

**Demonstrações Financeiras – 31 de dezembro de 2024 e 2023**

**Balanco Patrimonial Encerrado em 31 de Dezembro de 2024 e 2023**

valores expressos em reais

Ativo		2024	2023	Passivo e Patrimônio Líquido	Nota	2024	2023
<b>Circulante</b>		<b>106.249.450,00</b>	<b>98.064.094,44</b>	<b>Circulante</b>		<b>12.943.004,53</b>	<b>11.468.544,80</b>
Caixa e equivalentes de caixa	4	105.238.655,12	96.966.172,26	Contas a Pagar	10	10.884.861,23	8.919.095,66
Contas a receber	5	1.004.062,09	1.093.504,63	Salários e Encargos Sociais	11	27.672,62	34.111,81
Adiantamentos	6	3.683,36	4.417,55	Receita a Apropriar	12	1.838.091,26	2.420.900,10
Despesas pagas antecipadamente	6	3.049,44	-	Impostos e Contrib a recolher	13	101.711,29	12.576,39
				Férias e encargos a pagar	14	90.668,13	81.860,84
				<b>Não Circulante</b>	<b>15</b>	<b>4.733.728,00</b>	<b>12.003.936,00</b>
				Provisão Repasse de Ações BVS		4.733.728,00	12.003.936,00
<b>Não Circulante</b>		<b>8.855.117,60</b>	<b>5.373.329,89</b>	<b>Patrimônio Líquido</b>	<b>16</b>	<b>97.427.835,07</b>	<b>79.964.943,53</b>
Antecipação de Mensalidades	7	1.229.801,50	1.229.801,50	Patrimônio Social		48.251.334,06	30.788.442,52
Investimentos / Participações	8	7.237.406,56	3.727.615,52	Reserva Para Contingencias		49.176.501,01	49.176.501,01
Imobilizado	9	380.850,10	409.311,14				
Intangível	9	7.059,44	6.601,73				
<b>Total do Ativo</b>		<b>115.104.567,60</b>	<b>103.437.424,33</b>	<b>Total do Passivo</b>		<b>115.104.567,60</b>	<b>103.437.424,33</b>

**Demonstrações Financeiras – 31 de dezembro de 2024 e 2023**

<b>Demonstrações do Resultado (DRE)</b>			
para os Exercícios Findos em 31 de Dezembro de 2024 e 2023			
valores expressos em reais			
	Nota	2024	2023
<b>Operações continuadas</b>			
Receita operacional	17	11.157.555,39	6.743.208,71
<b>Despesa Operacional</b>			
		<u>(10.878.013,22)</u>	<u>(8.425.761,36)</u>
Despesas Administrativas	18	(10.943.955,08)	(8.443.805,99)
Outras Receitas (Despesas)	18	65.941,86	18.044,63
<b>Resultado Financeiro</b>			
		<u>9.094.758,22</u>	<u>3.251.787,63</u>
Receitas financeiras	19	11.474.078,94	4.258.294,72
Despesas financeiras	19	(2.379.320,72)	(1.006.507,09)
<b>Outras Receitas/Despesas</b>			
		<u>8.088.591,15</u>	<u>(26.098.264,55)</u>
Perdas c/venda Invest. + Imobilizado	20	588.788,00	(26.274.590,12)
Ganhos/Perdas com Equivalência Patrimonial	20	109.223,15	176.325,57
Indenizações	20	7.390.580,00	-
<b>Superávit (Déficit) do Exercício</b>		<b>17.462.891,54</b>	<b>(24.529.029,57)</b>

**Demonstrações Financeiras – 31 de dezembro de 2024 e 2023**

**Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido**  
**para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023**

valores expressos em reais

<b>Contas do PL</b>	<b>Déficit/Superávit Acumulados</b>	<b>Total PL</b>
<b>Saldo Inicial em 01/01/2023</b>	128.637.591,12	128.637.591,12
Superávit Partic. Societárias	(24.143.618,02)	(24.143.618,02)
Deficit do Exercício de 2023	(24.529.029,57)	(24.529.029,57)
<b>Saldo em 31/12/2023</b>	<b>79.964.943,53</b>	<b>79.964.943,53</b>
<b>Saldo Inicial em 01/01/2024</b>	<b>79.964.943,53</b>	<b>79.964.943,53</b>
Superávit do Exercício de 2024	17.462.891,54	17.462.891,54
<b>Saldo em 31/12/2024</b>	<b>97.427.835,07</b>	<b>97.427.835,07</b>

**Demonstrações Financeiras – 31 de dezembro de 2024 e 2023**

**Demonstrações dos Fluxos de Caixa (DFC)**  
**para os Exercícios Findos em 31 de Dezembro de 2024 e 2023**  
(valores expressos em reais)

	2024	2023
<b>Fluxo de caixa das atividades operacionais</b>		
Superávit (Deficit) do Exercício	17.462.891,54	(24.529.029,57)
Depreciação	66.263,63	63.870,18
<b>Resultado Líquido Ajustado</b>	<b>17.529.155,17</b>	<b>(24.465.159,39)</b>
<b>(Aumento) redução nos ativos</b>		
Contas a receber	89.442,54	(229.475,85)
Adiantamentos	734,20	22.311,99
Juros s/capital próprio	-	2.041.476,04
Despesas a apropriar	(3.049,44)	1.513,97
<b>Aumento (redução) nos passivos</b>		
Salários e Encargos Sociais	(6.439,19)	(3.665,02)
Fornecedores	1.965.765,57	7.769.474,73
Impostos e Contrib a recolher	89.134,90	(85.347,06)
Férias e encargos a pagar	8.807,29	(6.095,46)
Receita a Apropriar	(582.808,84)	2.420.900,10
<b>Caixa líquido usado nas atividades operacionais</b>	<b>19.090.742,20</b>	<b>(12.534.065,95)</b>
<b>Fluxo de caixa das atividades de investimentos</b>		
Aquisição/baixa de imobilizado	(38.260,30)	(18.945,31)
Aquisição de Imóveis	(3.394.567,89)	(103.045,38)
Vendas ações da Boa Vista	-	92.292.990,23
Repasse ações BS para às AC's	(7.270.208,00)	(12.139.682,02)
Custo de Imobilizado doados	-	3.546,22
Investimentos societários	(6.000,00)	(2.000,00)
Resultado por Equiv. Patrimonial	(109.223,15)	(176.325,57)
<b>Caixa líquido nas atividades de investimentos</b>	<b>(10.818.259,34)</b>	<b>79.856.538,17</b>
<b>Variação do caixa e equivalentes de caixa</b>	<b>8.272.482,86</b>	<b>67.322.472,22</b>
<b>Demonstração do caixa e equivalentes de caixa</b>		
No final do exercício	105.238.655,12	96.966.172,26
No início do exercício	96.966.172,26	29.643.700,04
<b>Variação do caixa e equivalentes de caixa</b>	<b>8.272.482,86</b>	<b>67.322.472,22</b>

**Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras - Valores expressos em reais.**

## 1. CONTEXTO OPERACIONAL

Federação das Associações Comerciais do Estado de São Paulo - FACESP é uma sociedade civil de fins não econômicos. Com sede em São Paulo - SP, seus atos constitutivos registrados no Cartório 3º Oficial de Registro de Títulos e Documentos e civil e Pessoa Jurídica - SP, CNPJ nº 62.876.768/0001-80.

## 2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

As demonstrações financeiras da Entidade foram elaboradas e estão apresentadas em conformidade com as práticas da legislação societária brasileira e levam em consideração a Norma Brasileira de Contabilidade – ITG 2002 (R1) específica para Entidades sem Finalidades de Lucros e a NBC TG 1000 – Contabilidade para Pequenas e Médias empresas emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade para preparação de suas demonstrações financeiras.

## 3. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

As receitas e despesas são apuradas em conformidade com o regime contábil de competência do exercício.

### 3.1. *Caixa e equivalentes de Caixa*

Incluem os saldos em caixa, conta movimento e aplicações financeiras, resgatáveis no prazo de 90 dias da data do balanço, registrado ao custo acrescido dos rendimentos auferidos até a data do balanço.

### 3.2. *Contas a receber*

As contas a receber são reconhecidas pelo regime competência

### 3.3. *PCLD - Provisão para créditos de liquidação duvidosa.*

Transações com AC's permaneceram em R\$ 2.484,50, e o saldo de Recebíveis de Associados foi de R\$ 24.514,45.

### 3.4. *Adiantamentos*

São adiantamentos efetuados a fornecedores e colaboradores, os adiantamentos são uma exceção e não uma regra.

### 3.5. *Imobilizado*

O imobilizado está demonstrado pelo seu custo de aquisição, controlado individualmente o seu custo e depreciação.

A depreciação dos bens do ativo imobilizado, calculada pelo método linear que leva em consideração a vida útil e econômica dos bens.

### 3.6. *Redução ao valor recuperável de ativos (impairment)*

Avaliação e conclusão da não necessidade de constituição de provisão para redução do valor recuperável (impairment) do ativo imobilizado em conformidade ao previsto no CPC1.

### 3.7. Ajuste a valor presente

Avaliação e conclusão pela não necessidade de registro do Ajuste a Valor Presente (AVP), para os ativos e passivos circulantes, quando aplicável de conformidade ao previsto no CPC 12.

### 3.8. Perdas com créditos vencidos e não liquidados

A Entidade não lançou para perdas de nenhum valor na "Recebíveis de Associados" e "Transações com AC's" ficando só os valores no PCLD atualizado.

## 4. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

As disponibilidades foram contabilizadas com base nos relatórios e extratos bancários fornecidos pela sociedade, e contemplam o caixa, a(s) conta(s) corrente(s) em banco(s) e as aplicações financeiras de liquidez imediata, o que fundamentou e deu origem ao registro contábil contemplado nas demonstrações financeiras, como segue:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Caixa	834,25	980,21
Depósitos bancários (Banco Bradesco S.A.)	288.285,48	3,62
Aplicações Financeiras (XP Investimentos S.A.)	76.791.263,80	62.350.498,71
Aplicações Financeiras (Banco Bradesco S.A.)	17.043.460,55	24.467.010,93
Aplicações Financeiras (Caixa Econômica Federal)	11.114.737,75	10.147.678,79
Aplicações Financeiras (Banco do Brasil S.A.)	73,29	-
	<u>105.238.655,12</u>	<u>96.966.172,26</u>

## 5. CONTAS A RECEBER

Os valores a receber no total de R\$ 1.004.062,09, são provenientes das atividades contempladas no objeto estatuto da entidade, como segue:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Recebíveis	812.876,55	637.851,19
Mensalidade / Contribuições	218.184,49	446.109,75
PCLD - Prov.p/Créd. Líq. Duv.	(26.998,95)	(90.456,31)
	<u>1.004.062,09</u>	<u>1.093.504,63</u>

## 6. ADIANTAMENTOS

Referem-se basicamente, a antecipações de valores de férias, transações correntes com AC's, e despesas pagas antecipadamente.

## 7. ANTECIPAÇÃO DE MENSALIDADES

Valores antecipados a CONFEDERAÇÃO DAS ASSOCIAÇÕES COMERCIAIS E EMPRESARIAIS DO BRASIL.

## 8. INVESTIMENTO / PARTICIPAÇÕES SOCIETÁRIAS

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Imóveis (Investimentos)	5.957.654,75	2.563.086,86
Accredito S.A. – Por Equivalência Patrimonial	1.155.127,81	1.045.904,66
Ipsc S.A. (Participações)	116.624,00	116.624,00
Central de Rede Nacional de Desenv. Comercial S/A	2.000,00	2.000,00
AC Saúde Corretora de Seguros	6.000,00	-
	<u>7.237.406,56</u>	<u>3.727.615,52</u>

## 9. IMOBILIZADO / INTANGÍVEL

A Administração não verificou evidências claras na data do balanço patrimonial de desvalorização de ativos. Diante disso, a entidade não identificou necessidade de constituição de provisão para *impairment*.

	Instalações	Móveis e Utensílios	Equip. de Informática	Intangível Software	Total
<b>Custo</b>					
Em 01/01/2023	162.122,74	306.356,84	117.632,02	25.140,42	611.252,02
Adições	7.100,00	-	11.845,31	-	18.945,31
Baixas	-	-	(5.319,42)	-	(5.319,42)
<b>Em 31/12/2023</b>	<b>169.222,74</b>	<b>306.356,84</b>	<b>124.157,91</b>	<b>25.140,42</b>	<b>624.877,91</b>
Em 01/01/2024	169.222,74	306.356,84	124.157,91	25.140,42	624.877,91
Adições	-	7.038,00	26.937,58	4.284,72	38.260,30
Baixas	-	-	-	-	-
<b>Em 31/12/2024</b>	<b>169.222,74</b>	<b>313.394,84</b>	<b>151.095,49</b>	<b>29.425,14</b>	<b>663.138,21</b>
<b>Depreciação Acumulada</b>					
Em 01/01/2023	(19.939,86)	(41.539,30)	(70.686,49)	(14.702,41)	(146.868,06)
Depreciação anual	(16.686,56)	(30.146,40)	(11.427,74)	(3.836,28)	(62.096,98)
<b>Em 31/12/2023</b>	<b>(36.626,42)</b>	<b>(71.685,70)</b>	<b>(82.114,23)</b>	<b>(18.538,69)</b>	<b>(208.965,04)</b>
Em 01/01/2024	(36.626,42)	(71.685,70)	(82.114,23)	(18.538,69)	(208.965,04)
Depreciação anual	(16.923,24)	(30.791,55)	(14.721,83)	(3.827,01)	(66.263,63)
<b>Em 31/12/2024</b>	<b>(53.549,66)</b>	<b>(102.477,25)</b>	<b>(96.836,06)</b>	<b>(22.365,70)</b>	<b>(275.228,67)</b>
<b>Valor Contábil</b>					
<b>Em 31/12/2023</b>	<b>132.596,32</b>	<b>234.671,14</b>	<b>42.043,68</b>	<b>6.601,73</b>	<b>415.912,87</b>
<b>Em 31/12/2024</b>	<b>115.673,08</b>	<b>210.917,59</b>	<b>54.259,43</b>	<b>7.059,44</b>	<b>387.909,54</b>

## 10. CONTAS A PAGAR

Referem-se essencialmente a valores devidos à fornecedores de serviços, bens para o ativo imobilizado/intangível, materiais de uso e consumo, e Repasses de Certificados digitais, como segue:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Fornecedores	122.193,22	149.130,82
Repasses Certificado Digital	536.737,95	586.682,90
Repasses Certificado de Origem	8.766,30	7.323,20
Provisões Repasse de Ações BVS às AC's	10.049.917,02	8.009.512,00
Provisões Trabalhista/Auditoria	161.687,31	160.887,31
Conta Corrente	5.559,43	5.559,43
	<u>10.884.861,23</u>	<u>8.919.095,66</u>

### 11. SALÁRIOS E ENCARGOS SOCIAIS

Os valores registrados referem-se aos tributos e contribuições devidas na data do encerramento do exercício, como segue:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
INSS	15.363,74	14.536,37
FGTS	5.051,47	4.784,92
PIS	421,49	598,12
IRRF	6.835,92	14.192,40
	<u>27.672,62</u>	<u>34.111,81</u>

### 12. RECEITA A APROPRIAR

As receitas a apropriar são provenientes das receitas de aplicações financeiras a serem reconhecidas decorrentes dos resgates, cuja apropriação será realizada em conformidade com o regime de competência.

### 13. IMPOSTO E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER

Referem-se aos tributos e contribuições de âmbito municipal, estadual ou federal devidas na data do encerramento do exercício com vencimento até o término do próximo exercício, como segue:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
IR Retido S/Serviços	685,19	-
COFINS S/Receita Financeira	98.873,53	12.552,92
CRF Retido S/Serviços	2.152,57	23,47
	<u>101.711,29</u>	<u>12.576,39</u>

### 14. FÉRIAS E ENCARGOS A PAGAR

Referem-se a férias com os respectivos encargos sociais devidos na data do encerramento do exercício.

### 15. PROVISÃO REPASSE DE AÇÕES BVS

Referem-se a provisão de repasses de ações BVS, baseadas na Matriz de Fidelidade (revisada anualmente).

## 16. PATRIMÔNIO SOCIAL

### 16.1. Superávit / Déficit

Em 2024 foi apurado um superávit de R\$ 17.462.891,54, e em 2023 foi apurado um déficit de R\$ 24.529.029,57.

16.2. Patrimônio Social (2024 R\$ 48.251.334,06 / 2023 R\$ 30.788.442,52)

16.3. Reserva para Contingência (2024 e 2023 R\$ 49.176.501,01)

## 17. RECEITAS OPERACIONAIS

A composição das receitas é a seguinte:

	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Contribuição Associativa	1.230.745,49	894.875,84
Contribuição SII-FACESP	1.733.121,26	1.691.954,03
Congresso	516.201,90	1.625.340,00
Certificação Digital	1.338.773,26	1.024.866,17
Accelular	211.368,24	301.407,23
Certificado de Origem	73.960,40	62.385,60
INTAL	1.291.584,25	975.605,67
Parcerias	4.649.434,01	-
Outras Receitas	112.366,58	166.774,17
	<b>11.157.555,39</b>	<b>6.743.208,71</b>

## 18. CUSTO E DESPESAS POR NATUREZA

	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Despesa com Pessoal	1.505.641,52	1.466.643,37
Propaganda e Publicidade	66.518,88	57.032,50
Ocupação	365.491,73	72.282,18
Utilidades e Serviços	17.641,03	19.555,13
Gerais	818.572,25	763.788,50
Seminários e Congressos	714.018,17	508.351,32
Serviços Contratados-PJ/PF	5.498.891,52	3.742.435,48
PFOR Subsídio aos Associados	1.957.179,98	1.813.717,51
Provisão para Créd. LÍq. Duvidosa	(65.941,86)	(18.044,63)
	<b>10.878.013,22</b>	<b>8.425.761,36</b>

## 19. RECEITAS E DESPESAS FINANCEIRAS

A composição dos resultados financeiros é a seguinte:

**Receitas Financeiras**

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Descontos obtidos	2,00	0,81
Juros recebidos ou auferidos	0,06	-
Rendimentos de aplicações financeiras	11.474.076,88	4.258.293,91
	<u>11.474.078,94</u>	<u>4.258.294,72</u>

**Despesas Financeiras**

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Juros pagos ou incorridos	-	0,03
Descontos concedidos	88.640,14	18.118,56
Despesas bancárias	24.111,77	23.697,85
Cofins s/aplicações financeiras	458.963,15	170.335,62
IR s/aplicações financeiras	1.806.246,81	792.211,10
IOF s/aplicações financeiras	1.358,85	2.143,93
	<u>2.379.320,72</u>	<u>1.006.507,09</u>

**20. OUTRAS RECEITAS / DESPESAS**

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Perdas c/venda Investimentos	-	(26.271.043,90)
Ganhos/Perdas com Imóveis + Imobilizado	588.788,00	(3.546,22)
Ganhos/Perdas com Equivalência Patrimonial	109.223,15	176.325,57
Indenizações	7.390.580,00	-
	<u>8.088.591,15</u>	<u>(26.098.264,55)</u>

São Paulo, 09 de abril de 2025.

## **ADMINISTRAÇÃO**

ALFREDO COTAIT NETO  
Presidente

MARCO AURÉLIO BERTAIOLLI  
Vice-Presidente Tesoureiro

NATANAEL MIRANDA DOS ANJOS  
Superintendente Geral

## **PARECER DO CONSELHO FISCAL**

O Conselho Fiscal da Federação das Associações Comerciais do Estado de São Paulo – FACESP, em cumprimento das atribuições legais e estatutárias, examinou o Relatório das Demonstrações Financeiras, referente ao exercício social encerrado em 31 de dezembro de 2024, acompanhado do Relatório dos Auditores Independentes - Carminato Associados Auditoria e Contabilidade Ltda., e que as contas apresentadas reúnem condições de serem submetidos à apreciação e aprovação sem qualquer ressalva ou recomendação.

RICARDO ANDERSON RIBEIRO

FRANCISCO CARLOS JULIO PINGHERA

ARY DE OLIVEIRA RUSSO

## **RESPONSÁVEL TÉCNICO PELA CONTABILIDADE**

Cleber Coelho da Silva  
Contador/CRC 1SP 222.402/O-2  
CPF Nº 258.787.998-12

