>	<b>(657)</b>	<b>(1.413)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(2.070)</b>

## 5. Adiantamento de projetos de recursos restritos, execução financeira.

Quadro demonstrativo dos adiantamentos em aberto de recursos.

	2022				PASSIVO	
	ATIVO			Total		Recursos de projetos
	Bancos	Outras contas a receber	Imobilizado			
SME - Nicolau	219	0	31	250	250	
SME - Educação	35	26	2	63	63	
Programas de Educação	254	26	33	313	313	
SMS - Saúde	12			12	12	
Programas de Saúde	12	-	-	12	12	
SMADS - Abrigo	166		8	174	174	
SMADS - ACDEM 2	114		44	158	158	
SMADS - ACDEM 5	79		15	94	94	
SMADS - ACDEM 6	153		16	169	169	
SMADS - ACDEM 7	177		21	198	198	
SMADS - CCA	38	29	16	83	83	
Programas de assistência social	727	29	120	876	876	
BP - Bom Prato	161		143	304	304	
SMIT - Telecentro 1	29	3		32	32	
SMIT - Telecentro 3	15	2		17	17	
Outros programas	205	5	143	353	353	
	1.198	60	296	1.554	1.554	



	2021				PASSIVO	
	ATIVO			Total		Recursos de projetos
	Bancos	Outras contas a receber	Imobilizado			
SEE - ACDEM 4	1	27	1	29	29	
SME - Nicolau	276		22	298	298	
SME - Educação	41	73	2	116	116	
Programas de Educação	318	100	25	443	443	
SMS - Saúde	65			65	65	
Programas de Saúde	65	-	-	65	65	
SMADS - Abrigo	116		9	125	125	
SMADS - ACDEM 2	138		18	156	156	
SMADS - ACDEM 5	99		1	100	100	
SMADS - ACDEM 6	127		3	130	130	
SMADS - ACDEM 7	187		13	200	200	
SMADS - CCA	14	31	17	62	62	
Programas de assistência social	681	31	61	773	773	
BP - Bom Prato	143		99	242	242	
SMIT - Telecentro 1	26	4		30	30	
SMIT - Telecentro 3	14	3		17	17	
Outros programas	183	7	99	289	289	
	1.247	138	185	1.570	1.570	

#### **ACDEM 4 – Secretaria Estadual Educação – SEE**

Educação Especial com 60 vagas na Avenida João Batista de Oliveira, 49 – Vila Robertina. O estabelecimento oficialmente denominado Escola de Educação Especial foi autorizado por meio de portaria do Dirigente Regional de Ensino da Diretoria de Ensino Leste I. Alterado pelo Decreto 61.981/2016 e pela Resolução SE 59/2016, com fundamento na Deliberação CEE 01/99, alterada pela Deliberação CEE 10/00, e à vista do Processo: 3454/0005/2016.

Período: 01/01/2022 a 31/12/2022.

Descrição: Atender nos anos iniciais do Ensino Fundamental, alunos na faixa etária de 6 a 15 anos, com deficiência intelectual, deficiência múltipla com comprometimento severo, que necessitam de apoio pervasivo. Atender no programa socioeducacional concomitantemente aos anos iniciais do Ensino Fundamental, alunos na faixa etária de 15 a 30 anos, com deficiência intelectual, deficiência múltipla, que necessitam de apoio pervasivo; nas normas do Conselho Estadual de Educação.

Valor contratual: R\$ 218.421,84 pago trimestralmente.

### **CEI JARDIM SÃO NICOLAU – Secretaria Municipal de Educação – SME – PMSP.**

Centro de educação infantil com 145 vagas sendo 59 crianças de berçário para faixa etária de 0 a 3 anos na Rua Brook Taylor, 386 – Jardim Coimbra. O programa está ligado ao Termo de Colaboração nº 489/2017 –DRE-PE-RPI. Diretoria Regional de Educação – DRE-PE, processo nº 2017-0.121.759-3. Período: 30/11/2017 a 03/07/2024 e Termo de Aditamento nº 1376/2020 – DRE-PE/RPI, processo nº 6016.2017/0050674-2.

Descrição do serviço: Rotina diária no Berçário: são efetuadas acolhidas da criança, Conversa com os pais anotações de ocorrências, socialização por meio de anotações em diário de sala, pelas educadoras e roda de conversa. Troca de experiências, banho, higienização, troca de fraldas. Manuseio de objetos, canto, conversa estímulos visuais, conversar usando tom de voz forte e fraco.

Valor contratual: R\$ 103.391,14 por mês.

### **SME – Secretaria Municipal de Educação SME - PMSP**

Apoio pedagógico a pessoas com deficiência intelectual associada ou não à física com idade de 07 anos a 30 anos em atividades de 82 vagas para atendimentos no IMT (Iniciação ao Mundo do Trabalho) e 48 vagas para atendimentos no CAEE (Centro de atendimento educacional especializado) na Rua Miguel Rachid, 596 – Ermelino Matarazzo. O programa está ligado ao Termo de Colaboração 003/EE/2018 – IMT/CAEE. Diretoria Regional de Educação – DRE Penha, processo 6016.2017/0051643-8 e Termo de Aditamento nº 004/EE/2019 e Temo de Aditamento nº 007/EE/2021.

Período: 09/01/2018 a 31/12/2022.

Descrição do serviço: CAEE - Atendimento Educacional Especializado: Inclusão e o acompanhamento do educando com deficiência no meio social, conforme suas habilidades, assim como propiciar momentos e vivencias que desenvolvam capacidades como dialogar, participar e cooperar, sendo estas conquistas feitas paulatinamente em processos que necessitem ser reafirmados e retomados constantemente. IMT: Desenvolvimento de ações que propiciem aos educandos, ampla e igualitária condição de acesso ao conhecimento, obtenção de avanços e o desenvolvimento de suas capacidades para o mundo do Trabalho, buscando a promoção de práticas culinárias e de artesanato, visando o desenvolvimento de habilidades, de forma aos educandos identificarem-se como ser inserido e participante em uma sociedade seja por meio do trabalho competitivo ou assistido.

Valor contratual: R\$ 51.106,82 por mês.

### **PDDE – Programa Dinheiro Direto na Escola**

Programa Dinheiro Direto na Escola (PDDE) tem por finalidade prestar assistência financeira para as escolas, em caráter suplementar, a fim de contribuir para manutenção e melhoria da infraestrutura física e pedagógica, com conseqüente elevação do desempenho escolar. Também visa fortalecer a participação social e a autogestão escolar.

Período: De um ano a outro.

Valor: Estimado em torno de R\$ 6.170,00

### **SAÚDE - Secretaria Municipal de Saúde - SMS**

Núcleo Integrado de Reabilitação com 100 vagas, localizado a Rua Miguel Rachid, nº596, Ermelino Matarazzo. O programa está ligado ao Termo de Colaboração nº. 018/SMS.G/2016, processo 2015-0.267.173-1, termo aditivo nº 013/2022 e 014/2022 SMS.CPCSS.

Período: 01/01/2022 a 31/12/2022.

Descrição: As atividades são desenvolvidas em etapas de atendimento individual e/ou em grupo dependendo do objetivo proposto. Os atendimentos em grupos de orientação psicológica servem para fortalecer os vínculos familiares e institucionais, proporcionar a troca de experiências entre as famílias, dando suporte psicológico para lidar e enfrentar as dificuldades do dia a dia. Os profissionais da reabilitação são os responsáveis pela avaliação, conduta e atendimento terapêutico dos pacientes, de acordo com seus objetivos e especialidades.

Valor contratual: R\$ 35.483,56 por mês.

### **SAICA ERMELINO MATARAZZO – Secretaria Municipal de Assistência e Desenvolvimento Social SMADS – PMSP (ACDEM Abrigo).**

Serviço de acolhimento institucional para crianças e adolescentes com 15 vagas acrescidas de 02 vagas, excepcionalmente para atendimento do período de baixa temperatura na Rua Antônio Bonici, 317 – Jardim Matarazzo. O programa está ligado ao Termo de Colaboração 256/SMADS/2021 processos nº 6024.2021/0006929-7.

Período: 07/10/2021 a 06/10/2026.

Descrição do serviço: Oferecer acolhimento provisório e excepcional para crianças e adolescentes de (0 a 17 anos e 11 meses) de ambos os sexos, inclusive crianças e adolescentes com deficiência, em situação de medida de proteção e em situação de risco pessoal, social e de abandono, cujas famílias ou responsáveis encontrem-se temporariamente impossibilitado de cumprir sua função de cuidado e proteção.

Valor contratual: R\$ 94.132,94 de fontes municipais.

NAISPD	Quantidade de atendidos	Termo de Colaboração	Processo SEI nº	Período	Valor R\$ mensal
Unidade 2	120	194/SMADS/2018	6024.2018/0000207-3	01/05/2018 a 30/04/2023	77.885,33
Unidade 5	60	072/SMADS/2019	6024.2018/0009661-2	20/2/2019 a 19/2/2024	46.780,21
Unidade 6	80	199/SMADS/2019	6024.2019/0000346-2	1/6/2019 a 31/5/2024	62.172,23
Unidade 7	120	174/SMADS/2020	6024.2020/0005094-2	22/7/2020 a 21/7/2025	73.029,98

**NÚCLEO DE APOIO À INCLUSÃO SOCIAL PARA PESSOAS COM DEFICIÊNCIA II E III – NAISPD – Secretaria Municipal de Assistência e Desenvolvimento Social SMADS – PMSP (ADCDEM 2, 5, 6 e 7).**

Descrição do serviço: O Núcleo de Apoio ao processo de Inclusão Social para Pessoas com Deficiência tem por finalidade a garantia de direitos, o desenvolvimento de mecanismos para a inclusão social, a equiparação de oportunidades e a participação das pessoas com deficiência, a partir de suas necessidades individuais e sociais. Todos os dias são oferecidas duas atividades, sendo uma da categoria das atividades socioeducativas e da outra lúdica, visando à aquisição do usuário.

**CCA PALMARES - Secretaria Municipal de Assistência e Desenvolvimento Social SMADS – PMSP.**

Centro para crianças e adolescentes com 120 vagas na Rua Fernão Mendes Pinto, 1300 – Ermelino Matarazzo. O programa está ligado ao Termo de Colaboração 036/SMADS/2020 e Processo SEI nº 6024.2019.0007453-0.

Período: 01/03/2020 a 28/02/2025.

Descrição do serviço: Atividades de convivência de crianças e adolescentes. As participações nas atividades ocorrem no contraturno escolar (manhã e tarde), por meio das oficinas nas áreas socioeducativas, cultural, artística, literatura, saúde, recreativas e de lazer para crianças e adolescentes. Diálogos individuais, visitas domiciliares, encontros bimestrais com as famílias e ações de convivência entre crianças, adolescentes e responsáveis também são atividades e comunitários.

Valor contratual: R\$ 48.979,66 por mês.

### **BOM PRATO – Secretaria Estadual de Assistência Social - SEDS**

Restaurante Popular com serviço de alimentação para 1.600 pessoas (café da manhã, almoço e jantar), localizada na Rua José Otoni, 256 – São Miguel Paulista. O programa está ligado ao Termo de Colaboração nº 31/2017 chamamentos público SEDS/COSAN/BP N° 002/2017.

Período: 02/04/2018 a 01/04/2023

Descrição: Diariamente é preparada refeição equilibrada nutricionalmente em torno de 1600 calorias. Esta refeição supre metade das necessidades nutricionais de um indivíduo. Das 7 às 9 horas são ofertados café da manhã e o almoço a partir das 11 horas. O cardápio é elaborado pela nutricionista do restaurante e enviado para a nutricionista da Secretaria (SAA) para aprovação. As preparações são elaboradas atendendo aos hábitos alimentares regionais. Mensalmente é recolhido amostrar para verificação das condições higiênico sanitárias da alimentação servida, sendo analisada pelo ITAL (Instituto de Tecnologia de Alimentos).

Valor Contratual: R\$ 1.737.274,50, dividido pelo período informado acima.

### **PROJETO REVITALIZAÇÃO**

Destinado ao Restaurante Popular Bom Prato para aquisição de equipamentos duráveis e adequação do Imóvel sob o Termo de Aditamento nº 1712377/SEDS/2019.

### **TELECENRO 1 – Secretaria Municipal de serviço, atualmente Secretaria Municipal de Inovação e Tecnologia.**

A inclusão e alfabetização de pessoas no mundo digital localizada na Rua Abel Tavares, 1564 – Ermelino Matarazzo. O programa está ligado ao Termo de Convênio nº 008/2014-SES-CCCD, processo administrativo nº 6023.2017/0000519-9.

Período: 05/07/2021 a 05/07/2023.

Descrição: Atendimentos e auxílio ao usuário conforme sua necessidade, nos computadores com acesso livre a internet para elaboração e impressão de currículo, inscrição para os cursos via rápida, introdução a informática básica e jogos educativos.

Valor contratual: R\$ 140.640,00 dividido pelo período informado acima.

### **TELECENRO 3 – Secretaria Municipal de serviço, atualmente Secretaria Municipal de Inovação e Tecnologia.**

A inclusão e alfabetização de pessoas no mundo digital localizada na Rua Américo Lobo, 100 – Ermelino Matarazzo. O programa está ligado ao Termo de Convênio nº 009/2014-SES-CCCD, processo administrativo nº 6023.2017/0000518-0.

Período: 31/07/2021 a 30/07/2023.

Descrição: Atendimentos e auxílio ao usuário conforme sua necessidade, nos computadores com acesso livre a internet para elaboração e impressão de currículo, inscrição para os cursos via rápida, introdução a informática básica e jogos educativos.

Valor contratual: R\$ 140.640,00 dividido pelo período informado acima.

## **6. Patrimônio social**

As rendas geradas pela Associação são empregadas integralmente nos seus objetivos sociais comentados na Nota 1. Em caso de extinção da Associação, que se dará somente em caso de Lei e por decisão de Assembleia Geral, desde que convocada com essa finalidade, os bens patrimoniais serão obrigatoriamente doados para outra associação sem fins lucrativos, de objetivos semelhantes.

## **7. Responsabilidades da Entidade para com os convênios firmados e recursos recebidos**

Os instrumentos celebrados com seus financiadores indicam, em geral, como responsabilidade da Entidade: executar os projetos dentro das premissas técnicas estipuladas nas propostas encaminhadas; comprovar a sua execução por documentos fiscais válidos, dentro do orçamento aprovado e executado tempestivamente no período de financiamento; manter escrituração contábil específica dos atos e fatos relativos à execução do convênio; responder pelo vínculo empregatício ou contratual de seus colaboradores; responsabilizar-se por todos os encargos decorrentes das atividades, inclusive os trabalhistas, previdenciários, sociais, fiscais e comerciais deles resultantes; prestar contas da execução destes projetos aos financiadores; identificar o nome do financiador em caso de divulgação ou publicidade externa do projeto; e devolver recursos eventualmente não aplicados até o final de vigência do convênio.

## **8. Contingências**

Não existiam contingências em andamento contra a Entidade em 31 de dezembro de 2022, conforme informações prestadas pelos assessores jurídicos da Entidade.

## 9. Receitas e custos de projetos

	2022			2021		
	Receitas	Custos	Total	Receitas	Custos	Total
<u>Sem restrição</u>						
Doações recebidas	978	-	978	1.024	-	1.024
Subvenção do INSS	1.514	(1.514)	-	1.414	(1.414)	-
Comodado de imóveis	145	(145)	-	131	(131)	-
Serviços Voluntários	22	(22)	-	20	(20)	-
	<u>2.659</u>	<u>(1.681)</u>	<u>978</u>	<u>2.589</u>	<u>(1.565)</u>	<u>1.024</u>
<u>Com restrição</u>						
SEE - ACDEM 4	271	(271)	-	301	(301)	-
SME - Nicolau	1.964	(1.964)	-	1.698	(1.698)	-
SME - Educação	418	(418)	-	472	(472)	-
FNAE - PDDE						
Programas de Educação	<u>2.653</u>	<u>(2.653)</u>	<u>-</u>	<u>2.471</u>	<u>(2.471)</u>	<u>-</u>
SMS - Saúde	340	(340)	-	229	(229)	-
Programas de Saúde	<u>340</u>	<u>(340)</u>	<u>-</u>	<u>229</u>	<u>(229)</u>	<u>-</u>
SMADS - Abrigo	1.195	(1.195)	-	1.000	(1.000)	-
SMADS - ACDEM 2	1.019	(1.019)	-	893	(893)	-
SMADS - ACDEM 5	610	(610)	-	549	(549)	-
SMADS - ACDEM 6	815	(815)	-	690	(690)	-
SMADS - ACDEM 7	962	(962)	-	830	(830)	-
SMADS - CCA	616	(616)	-	570	(570)	-
Programas de assistência social	<u>5.217</u>	<u>(5.217)</u>	<u>-</u>	<u>4.532</u>	<u>(4.532)</u>	<u>-</u>
BP - Bom Prato	3050	(3.050)	-	2835	(2.835)	-
SMIT - Telecentro 1	68	(68)	-	70	(70)	-
SMIT - Telecentro 3	68	(68)	-	70	(70)	-
Outros programas	<u>3.186</u>	<u>(3.186)</u>	<u>-</u>	<u>2.975</u>	<u>(2.975)</u>	<u>-</u>
	<u>14.055</u>	<u>(13.077)</u>	<u>978</u>	<u>12.796</u>	<u>(11.772)</u>	<u>1.024</u>

## 10. Imunidade tributária, gratuidade, subvenção e contrapartida

A Associação está imune do imposto de renda e da contribuição social de acordo com os dispositivos da Constituição da República Federativa do Brasil e do Código Tributário Nacional – CTN, tendo em vista que ela:

- Não distribui parcela de seu patrimônio, ou de suas rendas, a título de lucro ou participação no resultado;
- Não remunera seus dirigentes, conselheiros, associados, instituidores, benfeitores, ou equivalentes, em razão das competências, funções ou atividades que lhes são atribuídas estatutariamente;

- Aplica integralmente no país os recursos para manutenção dos seus objetivos institucionais; e
- Mantém escrituração regular de suas receitas e despesas em livros revestidos de formalidade que asseguram sua exatidão.

A Entidade exerceu gratuidade plena em suas atividades no período, bem como honrou contrapartida por meio do uso de imóveis em comodato em seus projetos, conforme demonstrado na nota explicativa 9. Como filantrópica, usufruiu de imunidade das contribuições sociais conforme segue e contabilizada conforme demonstrada na nota explicativa 9:

Descrição	31/12/2022	31/12/2021
Base de cálculo da folha de pagamento e serviços	5.868	5.451
Alíquota INSS como se devido fosse	25,8%	25,8%
Subvenção usufruída do INSS	<u>1.514</u>	<u>1.414</u>

A Prefeitura Municipal de São Paulo renovou a imunidade do ISS para o ano de 2023 por meio do Protocolo: 2023-000638/CR04 de 30/01/2023. Serviços imunes: 2097 - assistência social, 4588 - terapias destinadas ao tratamento físico, orgânico e mental, inclusive massoterapia, naturologia e naturopatia, 5177 – creches, 5762 - outros serviços de instrução, treinamento, orientação pedagógica e educacional e avaliação de conhecimentos de qualquer natureza.

## 11. Eventos subsequentes

A Administração da Entidade avaliou os eventos subsequentes à data do balanço até o dia 25/09/2023, após data de conclusão do trabalho de campo de auditoria, e entende que não houve eventos que possam alterar as demonstrações financeiras apresentadas. Eventos subsequentes são eventos ocorridos entre a data das demonstrações financeiras e a data do relatório do auditor independente.

\* \* \*