

ASSOCIAÇÃO BEM AVENTURADA IMELDA

**Demonstrações Financeiras para o exercício
findo em 31 de dezembro de 2023 e 2022
Relatório dos Auditores Independentes**

NOSSOS ESCRITÓRIOS

São Paulo

Alameda Rio Negro, 503 - 1º andar
Conj. 108/109 - Alphaville

☎ 11 3661-9933

✉ saopaulo@grupoaudisa.com.br

UNIDADES DE APOIO

Recife

✉ recife@grupoaudisa.com.br

Rio de Janeiro

✉ riodejaneiro@grupoaudisa.com.br

Porto Alegre

✉ portoalegre@grupoaudisa.com.br

SIGA-NOS NAS REDES SOCIAIS

📘 [/audisa.consultores](https://www.facebook.com/audisa.consultores)

📷 [@grupoaudisa](https://www.instagram.com/grupoaudisa)

🌐 [/company/grupoaudisa](https://www.linkedin.com/company/grupoaudisa)

🌐 [PORTALAUDISA.COM.BR](https://www.portalaudisa.com.br)

ASSOCIAÇÃO BEM AVENTURADA IMELDA

Demonstrações Contábeis
Exercício findo em 31 de dezembro de 2023

Conteúdo

Relatório do Auditor Independente sobre as demonstrações contábeis.....

Balanco Patrimonial.....

Demonstração do Resultado do Período.....

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido.....

Demonstração dos Fluxos de Caixa.....

Notas explicativas às demonstrações contábeis.....

NOSSOS ESCRITÓRIOS

São Paulo

Alameda Rio Negro, 503 - 1º andar
Conj. 108/109 - Alphaville

☎ 11 3661-9933

✉ saopaulo@grupoaudisa.com.br

UNIDADES DE APOIO

Recife

✉ recife@grupoaudisa.com.br

Rio de Janeiro

✉ riodejaneiro@grupoaudisa.com.br

Porto Alegre

✉ portoalegre@grupoaudisa.com.br

SIGA-NOS NAS REDES SOCIAIS

📘 /audisa.consultores

📷 @grupoaudisa

🌐 /company/grupoaudisa

🌐 PORTALAUDISA.COM.BR

ASSOCIAÇÃO BEM AVENTURADA IMELDA

CNPJ. : 56.814.668/0001-27

**“RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES
CONTÁBEIS”****Opinião sobre as demonstrações contábeis**

Examinamos as demonstrações contábeis da **ASSOCIAÇÃO BEM AVENTURADA IMELDA** que compreendem o balanço patrimonial, em 31 de dezembro de 2023, e as respectivas demonstrações do resultado do período, das mutações do patrimônio líquido, 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 entidade, 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.

Base para opinião sobre as demonstrações contábeis

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.

Responsabilidades da administração 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

NOSSOS ESCRITÓRIOS**São Paulo**Alameda Rio Negro, 503 - 1º andar
Conj. 108/109 - Alphaville

☎ 11 3661-9933

✉ saopaulo@grupoaudisa.com.br

UNIDADES DE APOIO**Recife**

✉ recife@grupoaudisa.com.br

Rio de Janeiro

✉ riodejaneiro@grupoaudisa.com.br

Porto Alegre

✉ portoalegre@grupoaudisa.com.br

SIGA-NOS NAS REDES SOCIAIS

f /audisa.consultores

@grupoaudisa

in /company/grupoaudisa

PORTALAUDISA.COM.BR

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 administração 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, estejam 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.
- Obtivemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados nas 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 uma 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

NOSSOS ESCRITÓRIOS

São Paulo

Alameda Rio Negro, 503 - 1º andar
Conj. 108/109 - Alphaville

☎ 11 3661-9933

✉ saopaulo@grupoaudisa.com.br

UNIDADES DE APOIO

Recife

✉ recife@grupoaudisa.com.br

Rio de Janeiro

✉ riodejaneiro@grupoaudisa.com.br

Porto Alegre

✉ portoalegre@grupoaudisa.com.br

SIGA-NOS NAS REDES SOCIAIS

📘 /audisa.consultores

📱 @grupoaudisa

🌐 /company/grupoaudisa

🌐 PORTALAUDISA.COM.BR

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 conceito 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 administração 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 - SP, 21 de abril de 2024

AUDISA AUDITORES ASSOCIADOS
CRC/SP 2SP 024298/O-3

Alexandre Chiaratti do Nascimento
Contador
CRC/SP 187.003/ O- 0
CNAI – SP – 1620

NOSSOS ESCRITÓRIOS**São Paulo**

Alameda Rio Negro, 503 - 1º andar
Conj. 108/109 - Alphaville

☎ 11 3661-9933

✉ saopaulo@grupoaudisa.com.br

UNIDADES DE APOIO**Recife**

✉ recife@grupoaudisa.com.br

Rio de Janeiro

✉ riodejaneiro@grupoaudisa.com.br

Porto Alegre

✉ portoalegre@grupoaudisa.com.br

SIGA-NOS NAS REDES SOCIAIS

📘 /audisa.consultores

📷 @grupoaudisa

🌐 /company/grupoaudisa

🌐 PORTALAUDISA.COM.BR

ASSINADO DIGITALMENTE POR:

ALEXANDRE CHIARATTI DO
NASCIMENTO (14782348819)
Data: 23/04/2024 15:05:28 -03:00



VALIDAR DOCUMENTO

Código de validação: B46AF-700DD-07913-38492

Para verificar assinatura após ter assinado acesse o link a abaixo:

<https://fenacondoc.com.br/valida-documento/B46AF-700DD-07913-38492>

A validação também pode ser feita utilizando o QR Code abaixo:



ASSOCIAÇÃO BEM AVENTURADA IMELDA

C.N.P.J.: 56.814.668/0001-27

Rua Antônio Cavazzan, 703, 1º Andar - Parque Peruche - São Paulo/SP

Consolidado

Balço Patrimonial

para o exercício findo em 31 de Dezembro de 2023.

Em Reais

ATIVO	31 DE DEZEMBRO DE 2023				31 DE DEZEMBRO DE 2022				
	NE	Ativ.Educacional	Ativ. Assistencial	Mantenedora	Consolidado	Ativ.Educacional	Ativ. Assistencial	Mantenedora	Consolidado
ATIVO CIRCULANTE		1.150.958,02	54.845,41	150.788,04	1.356.591,47	506.969,15	65.529,65	9.759,10	582.257,90
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		338.402,16	32.729,01	144.763,71	515.894,88	167.419,60	64.123,46	1.638,01	233.181,07
Caixa	03.a	6.604,23	1.081,61	4.281,23	11.967,07	1.626,73	1.215,30	597,27	3.439,30
Bancos Conta Movimento - Sem Restrição	03.a	112.508,73	11.586,00	-	124.094,73	115.541,87	26.008,89	4,36	141.555,12
Bancos Conta Movimento - Com Restrição	03.a	2.237,89	-	-	2.237,89	174,82	-	-	174,82
Aplicações de Fundos Curto Prazo - Sem Restrição	03.b	217.051,31	-	140.482,48	357.533,79	50.076,18	-	1.036,38	51.112,56
Caderneta de Poupança - Com Restrição	03.b	-	-	-	-	-	36.871,23	-	36.871,23
CRÉDITOS E ADIANTAMENTOS		807.994,56	-	-	807.994,56	336.167,10	645,00	2.663,03	339.475,13
Adiantamentos	03.e	3.707,50	-	-	3.707,50	1.607,90	645,00	300,00	2.552,90
Créditos a Receber	03.e	671.512,94	-	-	671.512,94	270.291,50	-	2.363,03	272.654,53
Anuidades a Receber - Parcelas	03.d	202.190,49	-	-	202.190,49	474.657,38	-	-	474.657,38
Provisão P/Créd.Liquidação Duvidosa	03.d	(69.416,37)	-	-	(69.416,37)	(410.389,68)	-	-	(410.389,68)
Auxílios e Subvenções	03.e	-	-	-	-	-	-	-	-
DESPESA EXERCÍCIO SEGUINTE		4.561,30	22.116,40	6.024,33	32.702,03	3.382,45	761,19	5.458,06	9.601,70
Despesas Antecipadas	03.f	4.561,30	22.116,40	6.024,33	32.702,03	3.382,45	761,19	5.458,06	9.601,70
ATIVO NÃO CIRCULANTE		328.562,80	30.170,99	876.745,75	1.235.479,54	415.574,22	66.139,39	1.058.687,98	1.540.401,59
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		1.744,18	-	-	1.744,18	1.744,18	8.880,92	-	10.625,10
Depósitos Para Recursos Judiciais	03.g	1.744,18	-	-	1.744,18	1.744,18	8.880,92	-	10.625,10
IMOBILIZADO E INTANGÍVEL		326.818,62	30.170,99	876.745,75	1.233.735,36	413.830,04	57.258,47	1.058.687,98	1.529.776,49
Imóveis	04	-	-	3.984.143,01	3.984.143,01	-	-	3.682.950,78	3.682.950,78
Outras Imobilizações	04	876.821,93	191.890,76	80.907,51	1.149.620,20	859.921,93	191.890,76	375.484,86	1.427.297,55
Depreciações/Amortizações Acumuladas	04	(550.003,31)	(161.719,77)	(3.188.304,77)	(3.900.027,85)	(446.091,89)	(134.632,29)	(2.999.747,66)	(3.580.471,84)
		-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL DO ATIVO		1.479.520,82	85.016,40	1.027.533,79	2.592.071,01	922.543,37	131.669,04	1.068.447,08	2.122.659,49

PASSIVO	31 DE DEZEMBRO DE 2023				31 DE DEZEMBRO DE 2022				
	NE	Ativ. Educacional	Ativ. Assistencial	Mantenedora	Consolidado	Ativ.Educacional	Ativ. Assistencial	Mantenedora	Consolidado
PASSIVO CIRCULANTE		2.005.059,82	55.748,65	127.162,98	2.187.971,45	1.399.210,17	174.041,17	199.353,87	1.772.605,21
OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	05	2.005.059,82	55.748,65	127.162,98	2.187.971,45	1.399.210,17	174.041,17	199.353,87	1.772.605,21
Contas a Pagar	05.a	248.801,94	2.007,45	12.693,74	263.503,13	29.865,76	471,89	11.002,37	41.340,02
Empréstimos/Financiamentos	05.d	102.394,30	-	-	102.394,30	181.102,47	-	-	181.102,47
Obrigações Trabalhistas	05.b	175.456,35	20.851,56	19.137,00	215.444,91	158.505,99	20.422,64	19.652,04	198.580,67
Obrigações Sociais	05.c	56.696,15	5.126,96	6.164,81	67.987,92	55.699,65	4.034,64	6.180,04	65.914,33
Obrigações Tributárias	05.c	17.474,56	2.029,44	8.562,57	28.066,57	21.668,74	2.792,73	7.833,32	32.294,79
Provisões Trabalhistas a Pagar	03.c	109.512,96	25.733,24	80.604,86	215.851,06	100.702,56	1.827,99	150.186,10	252.716,65
Outros Passivos Circulantes	03.l	251.000,00	-	-	251.000,00	287.000,00	-	4.500,00	291.500,00
Mensalidades / Taxas Antecipadas	03.k	417.163,56	-	-	417.163,56	416.737,58	-	-	416.737,58
Auxílios e Subvenções a Realizar		626.560,00	-	-	626.560,00	147.927,42	144.491,28	-	292.418,70
PASSIVO NÃO CIRCULANTE		99.004,00	-	-	99.004,00	112.320,96	-	-	112.320,96
EXIGÍVEL A LONGO PRAZO		99.004,00	-	-	99.004,00	112.320,96	-	-	112.320,96
Provisão p/Contingência Cíveis	14	-	-	-	-	13.316,96	-	-	13.316,96
Empréstimos/ Financiamentos	05.e	99.004,00	-	-	99.004,00	99.004,00	-	-	99.004,00
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	06	(624.543,00)	29.267,75	900.370,81	305.095,56	588.987,76	42.372,13	869.093,21	237.733,32
Patrimônio Social	06	436.908,30	480.783,22	(594.906,77)	322.784,75	306.950,05	279.588,67	389.784,12	362.422,74
Resultado do Exercício	06	(1.061.451,30)	(451.515,47)	1.495.277,58	(17.689,19)	(282.037,71)	(321.960,80)	479.309,09	(124.689,42)
		-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL DO PASSIVO		1.479.520,82	85.016,40	1.027.533,79	2.592.071,01	922.543,37	131.669,04	1.068.447,08	2.122.659,49

São Paulo, 31 de Dezembro de 2023

MARIA DA GLÓRIA INÁCIO
PRESIDENTE
CPF: 088.533.838-36

ALEXSANDRA CARNEIRO COSTA
DIRETORA FINANCEIRA
CPF: 009.592.877-44

ODAIR APARECIDO BRUNELLI PICO
CONTADOR CRC: 1 SP 289.635/O-8
CPF:012.523.598-45
LF CONTABILIDADE SS

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis

ASSOCIAÇÃO BEM AVENTURADA IMELDA**C.N.P.J.: 56.814.668/0001-27****Rua Antônio Cavazzan, 703, 1º Andar, Parque Peruche - São Paulo/SP****Consolidado****Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido
para o exercício findo em 31 de dezembro de 2023.****Em Reais**

DESCRIÇÃO	PATRIMÔNIO SOCIAL	Transferências Recebidas	Transferências Enviadas	RESULTADO DO EXERCÍCIO	TOTAL
Saldo em 31/12/2021	969.134,95	-	-	(606.712,21)	362.422,74
Transferência para Fundo Social	(606.712,21)	(2.588.817,66)	2.588.817,66	606.712,21	-
Transferências entre Filiais	-	2.588.817,66	(2.588.817,66)	-	-
Incorporação Associação	-	-	-	-	-
Resultado do Período	-	-	-	(124.689,42)	(124.689,42)
Saldo em 31/12/2022	362.422,74	-	-	(124.689,42)	237.733,32
Incorporação do Resultado	(124.689,42)	(2.768.806,03)	2.768.806,03	124.689,42	-
Transferências entre Filiais	-	2.768.806,03	(2.768.806,03)	-	-
Ajustes	85.051,43	-	-	-	85.051,43
Resultado do Período	-	-	-	(17.689,19)	(17.689,19)
Saldo em 31/12/2023	322.784,75	-	-	(17.689,19)	305.095,56

MARIA DA GLÓRIA INÁCIO
PRESIDENTE
C.P.F: 088.533.838-36

ALEXSANDRA CARNEIRO COSTA
DIRETORA FINANCEIRA
CPF: 009.592.877-44

ODAIR APARECIDO BRUNELLI PICO
CONTADOR CRC.1SP 289.635/O-8
CPF:012.523.598-45
LF CONTABILIDADE SS

ASSOCIAÇÃO BEM AVENTURADA IMELDA
CONSOLIDADO

Rua Antônio Cavazan, 703, 1º Andar, Parque Peruche, São Paulo - S.P - CNPJ 56.814.668/0001-27

Emissão: 31/12/2023

FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS

Fluxo de caixa das atividades operacionais	2023				2022			
	Educacional	Assistencial	Institucional	Consolidado	Educacional	Assistencial	Institucional	Consolidado
Resultado do Exercício	(1.061.451,30)	(451.515,47)	1.495.277,58	(17.689,19)	(282.037,71)	(321.960,80)	479.309,09	(124.689,42)
Ajustes por: Ajuste Exercícios Anteriores	-	85.051,43	-	85.051,43	-	-	-	-
Depreciação e amortização	103.911,42	27.087,48	193.843,17	324.842,07	103.087,17	34.172,60	183.520,93	320.780,70
Alienação de bens do ativo imobilizado (baixa líquida)	-	-	47.574,94	47.574,94	3.941,52	43.700,25	-	47.641,77
Aumento (redução) da PCLD	(340.973,31)	-	-	(340.973,31)	66.956,84	-	-	66.956,84
Resultado líquido ajustado	(1.298.513,19)	(339.376,56)	1.736.695,69	98.805,94	(108.052,18)	(244.087,95)	662.830,02	310.689,89
Aumento (redução) nos ativos	(132.033,00)	(11.829,29)	2.096,76	(141.765,53)	(64.236,94)	(55.135,22)	(4.836,49)	(124.208,65)
Em mensalidades escolares a receber	272.466,89	-	-	272.466,89	75.083,40	-	-	75.083,40
Em contas a receber	(401.221,44)	-	2.363,03	(398.858,41)	(141.272,67)	-	(2.363,03)	(143.635,70)
Em adiantamentos	(2.099,60)	(20.916,20)	300,00	(22.715,80)	3.051,00	(46.205,35)	(300,00)	(43.454,35)
Em despesas antecipadas	(1.178,85)	205,99	(566,27)	(1.539,13)	(43,83)	(48,95)	(2.173,46)	(2.266,24)
Em demais ativos circulantes	-	-	-	-	-	-	-	-
Em depósitos para recursos judiciais	-	8.880,92	-	8.880,92	(1.054,84)	(8.880,92)	-	(9.935,76)
Aumento (diminuição) nos passivos	671.240,86	(118.292,52)	(72.190,89)	480.757,45	(76.709,39)	(81.140,42)	109.524,65	(48.325,16)
Em obrigações sociais e tributos	9.246,12	24.663,20	(69.382,26)	(35.472,94)	(46.168,02)	(32.323,63)	107.113,17	28.621,52
Em contas e títulos a pagar	182.936,18	1.535,56	(2.808,63)	181.663,11	(152.838,97)	(44.198,55)	2.411,48	(194.626,04)
Em receitas antecipadas	425,98	-	-	425,98	(6.724,42)	-	-	(6.724,42)
Em auxílios e subvenções a realizar	478.632,58	(144.491,28)	-	334.141,30	129.022,02	(4.618,24)	-	124.403,78
	-	-	-	-	-	-	-	-
Caixa líquido proveniente das atividades operacionais	(759.305,33)	(469.498,37)	1.666.601,56	437.797,86	(248.998,51)	(380.363,59)	767.518,18	138.156,08
Fluxo de caixa das atividades de investimentos								
Aquisição de imobilizado/intangível	(16.900,00)	-	(59.475,88)	(76.375,88)	(64.474,50)	(8.190,00)	(50.327,99)	(122.992,49)
Transferências entre unidades	(546.083,93)	(116.785,90)	(2.105.936,20)	(2.768.806,03)	(748.901,17)	(161.146,91)	(1.694.562,00)	(2.604.610,08)
Caixa líquido usado nas atividades de investimentos	(562.983,93)	(116.785,90)	(2.165.412,08)	(2.845.181,91)	(813.375,67)	(169.336,91)	(1.744.889,99)	(2.727.602,57)
Fluxo de caixa das atividades de financiamento								
Transferências entre unidades	1.571.979,99	554.889,82	641.936,22	2.768.806,03	1.200.420,54	450.657,24	953.532,30	2.604.610,08
Empréstimos/Financiamentos	(78.708,17)	-	-	(78.708,17)	(173.318,42)	-	-	(173.318,42)
Caixa líquido usado nas atividades de financiamento	1.493.271,82	554.889,82	641.936,22	2.690.097,86	1.027.102,12	450.657,24	953.532,30	2.431.291,66
	-	-	-	-	-	-	-	-
Variação do caixa e equivalentes de caixa	170.982,56	(31.394,45)	143.125,70	282.713,81	(35.272,06)	(99.043,26)	(23.839,51)	(158.154,83)
	-	-	-	-	-	-	-	-
Aumento (redução) do caixa e equivalentes de caixa	170.982,56	(31.394,45)	143.125,70	282.713,81	(35.272,06)	(99.043,26)	(23.839,51)	(158.154,83)
No fim do exercício	338.402,16	32.729,01	144.763,71	515.894,88	167.419,60	64.123,46	1.638,01	233.181,07
No início do exercício	167.419,60	64.123,46	1.638,01	233.181,07	202.691,66	163.166,72	25.477,52	391.335,90
Variação do caixa e equivalentes de caixa	170.982,56	(31.394,45)	143.125,70	282.713,81	(35.272,06)	(99.043,26)	(23.839,51)	(158.154,83)

MARIA DA GLÓRIA INÁCIO
PRESIDENTE
CPF: 088.533.838-36

ALEXSANDRA CARNEIRO COSTA
DIRETORA FINANCEIRA
CPF: 009.592.877-44

ODAIR APARECIDO BRUNELLI PICO
CONTADOR CRC.1SP 289.635/O-8
CPF:012.523.598-45
LF CONTABILIDADE SS

ASSOCIAÇÃO BEM AVENTURADA IMELDA

RUA ANTÔNIO CAVAZZAN, 703,1º ANDAR, PARQUE PERUCHE, SÃO PAULO – SP. CNPJ 56.814.668/0001-27

Emissão: 31/12/2023

NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

NOTA 01 - CONTEXTO OPERACIONAL

A **ASSOCIAÇÃO BEM AVENTURADA IMELDA** é uma associação civil com personalidade jurídica de direito privado, sem fins econômicos e lucrativos, filantrópica, de caráter beneficente, cultural, tendo como preponderância na área educacional e secundária a assistencial, se regendo pelo seu Estatuto Social e pela legislação aplicável.

A Entidade possui a sede administrativa em São Paulo/SP. As filiais com atividades na área de educação estão situadas nos municípios de Cornélio Procópio/PR, Goiânia/GO e Potim/SP e as filiais com atividades na área da assistência social nos municípios de São Paulo/SP e Curitiba/PR.

Associação Bem Aventurada Imelda	C.N.P.J 56.814.668/0001-27
Centro de Educ.Infantil Nossa Senhora Aparecida	C.N.P.J 56.814.668/0002-08
Colégio Nossa Senhora do Rosário	C.N.P.J 56.814.668/0003-99
Casa da Criança Santa Olímpia	C.N.P.J 56.814.668/0004-70
Centro Assistencial e Educacional Padre Giocondo	C.N.P.J 56.814.668/0006-31
Centro de Educação Infantil Santa Luzia	C.N.P.J 56.814.668/0011-07

A associação obedeceu ao Princípio da Universalidade do Atendimento de acordo com o Artigo 2º da Lei 12.101/2009, regulamentada pelo decreto 8.242/14 e passou a obedecer em 16/12/2021 conforme rege o art.5º da Lei Complementar 187/2021 ao Princípio da Universalidade do atendimento e tem por finalidade precípua proporcionar a educação básica em todos os níveis, desenvolver seu projeto educativo voltado para a conquista da cidadania e seus assistidos, a cultura e a assistência social nos seus diversos níveis e aspectos, visando a formação integral da pessoa humana em toda faixa etária, assim como promover a proteção e promoção da infância, da adolescência e da juventude e adultos , desenvolver atividades pastorais sem qualquer forma discriminação.

A Associação foi reconhecida como entidade de Utilidade Pública Municipal (SP) por meio do Decreto de 20/01/1970, também se encontra registrada no Conselho Municipal de Assistência Social – COMAS/SP, sob o nº 275/2012 aprovado pela resolução COMAS-SP 596 de 14/04/2012, publicada no Diário Oficial da Cidade de São Paulo em 20/06/2012, para o serviço de “Convivência e Fortalecimento de Vínculos”.

A Associação foi registrada no extinto Conselho Nacional de Assistência Social (CNAS), conforme Processo de nº 069.102/1952-20 deferido em 19/09/1952, tendo seu Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social (CEBAS) original, concedido pelo Processo de nº 251.959/1967-00, deferido em 10/10/1968.

A Associação possui seu Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social (CEBAS) renovado pelo Ministério da Educação, conforme **Portaria nº 1132, de 23/12/2022**, publicada no DOU em 26/12/2022, com **período de 01 de janeiro de 2021 a 31 de dezembro de 2023**.

NOTA 02 - APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis foram elaboradas em observância às práticas contábeis adotadas no Brasil e atendendo às Resoluções do Conselho Federal de Contabilidade, onde a entidade elabora suas peças contábeis com base na ITG 1000 em consonância com a ITG 2002(R1) interpretação técnica geral específica para entidades sem fim lucrativo, que estabelece critérios e procedimentos específicos de avaliação, de reconhecimento das transações e variações patrimoniais, de estruturação

ASSOCIAÇÃO BEM AVENTURADA IMELDA

RUA ANTÔNIO CAVAZZAN, 703,1º ANDAR, PARQUE PERUCHE, SÃO PAULO – SP. CNPJ 56.814.668/0001-27

Emissão: 31/12/2023

NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

c) **Provisão de Férias, Encargos:**

Foram provisionadas com base nos direitos adquiridos pelos empregados até a data do balanço na importância de **R\$ 186.681,06**.

Estão constituídos valores referentes a processo trabalhista acordado entre as partes e em processo de quitação com saldo residual em 31/12/2023 no valor de **R\$ 29.170,00**.

d) **Mensalidades escolares a receber:**

Representam mensalidades emitidas, porém, não recebidas. Estão representadas pelo seu valor original, deduzidas das gratuidades concedidas e descontos incondicionais previamente pactuados em contratos de prestação de serviços educacionais.

Anuidades Escolares a Receber	2023	2022
Mensalidades escolares a receber Exercício Corrente	R\$ 130.350,35	R\$ 134.883,09
Mensalidades escolares a receber Exercícios Anteriores	R\$ 60.092,10	R\$ 222.603,40
Acordos Escolares Negociados	R\$ 11.748,04	R\$ 117.170,89
* (-) Provisão para estimativa de crédito de liquidação duvidosa PECLD	R\$ (69.416,37)	R\$ (410.389,68)
Total	R\$ 132.774,12	R\$ 64.267,70

* Critério adotado para a provisão de crédito de liquidação duvidosa, consiste em parcelas da anuidade com vencimentos acima de 12 meses, Contas a receber acima de 12 meses inadimplentes no exercício de 2022.

e) **Contas a Receber:**

Está representado pelo valor de custo, que não excedem o valor de sua realização, correspondentes a locação de Bens Imóveis da Associação com terceiros.

Cheques a Depositar estão representados por valores de créditos a receber de mensalidades recebidas com prazos alongados na unidade escolar de Curitiba-PR.

Auxílios e Subvenções representam os créditos a receber de contratos firmados junto a órgãos públicos municipais, como a Secretaria de Esportes de Goiânia- GO, Fundação de Assistência Social de Curitiba e Secretaria de Esporte e Lazer de Curitiba.

Rubrica de Contas	2023	2022
Adiantamentos	R\$ 25.268,70	R\$ 2.552,90
Cheques a Depositar	R\$ 27.144,63	R\$ 101.177,29
Aluguéis a receber	R\$ 20.368,31	R\$ 25.114,21
Auxílios e subvenções públicas a receber	R\$ 624.000,00	R\$ 144.000,00
Tributos a Compensar	R\$ 0,00	R\$ 2.363,03
TOTAL	R\$ 696.781,64	R\$ 275.207,43

ASSOCIAÇÃO BEM AVENTURADA IMELDA

RUA ANTÔNIO CAVAZZAN, 703,1º ANDAR, PARQUE PERUCHE, SÃO PAULO – SP. CNPJ 56.814.668/0001-27

Emissão: 31/12/2023

NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

f) **Despesas Antecipadas:**

Os valores representados referem-se à contratação de prêmios de seguros e outras despesas, cujo seu período de vigência irá beneficiar a Associação no exercício seguinte, e estão representadas em seu valor original.

g) **Depósitos judiciais:**

Referem-se a depósitos que visam suspender a exigibilidade de ações judiciais enquanto não transitado em julgado.

h) **Prazos:**

Os ativos realizáveis e os passivos exigíveis até o encerramento do exercício seguinte são classificados como circulante

i) **Apuração do Resultado:**

O resultado foi apurado segundo o Regime de Competência. Os rendimentos e encargos incidentes sobre os Ativos e Passivos e suas realizações estão reconhecidas no resultado.

j) **As Despesas e as Receitas:**

Estão registradas obedecendo ao regime de competência.

k) **Mensalidades e taxas Antecipadas:**

Refere-se a recebimentos antecipados de contratos de serviços educacionais que serão prestados durante o exercício de 2023 no valor de **R\$ 417.163,56**.

l) **Credores Diversos:**

Houve um aditamento realizado com o proprietário do imóvel utilizado pela unidade educacional de Cornélio Procópio - PR, onde **R\$ 251.000,00** é resultado de saldo de aluguéis a pagar devido a entidade não obter recursos financeiros para quitação do valor contratado, onde R\$ 115.000,00 são valores pertinentes aos aluguéis do ano de 2018, R\$ 30.000,00 são valores pertinentes aos aluguéis do ano de 2019, R\$ 100.000,00 são valores pertinentes aos aluguéis do ano de 2021 e R\$ 6.000,00 são aluguéis do ano de 2022.

m) **Demonstração de Fluxo de caixa**

A Associação Bem Aventurada Imelda apresenta os fluxos de caixa às atividades operacionais usando o método indireto, segundo o qual o superávit ou o déficit é ajustado pelos efeitos de transações que não envolvem caixa, pelos efeitos de quaisquer diferimentos ou apropriações por competência sobre recebimentos de caixa ou pagamentos em caixa operacionais passados ou futuros e pelos efeitos de itens de receita ou despesas associados com fluxos de caixa da atividades de investimentos ou de financiamento.

ASSOCIAÇÃO BEM AVENTURADA IMELDA

RUA ANTÔNIO CAVAZZAN, 703,1º ANDAR, PARQUE PERUCHE, SÃO PAULO – SP. CNPJ 56.814.668/0001-27

Emissão: 31/12/2023

NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

NOTA 04 – ATIVO NÃO CIRCULANTE (IMOBILIZADO E INTANGÍVEL)

O ativo imobilizado representado pelos ativos tangíveis está demonstrado ao custo histórico de aquisição e reduzidos as depreciações ocorridas nos exercícios, constando ao final de 2023 o saldo líquido de seus ativos.

O Intangível é composto basicamente por programas de computador (software). As licenças de software adquiridas foram contabilizadas com base nos custos incorridos para adquirir e preparar os softwares para utilização. Esses custos são amortizados durante a vida útil estimável de cinco anos

MOVIMENTAÇÃO DO IMOBILIZADO EDUCACIONAL

Descrição	Taxa Anual	Saldo Custo		Baixa por ajuste Inventário	Depreciação		Saldo Custo Final 31.12.23
		Anterior 31.12.22	Adições		Ac.	Líquido	
	%	R\$	R\$	R\$	R\$	R\$	R\$
Imobilizado							
Imóveis	4	3.682.950,78	0,00	0,00	(2.901.416,84)	781.533,94	3.682.950,78
Reformas imóveis de terceiros	4	5.190,00	0,00	0,00	(2.923,10)	2.266,90	5.190,00
Máquinas, Aparelhos e Equip.	10	114.574,78	16.394,88	0,00	(54.089,31)	76.880,35	130.969,66
Equipamentos de Informática	20	177.044,09	0,00	0,00	(142.698,96)	34.345,13	177.044,09
Móveis e Utensílios	10	283.384,81	1.680,00	0,00	(134.035,37)	151.029,44	285.064,81
Veículos	20	405.923,67	52.861,00	(52.861,00)	(356.029,47)	49.894,20	405.923,67
Lavanderia	10	3.919,00	0,00	0,00	(1.275,75)	2.643,25	3.919,00
Mat.Pedagógico/Laboratório	10	46.014,78	0,00	0,00	(46.014,78)	0,00	46.014,78
Brinquedos / Mat. Esportivos	10	70.247,50	0,00	0,00	(51.949,39)	18.298,11	70.247,50
Equip. Som, Áudio, Vídeo	10	51.847,17	0,00	0,00	(17.114,06)	34.733,11	51.847,17
Biblioteca	10	21.261,70	0,00	0,00	(21.261,70)	0,00	21.261,70
Instrumentos Musicais	10	30.906,00	720,00	0,00	(10.906,00)	20.720,00	31.626,00
Condicionadores de Ar	10	40.889,70	4.720,00	0,00	(17.430,07)	28.179,63	45.609,70
Copa e Cozinha	10	45.621,98	0,00	0,00	(32.980,92)	12.641,06	45.621,98
Bens Religiosos	10	21.304,80	0,00	0,00	(2.127,12)	19.177,68	21.304,80
Telefone	10	1.898,80	0,00	0,00	(506,24)	1.392,56	1.898,80
Total		5.002.979,56	76.375,88	(52.861,00)	(3.792.759,08)	1.233.735,36	5.026.494,44
Intangível							
Cessão de uso de Software		107.268,77	0,00	0,00	(107.268,77)	0,00	107.268,77
		107.268,77	0,00	0,00	(107.268,77)	0,00	107.268,77
TOTAL		5.110.248,33	76.375,88	(52.861,00)	(3.900.027,85)	1.233.735,36	5.133.763,21

NOTA 05 – OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO E EMPRESTIMOS.

As Obrigações a pagar de curto prazo estão representadas pelo seu valor nominal, original e representam os saldos a seguir:

- Fornecedores de produtos (R\$ 236.025,15) e serviços (R\$ 27.477,98).
- Obrigações fiscais-empregatícias (R\$ 215.444,91)
- Sociais (R\$ 93.754,65), tributárias (R\$ 2.299,84).
- Empréstimos e Financiamentos contraídos no exercício que findarão em 31/12/2023 no montante de (R\$ 102.394,30).

ASSOCIAÇÃO BEM AVENTURADA IMELDA

RUA ANTÔNIO CAVAZZAN, 703,1º ANDAR, PARQUE PERUCHE, SÃO PAULO – SP. CNPJ 56.814.668/0001-27

Emissão: 31/12/2023

NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

No Exercício de 2019 a entidade adquiriu um empréstimo junto a Associação de Pais e Mestres da unidade escolar de Cornélio Procópio- PR Colégio Nossa Senhora do Rosário no valor de R\$ 140.000,00 para obras de benfeitorias de acessibilidade na unidade educacional a serem devolvidas com suas respectivas atualizações monetárias acordadas, o saldo a pagar a curto prazo ao final de 2023 ficou em **R\$ 49.396,00**, no ano de 2023 o Colégio adquiriu empréstimo no valor de **R\$ 36.331,45** da APM da verba de festa que será devolvida junto com esse mutuo.

No Exercício de 2020 a entidade contraiu junto ao Banco Sicredi um empréstimo no valor de R\$ 200.000,00 com juros fixados em R\$ 24.050,00 para um período de 36 meses de quitação do empréstimo adquirido, o saldo a pagar a curto prazo ao final de 2023 ficou em **R\$ 16.666,85**.

- e) **Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo** correspondente ao saldo do empréstimo contraído para a obra de benfeitoria na unidade educacional de Cornélio Procópio que será quitado conforme rege contrato após o exercício de 2023 com saldo a pagar de **R\$ 99.004,00**.

NOTA 06 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO

O patrimônio líquido é apresentado em valores atualizados e compreende o Patrimônio Social, acrescido dos valores dos Superávits e diminuído dos Déficits ocorridos, bens recebidos através de doações patrimoniais e o ajuste de avaliação patrimonial considerados, enquanto não computados no resultado do exercício em obediência ao regime de competência, as contrapartidas de aumentos ou diminuições de valor atribuído a elementos do ativo e do passivo, em decorrência da sua avaliação a preço de mercado.

O Déficit do exercício será incorporado ao Patrimônio Social após aprovação em assembleia Geral Ordinária da entidade em conformidade com as exigências Legais, estatutárias e de acordo com a Resolução 1409/2012 que aprovou a ITG 2002 (R1) – Entidades sem finalidades de Lucros, no item 15 descreve que o superávit ou déficit do exercício deve ser incorporado ao Patrimônio Social.

Conforme o Estatuto Social, o patrimônio social, receitas, recursos e eventual superávit (ou déficit) operacional serão aplicados integralmente no país, na manutenção e desenvolvimento dos objetivos institucionais; sendo vedada qualquer forma de distribuição de resultados, dividendos, beneficiações, participações ou parcela de seu patrimônio, sob qualquer forma ou pretexto.

NOTA 07 – OUTRAS RECEITAS

Acrescidas ao Patrimônio integram receitas de aluguéis, superávits na alienação do imobilizado, reembolso de despesas e outras receitas.

NOTA 08 – COBERTURA DE SEGUROS

Para atender medidas preventivas adotadas permanentemente, a Instituição efetua contratação de seguros em valor considerado suficiente para cobertura de eventuais sinistros.

ASSOCIAÇÃO BEM AVENTURADA IMELDA

RUA ANTÔNIO CAVAZZAN, 703,1º ANDAR, PARQUE PERUCHE, SÃO PAULO – SP. CNPJ 56.814.668/0001-27

Emissão: 31/12/2023

NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

NOTA 09 – DOS RECURSOS

Os recursos da Entidade foram aplicados em suas finalidades institucionais, em conformidade com seu Estatuto Social, demonstrados pelas suas Despesas e Investimentos Patrimoniais.

NOTA 10 – SEGREGAÇÃO CONTÁBIL POR ÁREA DE ATUAÇÃO

Em que pese a certificação de entidade beneficente de assistência social refira-se apenas a área de educação, a entidade apresenta de forma segregada suas demonstrações contábeis atendendo as normas brasileiras de contabilidade emitidas pelo CFC.

NOTA 11 – DA CONCESSÃO DA GRATUIDADE EDUCACIONAL

A entidade está com seu processo e certificação de entidade beneficente e de Assistência Social de nº.23000.031415/2020-82 referente ao período de 01/01/2021 a 31/12/2023 DEFERIDO conforme publicado na portaria nº 1.132 DOU de 23/12/2022 publicado em 26/12/2022.

Em atendimento ao decreto nº 11.791, de 21 de novembro de 2023 que regulamenta a Lei Complementar No 187 de 2021, a distribuição das gratuidades a entidade utilizou a “calculadora do MEC”.

1) Composição da gratuidade escolar concedida

Com base previsto no decreto nº 11.791, de 21 de novembro de 2023 que regulamenta a Lei Complementar No 187 de 2021 o Ministério da Educação disponibilizou a calculadora para aferição da gratuidade nos níveis de educação, conforme está demonstrado abaixo.

A) Com base no previsto no decreto nº 11.791, de 21 de novembro de 2023 Aplicação 1 x 9:

Quadro A: Situação em que estão todas as gratuidades concedidas para atendimento no decreto nº 11.791, de 21 de novembro de 2023 que regulamenta a Lei Complementar Nº 187 de 2021 no critério 1/9.

Quadro A

Educação Básica	Alunos Matriculados *	Alunos Pagantes **	Exigência-Lei 187 de 2021 ***	Bolsas Concedidas ****
Ano 2022	682	682	68	210
Ano 2023	624	624	62	196

* Alunos matriculados em sua totalidade inclusive alunos com gratuidade 100%.

** Total de alunos desconsiderando as gratuidades 100% não previstas na Lei Complementar Nº 187.

*** Total de alunos pagantes aplicando o critério 1/9.

**** Total de bolsas integrais conforme o critério na Lei Complementar Nº 187.

Obs: Conforme demonstrado no quadro acima a quantidade de bolsas concedidas excede a exigência da Lei Complementar Nº 187, e Portaria 15 do MEC em seu artigo 16º.

Os dados acima mencionados foram distribuídos nas unidades educacionais da entidade conforme segue:

ASSOCIAÇÃO BEM AVENTURADA IMELDA

RUA ANTÔNIO CAVAZZAN, 703,1º ANDAR, PARQUE PERUCHE, SÃO PAULO – SP. CNPJ 56.814.668/0001-27

Emissão: 31/12/2023

NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

FILIAL	Alunos Pagantes	Bolsas Integrais Concedidas	Exigência 1/9 – na Lei Complementar Nº 187
Colégio Nossa Senhora do Rosário	450	22	45
CEI Potim	104	104	10
CEI Santa Luzia	70	70	7
Total	624	196	62

B) Aplicando os dados acima na calculadora do MEC disponível no site

http://cebas.mec.gov.br/index.php?option=com_content&view=article&id=11&Itemid=141, fica demonstrado o seguinte:

Quadro B: Seriam necessárias **115** bolsas integrais na proporção de 1/5, porém, foram concedidas **210** bolsas integrais, a utilização da prerrogativa conforme art.13, § 1º, II, de concessão de bolsas parciais de 50% (**7**) para o alcance mínimo de gratuidades sobre os alunos pagantes, que totalizam **214** gratuidades na proporção de 1/5, gerando assim uma sobra de **99** bolsas de estudos integrais.

Quadro B

FILIAL	Alunos Pagantes	Bolsas Int. Concedidas	Bolsas Parciais Convertidas em integrais	Total Bolsas Concedidas e Convertidas	Exigência 1/9 – na Lei Complementar Nº 187
Colégio Nossa Senhora do Rosário	450	16	6	19	75
CEI Potim	104	104	-	104	17
CEI Santa Luzia	70	70	-	70	12
TOTAL	624	190	6	193	104

B) APLICAÇÃO DA GRATUIDADE CONCEDIDA BASE CALCULADORA M.E.C.

- Lei Complementar 187/2021 - Portaria Normativa MEC nº 15 de 2017

Associação Bem Aventurada imelda		Consolidado
Total de alunos matriculados (a)		624
Alunos bolsa integral (Lei 187/2021)	Io	120
Alunos bolsa integral e com deficiência (LC 187/2021)	Id	0
Alunos bolsa integral e em tempo integral (LC 187/2021)	It	0
Alunos bolsa integral (Lei 11.096/2005 - PROUNI)	Ipro	0
Alunos bolsa integral (Pós-graduação strictu sensu) (LC 187/2021)	Ipg	0
Número total de alunos com bolsa integral (Lei 187/2021)	I	120
Outras bolsas integrais (b)		70
Alunos matriculados em cursos que não sejam de graduação ou sequencial de formação específica regulares (c)		0
Alunos inadimplentes (d)		0
Alunos Pagantes: (a) - (b) - (c) - (d)	N	554
Alunos bolsa parcial de 50% (LC 187/2021)	Po	6
Alunos bolsa parcial de 50% (Lei 11.096/2005 - PROUNI)	Ppro	0
Alunos bolsa parcial de 50% (Pós-graduação strictu sensu) (LC 187/2021)	Ppg	0
Número total de alunos com bolsa parcial de 50% (Lei 187/2021)	P	6
Número total de bolsas integrais equivalentes	B	123
Outras bolsas parciais		0
Cálculo dos benefícios complementares		
Montante dos custos realizados pela entidade com os benefícios complementares	Vbc	R\$ 28.003,25

ASSOCIAÇÃO BEM AVENTURADA IMELDA

RUA ANTÔNIO CAVAZZAN, 703,1º ANDAR, PARQUE PERUCHE, SÃO PAULO – SP. CNPJ 56.814.668/0001-27

Emissão: 31/12/2023

NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Receita Bruta anual de Mensalidades	M	R\$5.926.767,00
Total de alunos matriculados excluindo-se os inadimplentes	A	624
Valor de referência utilizado para conversão dos benefícios complementares	Vr	R\$ 9.498,02
Bolsas integrais convertidas em benefícios complementares		2 Atendido
Limite de benefícios complementares (até 25% do máximo de bolsas integrais)		41
Número de benefícios complementares utilizado no cálculo	Bc	2
Verificação do atendimento das proporções de bolsas de estudo		Art. 13
Quantidade mínima de bolsas 1/5 (Educação Superior sem Prouni 1/4)		Atendido
Quantidade mínima de bolsas 1/9		Atendido

NOTA 12 – DOAÇÕES, CONVÊNIOS E SUBVENÇÕES.

A) Doações

A entidade recebeu doações de pessoas físicas e/ou pessoas jurídica, conforme quadro abaixo:

Das Atividades de Educação	2023	2022
Doações de pessoas jurídicas	21.730,00	88.722,68
Doações de pessoas físicas	53.643,00	56.166,40
Doações em gêneros	0,00	0,00
	75.373,00	144.889,08

Das Atividades Assistenciais	2023	2022
Doações de pessoas jurídicas	711.009,10	221.974,97
Doações de pessoas físicas	172.636,87	69.409,33
Cooperadores Diversos	0,00	6.963,70
	883.645,97	298.348,00

B) Voluntários

Conforme determinado pela ITG 2002(R1), para efeito de cumprimento à resolução aplicável as entidades sem finalidade de lucros, a Associação não possui voluntários a serem identificados por seu valor de serviços prestados durante o exercício de 2023.

O trabalho de sua diretoria estatutária é de ciência de suas associadas de que não há remuneração por seu exercício de funções de diretoria estatutária.

C) Auxílios, Subvenções e Convênios Aplicados.

Das Atividades de Educação	2023	2022
Secretaria Estadual de Cidadania – GO	17.672,76	12.327,49
Sec. Municipal Educação e Esporte - GO	204.075,00	304.642,35
Sec.de Estado da Família Desenv. Social – PR	16.080,00	12.840,00
	237.827,76	329.809,84

ASSOCIAÇÃO BEM AVENTURADA IMELDA

RUA ANTÔNIO CAVAZZAN, 703,1º ANDAR, PARQUE PERUCHE, SÃO PAULO – SP. CNPJ 56.814.668/0001-27

Emissão: 31/12/2023

NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Das Atividades Assistenciais	2023	2022
Prefeitura Municipal de São Paulo - SMADS	318.794,99	392.969,65
FAS – Fundo Munic. Assist. Social de Curitiba	0,00	41.952,50
Província Nossa Senhora do Rosário	165.792,00	175.807,83
Congregação Santíssimo Redentor	1.641.600,00	1.440.000,00
	2.126.186,99	2.050.729,98

SMADS/2018 – Termo de Convênio 348/SMADS/2013 – Processo nº 2012.0.351.339-5 – Prefeitura Municipal de São Paulo

O convênio destina-se à prestação de serviço socioassistencial denominado Centro para Crianças e Adolescentes – CCA Santa Olímpia, para atendimento de crianças e adolescentes de 06 a 14 anos e 11 meses, e tem o objetivo de oferecer proteção social à criança e ao adolescente em situação de vulnerabilidade social e risco e fortalecimento de vínculos, com capacidade total de atendimento até 60 vagas.

Em 2022 dos recursos aplicados com o convênio, foram aplicados **R\$ 392.969,65**, foram repassados pela Prefeitura no ano **R\$ 373.100,23**, restando um saldo a aplicar do convênio que em contrapartida há um saldo provisionado para Fundo de reserva um valor de **R\$ 152.477,22**, recursos esses reservados para possíveis contingenciamentos na possibilidade de rescisão do convênio, este que tem **validade até 31/08/2023**.

Em 2023 dos recursos aplicados com o convênio, foram aplicados **R\$ 436.018,21**, foram repassados pela Prefeitura no ano **R\$ 444.004,15**, o convênio em contrapartida tinha um saldo provisionado para Fundo de reserva no valor de **R\$ 152.477,22**, onde foram aplicados **R\$ 193.389,48**, e repassados por conta de aplicação no ano **R\$ 40.912,26**, não sobrando saldo a ser aplicado no exercício seguinte e também por não ter havido renovação do convênio com a prefeitura no mês **08/2023**.

SEC-Secretaria Estadual da Cidadania Goiás – Verba Pão e Leite - No exercício de 2019, 2020 e 2021 foi firmado uma parceria entre as partes para o custeio das atividades da unidade Centro de Educação infantil Santa Luzia no montante **de R\$ 24.420,00** e aplicados até o fim deste ano de 2021 o total de **R\$ 22.420,09**, sobrando um saldo a ser aplicado de **R\$ 1.999,91**, no ano de 2022 a entidade firmou nova parceria recebendo repasses no montante de **R\$ 14.180,00** e foram aplicados até o fim deste ano o total de **R\$ 12.327,49** sobrando um saldo a ser aplicado no exercício seguinte no valor de **R\$ 3.852,42**, no ano de 2023 a entidade firmou nova parceria recebendo repasses no montante de **R\$ 16.800,00** e foram aplicados até o fim deste ano o total de **R\$ 18.092,42** sobrando um saldo a ser aplicado no exercício seguinte no valor de **R\$ 2.560,00**.

SME-Secretaria Municipal de Educação e Esportes Goiás – PNAE 069/2019 - No exercício de 2023 foi firmado uma parceria entre as partes para o custeio das atividades da unidade Centro de Educação infantil Santa Luzia no montante **de R\$ 16.080,00** e aplicados até o fim deste ano de 2023 o total de **R\$ 16.080,00**, não restando saldo a ser aplicado no exercício seguinte.

ASSOCIAÇÃO BEM AVENTURADA IMELDA

RUA ANTÔNIO CAVAZZAN, 703,1º ANDAR, PARQUE PERUCHE, SÃO PAULO – SP. CNPJ 56.814.668/0001-27

Emissão: 31/12/2023

NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

SME-Secretaria Municipal de Educação e Esportes Goiás – CONVÊNIO 064/2022 - No exercício de 2022 foi firmado uma parceria entre as partes para o custeio das atividades da unidade Centro de Educação infantil Santa Luzia no montante de **R\$ 216.000,00** e aplicados até o fim deste ano de 2022 o total de **R\$ 71.925,00**, sobrando um saldo a ser aplicado no exercício seguinte no valor de **R\$ 144.075,00**, no ano de 2023 a entidade recebendo repasses no montante de **R\$ 12.000,00** e foram aplicados até o fim deste ano o total de **R\$ 156.075,00** não restando saldo a ser aplicado no exercício seguinte.

SME-Secretaria Municipal de Educação e Esportes Goiás – CONVÊNIO 103/2023 - No exercício de 2023 foi firmado uma parceria entre as partes para o custeio das atividades da unidade Centro de Educação infantil Santa Luzia no montante de **R\$ 672.000,00** e aplicados até o fim deste ano de 2023 o total de **R\$ 48.000,00**, sobrando um saldo a ser aplicado no exercício seguinte no valor de **R\$ 624.000,00**.

Congregação do Santíssimo Redentor - A Associação Bem Aventurada Imelda tem firmado com a Congregação do Santíssimo Redentor um Convênio Filantrópico para desenvolvimento das atividades de assistência social nas suas unidades no intuito de fortalecimento e desenvolvimento socioeducativo a crianças e adolescentes carentes, assim destinando mediante a esse instrumento particular a importância no ano de 2023 o valor de **R\$ 1.641.600**, para custeio da atividades citadas em suas unidades pelo Brasil.

13 – SEGREGAÇÃO DESPESAS E RECEITAS POR ATIVIDADE

A) Despesa com Pessoal	2023	2022
Das Atividades de Educação		
Despesas com Pessoal	2.768.662,94	2.490.289,72
Provisões de férias, 13º salário e encargos.	8.810,40	11.761,67
Benefícios e Encargos com Pessoal	1.142.266,18	1.110.857,28
Material Didático e Escolar	28.003,25	28.055,00
	3.947.742,77	3.640.963,67
Das Atividades de Assistencial Social	2023	2022
Despesas com Pessoal	286.613,56	332.941,36
Provisões de férias, 13º salário e encargos	23.905,25	199,26
Benefícios e Encargos Sociais	144.292,80	154.495,74
	454.811,61	487.636,36
Das Atividades Institucional	2023	2022
Despesas com Pessoal	311.757,88	464.175,81
Provisões de férias, 13º salário e encargos	426,76	3.123,01
Benefícios e Encargos Sociais	151.768,85	124.588,51
	463.953,49	591.887,33

ASSOCIAÇÃO BEM AVENTURADA IMELDA

RUA ANTÔNIO CAVAZZAN, 703,1º ANDAR, PARQUE PERUCHE, SÃO PAULO – SP. CNPJ 56.814.668/0001-27

Emissão: 31/12/2023

NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

B) Receita Operacional Líquida

Receita Educacional	2023	2022
Mensalidades Escolares Educação Básica	5.926.767,00	6.008.883,00
Doações	75.373,00	144.889,08
Convênios	3.906,00	0,00
Subvenções	237.827,76	329.809,84
Eventos e Promoções	44.680,00	14.421,01
Receita de Serviços	739.033,55	689.305,61
	7.027.587,31	7.187.308,54

Deduções da Receita Educacional	2023	2022
Bolsas de estudo Filantrópicas	(1.712.134,00)	(1.746.517,70)
	(170.446,70)	
Bolsas de estudo Convenção Coletiva		(151.398,40)
Bolsas de estudo Institucional	0,00	0,00
Abatimentos e Descontos Concedidos	(440.693,36)	(478.821,49)
Devolução/Cancelamento de Mensalidades/Anuidades	(7.233,37)	(18.635,66)
	(2.330.507,43)	(2.395.373,25)

Resultado Financeiro Educacional	2023	2022
Rendimento de Aplicação Financeira	26.958,08	19.884,63
	34,64	
Descontos Obtidos		375,75
Outras Receitas Financeiras (acréscimos escolares)	11.232,04	18.966,05
Aluguéis e Rendas Patrimoniais	252.931,44	242.285,52
Outras Receitas	18.785,13	21.715,07
	309.941,33	303.227,02

Receita Assistencial Social	2023	2022
Doações	16.330,00	105.969,53
Subvenções	318.794,99	434.922,15
Eventos e Promoções	24.167,87	22.042,00
	359.292,86	562.933,68

Deduções da Receita Assistencial Social	2023	2022
Custo Convênios e Subvenções	(318.794,99)	(365.966,48)
	(318.794,99)	(365.966,48)

Resultado Financeiro Assistencial Social	2023	2022
Rendimento de Aplicação Financeira	3.016,51	9.062,42
	0,64	
Descontos Obtidos		15,43
Outras Receitas	157,90	56.547,40

ASSOCIAÇÃO BEM AVENTURADA IMELDA

RUA ANTÔNIO CAVAZZAN, 703,1º ANDAR, PARQUE PERUCHE, SÃO PAULO – SP. CNPJ 56.814.668/0001-27

Emissão: 31/12/2023

NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

	3.175,06	65.625,25
Receita Institucional	2023	2022
Doações	867.315,97	192.378,47
Convênios	1.766.209,55	1.615.807,83
Eventos e Promoções	0,00	0,00
	2.633.525,52	1.808.186,30
Resultado Financeiro Institucional	2023	2022
Rendimento de Aplicação Financeira	9.101,97	5.317,55
	165,90	
Descontos Obtidos		0,00
Outras Receitas Financeiras	283,10	0,00
Outras Receitas	15.893,77	84,38
	25.444,74	5.401,93
C) Despesas Administrativas e gerais		
Das Atividades de Educação	2023	2022
Despesas com Manutenção e Serviços	289.495,79	125.655,12
Depreciação e Amortização	103.911,42	103.087,17
Seguros	23.172,32	22.421,41
Despesas administrativas	1.151.577,81	783.779,15
Despesas Financeiras	84.344,79	87.480,09
Impostos/Taxas/Contribuições	4.290,97	3.175,20
Aluguéis de Terceiros	72.000,00	86.335,53
Despesas com Convênios	140.442,00	127.536,00
Despesas com Subvenções	237.827,76	329.809,84
EPCLD	17.497,96	66.956,84
	2.124.560,82	1.736.236,35
Das Atividades de Assistência Social	2023	2022
Despesas com Manutenção e Serviços	120.428,97	47.499,31
Depreciação e Amortização	27.087,48	34.172,60
Seguros	2.457,69	3.773,30
Despesas administrativas	134.050,41	205.397,67
Despesas Financeiras	5.230,89	27.696,35
Impostos/Taxas e Contribuições	820,33	2.172,47
Despesas com Convênios	69.096,00	64.216,00
Despesas com Subvenções	318.794,99	434.922,15
Aluguéis de Terceiros		
	677.966,76	819.849,85

ASSOCIAÇÃO BEM AVENTURADA IMELDA

RUA ANTÔNIO CAVAZZAN, 703,1º ANDAR, PARQUE PERUCHE, SÃO PAULO – SP. CNPJ 56.814.668/0001-27

Emissão: 31/12/2023

NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Das Atividades Institucional	2023	2022
Despesas com Manutenção e Serviços	330.644,15	404.990,33
Depreciação e Amortização	193.843,17	183.520,93
Seguros	11.704,00	6.504,85
Despesas administrativas	57.326,41	47.912,60
Despesas Financeiras	8.262,62	7.925,80
Impostos/Taxas/Contribuições	1.262,84	2.017,30
Despesas com Convênios	96.696,00	89.520,00
	699.739,19	742.391,81

NOTA 14 – PROVISÕES E CONTINGÊNCIAS TRIBUTÁRIAS, TRABALHISTAS E CÍVEIS.

Em 31 de dezembro de 2023 a Entidade possui processos de natureza fiscais, trabalhistas e cíveis envolvendo risco de perda classificado pela Administração e pelos assessores jurídicos como provável já constituída provisão no valor de **R\$ 29.170,00**, e possível conforme destacado a quantidade abaixo, portanto, não foi necessário constituir a provisão para os referidos processos.

Composição dos processos classificados como perda possível:

	2023
Processos Trabalhistas:	
	<u>1</u>
Total	<u>1</u>

NOTA 15– RENÚNCIA FISCAL

A Associação Bem-aventurada Imelda é imune de impostos e de Contribuições para a Seguridade Social por força do artigo 150, inciso VI, alínea “c” e do § 7º do artigo 195, da Constituição Federal, sendo reconhecida como utilidade pública no âmbito federal e estadual. Ademais, cumpre integralmente todos os requisitos previstos no Código Tributário Nacional para gozo da imunidade tributária.

ASSOCIAÇÃO BEM AVENTURADA IMELDA

RUA ANTÔNIO CAVAZZAN, 703,1º ANDAR, PARQUE PERUCHE, SÃO PAULO – SP. CNPJ 56.814.668/0001-27

Emissão: 31/12/2023

NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Em atendimento a ITG 2002 (R1) a Entidade informa em nota que usufruiu de Renúncia fiscal dos tributos tais como, IPVA, IPTU, Contribuição Previdenciária Patronal (INSS), COFINS sobre Receitas escolares.

No Exercício de 2023 a entidade gozou da isenção da cota patronal de Contribuição previdenciária do INSS o montante de **R\$ 1.079.129,47** com base em folhas de pagamento de colaboradores e tomada de serviços.

São Paulo, 31 dezembro de 2.023.

MARIA DA GLÓRIA INÁCIO

DIRETORA PRESIDENTE

CPF: 088.533.838-36

ALEXSANDRA CARNEIRO COSTA

DIRETORA FINANCEIRA

CPF: 009.592.877-44

ODAIR APARECIDO BRUNELLI PICO

CONTADOR CRC.1SP 289.635/O-8

CPF: 012.523.598-45

LF CONTABILIDADE SS