

INSTITUTO MONSENHOR BENEDITO ANTUNES



Demonstrações Contábeis e Financeiras

2024 e 2023

SUMÁRIO - Anexos:

- Balanço patrimonial;
- Demonstração do resultado do exercício;
- Demonstração das mutações do patrimônio líquido;
- Demonstração do fluxo de caixa;
- Notas explicativas.

*A sustentabilidade de uma associação sem fins lucrativos, como o **INSTITUTO MONSENHOR JOSE BENEDITO ANTUNES**, depende de uma gestão estratégica eficiente, de um controle orçamentário rigoroso e da aplicação responsável dos recursos.*

Nesse contexto, a contabilidade desempenha um papel fundamental, assegurando transparência por meio das demonstrações contábeis e financeiras. Esse compromisso com a boa governança fortalece a credibilidade da instituição, garante a correta utilização dos recursos e reforça a confiança da sociedade no trabalho realizado em benefício dos atendidos.



Castellar Assis Contabilidade Ltda

Rua Dr. Albuquerque Lins, 30 - 2º andar - sala 21 CEP 09010-010 Centro
Santo André - SP Fone:(11) 4979-5665
WWW.CASTELLARASSIS.COM.BR

INSTITUTO MONSENHOR JOSE BENEDITO ANTUNES

Balço Patrimonial

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024

Em reais, exceto quando indicado de outra forma

ATIVO	Nota	2024	2023
CIRCULANTE		2.376.682,31	2.345.879,96
Caixa e Equivalentes de Caixa	4	1.314.168,71	190.264,91
Adiantamentos de Ordenados		20.000,00	8.215,05
Subvenção a Receber	5	1.009.513,60	2.114.400,00
Adiantamento de Despesa		33.000,00	33.000,00
NÃO CIRCULANTE		214.881,96	226.819,84
Realizável a Longo Prazo		0,00	0,00
Imobilizado	6	214.881,96	226.819,84
TOTAL DO ATIVO		2.591.564,27	2.572.699,80

PASSIVO	Nota	2024	2023
CIRCULANTE		1.788.053,70	2.681.275,95
Fornecedores	7	810,00	17.404,68
Obrigações Trabalhistas	8	214.676,79	334.814,62
Obrigações Tributárias	9	18.335,98	1.553,64
Provisões	10	187.260,89	280.638,97
Outras Contas a Pagar	11	76.880,59	75.696,81
Recurso Público e Parcerias	12	1.290.089,45	1.971.167,23
PATRIMONIO LÍQUIDO		803.510,57	(108.576,15)
Patrimônio Líquido	13	(108.576,15)	(77.457,14)
Superávit (Déficit) Exercício		912.086,72	(31.119,01)
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMONIO LÍQUIDO		2.591.564,27	2.572.699,80

Santo André - SP, 31 de Dezembro de 2024

Assinado de forma digital por
INSTITUTO MONSENHOR JOSE
BENEDITO
ANTUNES:05614358000128
Dados: 2025.06.25 22:21:07 -03'00'

ANA CLAUDIA BERTOLANI DE ANDRADE
Presidente
CPF. 079.983.448-30

CHRISTIANO CASTELLAR
Contador
CRC SP 1SP222738/0-1
CPF: 213.128.258-39

INSTITUTO MONSENHOR JOSE BENEDITO ANTUNES

DRE - Demonstrativo de Resultado do Exercício
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024
Em reais, exceto quando indicado de outra forma

RECURSO DA ASSISTÊNCIA SOCIAL	Nota	2024	2023
RECEITAS		7.538.213,45	7.430.814,43
Subvenções e parcerias	14a	5.731.424,36	7.105.718,78
Doações e beneficências	14b	442.245,53	157.459,29
Outras Receitas	14c	1.273.634,47	0,00
Serviços Voluntários Obtidos		90.909,09	167.636,36
DESPESAS		(6.611.639,66)	(7.471.375,29)
Gastos Gerais		(777.368,33)	(745.354,98)
Subvenções e Parcerias	15	(5.731.424,36)	(6.503.611,59)
Serviços Voluntários Obtidos		(90.909,09)	(167.636,36)
Depreciação		(11.937,88)	(54.772,36)
Superávit/Déficit Antes do Resultado Financeiro		926.573,79	(40.560,86)
Receita (Despesa) Financeira		(14.487,07)	9.441,85
Receitas Financeiras		5.155,76	17.894,75
(-) Despesas Financeiras		(19.642,83)	(8.452,90)
Superávit/Déficit Líquido Do Período		912.086,72	(31.119,01)

* As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

INSTITUTO MONSENHOR
JOSE BENEDITO
ANTUNES:05614358000128

Assinado de forma digital por
INSTITUTO MONSENHOR JOSE
BENEDITO ANTUNES:05614358000128
Dados: 2025.06.25 22:21:50 -03'00'

ANA CLAUDIA BERTOLANI DE ANDRADE

Presidente

CPF. 079.983.448-30

CHRISTIANO CASTELLAR

Contador

CRC: 1SP 222738/0-1

CPF: 213.128.258-39

INSTITUTO MONSENHOR JOSE BENEDITO ANTUNES

Demonstração da Mutação do Patrimônio Líquido Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 Em reais, exceto quando indicado de outra forma

	Nota	Patrimônio Social	Superávit (Déficit) Acumulado	Total
SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022		414.399,68	(491.856,82)	(77.457,14)
Ajustes de Exercícios Anteriores		0,00	0,00	0,00
Transferido para Patrimônio Social		(491.856,82)	491.856,82	0,00
Deficit em 2023		0,00	(31.119,01)	(31.119,01)
SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023		(77.457,14)	(31.119,01)	(108.576,15)
Ajustes de Exercícios Anteriores		0,00	0,00	0,00
Transferido para Patrimônio Social		(31.119,01)	31.119,01	0,00
Superávit em 2024		0,00	912.086,72	912.086,72
SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024		(108.576,15)	912.086,72	803.510,57

* As notas explicativas são parte integrante das demonstra es contábeis.

Santo André - SP, 31 de Dezembro de 2024

INSTITUTO
MONSENHOR JOSE
BENEDITO
ANTUNES:05614358000128
8000128

Assinado de forma digital
por INSTITUTO MONSENHOR
JOSE BENEDITO
ANTUNES:05614358000128
Dados: 2025.06.25 22:27:53
-03'00'

ANA CLAUDIA BERTOLANI DE ANDRADE

Presidente

CPF. 079.983.448-30

CHRISTIANO CASTELLAR

Contador

CRC 1SP 222738/O-1

1SP 222738/O-1

INSTITUTO MONSENHOR JOSE BENEDITO ANTUNES

Demonstração do Fluxo de Caixa
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024
Em reais, exceto quando indicado de outra forma

	Nota	2024	2023
Fluxo De Caixa Das Atividades Operacionais			
Superávit/Déficit Líquido Do Período		912.086,72	(31.119,01)
Depreciação e Amortizações		11.937,88	54.772,36
Ajustes de Exercícios Anteriores		0,00	0,00
Superávit/Déficit Ajustado		924.024,60	23.653,35
Variações Ativos Operacionais De Curto E Longo Prazo		1.093.101,45	(2.099.187,72)
Adiantamentos de Ordenados		(11.784,95)	15.212,28
Subvenção a Receber		1.104.886,40	(2.114.400,00)
Outros Valores a Receber		0,00	(33.000,00)
Realizável a Longo Prazo		0,00	33.000,00
Variações Passivos Operacionais De Curto E Longo Prazo		(893.222,25)	1.955.835,85
Fornecedores		(16.594,68)	(16.792,08)
Obrigações Trabalhistas		(120.137,83)	(25.868,17)
Obrigações Tributárias		16.782,34	(1.963,63)
Provisões		(93.378,08)	(43.711,01)
Recurso Público e Parcerias		(681.077,78)	2.018.473,93
Outras Contas a Pagar		1.183,78	25.696,81
Fluxo De Caixa Gerado/Consumido Nas Atividades Operacionais		1.123.903,80	(167.005,22)
Fluxo De Caixa Das Atividades De Investimentos			
Imobilizado		0,00	(71.665,70)
Baixas/ Transferências de Imobilizado		0,00	0,00
Aquisição / Compra		0,00	(71.665,70)
Fluxo De Caixa Gerado/Consumido Nas Atividades De Investimentos		0,00	(71.665,70)
Fluxo De Caixa Das Atividades De Financiamentos		0,00	0,00
Aumento No Patrimônio Social		0,00	0,00
Saldo Nas Operações De Financiamentos		0,00	0,00
Fluxo De Caixa Gerado/Consumido Nas Atividades De financiamentos		1.123.903,80	(238.670,92)
Varição De Caixa E Equivalentes De Caixa		1.123.903,80	(238.670,92)
Caixa e Equivalente de Caixa no Início do Período		190.264,91	428.935,83
Caixa e Equivalente de Caixa no Fim do Período		1.314.168,71	190.264,91
Varição Ocorrida No Período		1.123.903,80	(238.670,92)

* As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Santo André - SP, 31 de Dezembro de 2024

INSTITUTO
MONSENHOR JOSE
BENEDITO
ANTUNES:056143580
00128

Assinado de forma digital
por INSTITUTO MONSENHOR
JOSE BENEDITO
ANTUNES:05614358000128
Dados: 2025.06.25 22:26:01
-03'00'

ANA CLAUDIA BERTOLANI DE ANDRADE
Presidente
CPF. 079.983.448-30

CHRISTIANO CASTELLAR
Contador
CRC: 1SP 222738/0-1

INSTITUTO MONSENHOR JOSE BENEDITO ANTUNES

Notas explicativas às Demonstrações Financeiras

Períodos findos em 31 de dezembro de 2024

(Em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

1. CONTEXTO OPERACIONAL

O INSTITUTO MONSENHOR ANTUNES JOSE BENEDITO ANTUNES, aqui também designado IMA, foi constituído em 03 de fevereiro de 2003, é uma associação civil, caracterizada como Entidade beneficente, sem fins lucrativos, pessoa jurídica de direito privado, de **Assistência Social** com sede no município de Santo André, Estado de São Paulo situada na Rua Dr. Erasmo 586, Vila Assunção, Cep: 09030-010 – Bairro Assunção - SP.

O IMA, tem como finalidade a promoção integral da pessoa humana, visando melhorar sua participação na família, no trabalho e na sociedade, através de assistência social, assistência família, recreativa, cultural e dos direitos humanos.

2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

COMITE DE PRONUNCIAMENTOS CONTÁBEIS

As Demonstrações contábeis referentes ao exercício findo em **31 de dezembro de 2024** foram elaboradas e estão apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, as quais abrangem a legislação societárias e o CPC para Pequenas e Médias Empresas emitido pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e levam em consideração a Interpretação ITG 2002 – Entidade sem Finalidade de Lucros – do Conselho Federal de Contabilidade (CFC).

As demonstrações contábeis foram preparadas considerando o custo histórico como base de valor para os registros iniciais, que depois podem sofrer variação do custo histórico.

A Moeda funcional do IMA é o REAL, mesma moeda de preparação e apresentação de suas demonstrações contábeis.

3. PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

a. Apuração do superávit ou déficit

O resultado das operações (receitas e despesas) é apurado pelo regime de competência dos exercícios. A receita com contribuição é reconhecida quando seu valor puder ser mensurado de forma confiável, bem como os custos incorridos relacionados, e for provável que os benefícios econômicos associados com a transação fluam para o IMA.

INSTITUTO MONSENHOR JOSE BENEDITO ANTUNES

Notas explicativas às Demonstrações Financeiras

Períodos findos em 31 de dezembro de 2024

(Em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

b. Caixa e equivalentes de caixa

Caixa e equivalentes de caixa incluem numerários, depósitos bancários e aplicações financeiras que estão classificadas como mantidas para negociação e são registradas ao valor justo quando da mensuração inicial e na data de encerramento das demonstrações contábeis. Os ganhos auferidos são contabilizados no resultado do exercício (vide nota explicativa nº 4).

c. Contas a receber

As contas a receber são inicialmente reconhecidas pelo valor da transação e subsequentemente mensuradas pelo custo amortizado com o uso do método da taxa de juros efetiva menos a perda estimada com créditos de realização duvidosa.

d. Imobilizado

O imobilizado está demonstrado a custo de aquisição menos as depreciações acumuladas, calculadas pelo método da vida útil estimada (vide nota explicativa nº 6).

e. Demais ativos circulantes e não circulantes

Os demais ativos circulantes e não circulantes estão demonstrados pelos valores de custo, acrescidos ou reduzidos, quando aplicável, dos respectivos rendimentos ou estimativa para perdas.

f. Demais passivos circulantes

Os demais passivos circulantes estão demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis e estão apresentados a valor presente.

g. Provisão para contingências

A provisão para contingências é constituída com base na opinião dos consultores jurídicos, em montantes considerados suficientes para cobrir eventuais perdas que possam advir do desfecho de processos em andamento de natureza cível e trabalhista.

h. Patrimônio social

O patrimônio social está registrado pelo valor dos resultados acumulados nos exercícios.

O patrimônio social é apresentado em valores atualizados e compreende o patrimônio social inicial, acrescido dos valores dos superávits e diminuído dos déficits ocorridos desde a data da fundação do **IMA**.

INSTITUTO MONSENHOR JOSE BENEDITO ANTUNES

Notas explicativas às Demonstrações Financeiras

Períodos findos em 31 de dezembro de 2024

(Em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

4. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

Caixas e equivalentes de caixa são preponderantemente recursos gerados por meio de doações de pessoas físicas e/ou jurídicas, além de subvenções por meio de parcerias com órgão governamentais.

SEM RESTRIÇÃO	2024	2023
Caixas	772,09	772,09
Conta Corrente em bancos	10,00	10,00
Aplicações Financeiras	534.217,63	4.584,16
	534.999,72	5.366,25

COM RESTRIÇÃO	2024	2023
Conta Corrente em bancos	146.930,76	1.096,31
Aplicações Financeiras	632.238,23	183.802,35
	779.168,99	184.898,66

Total	1.314.168,71	190.264,91
--------------	---------------------	-------------------

5. SUBVENÇÃO A RECEBER

O IMA assinou termos de colaboração com as Prefeituras de Santo André, São Bernardo do Campo, Mauá e Osasco, ficando com os seguintes saldo remanescentes a receber em 2025:

	2024	2023
Subvenção a Receber	1.009.513,60	2.114.400,00
	1.009.513,60	2.114.400,00

6. IMOBILIZADO

O Imobilizado é demonstrado pelo custo de aquisição, sendo depreciado pelo método linear, utilizando-se taxas anuais que levam em conta a vida útil dos bens.

Os detalhes do ativo imobilizado da instituição (composição, movimento de custo e de depreciação no período) estão demonstrados de forma consolidada nos quadros a seguir:

INSTITUTO MONSENHOR JOSE BENEDITO ANTUNES

Notas explicativas às Demonstrações Financeiras

Períodos findos em 31 de dezembro de 2024

(Em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

	2024			2023
	Custo de aquisição	Depreciação acumulada	imobilizado líquido	imobilizado líquido
Veículos	200.168,00	(108.947,76)	91.220,24	96.288,03
Instalações	1.880,00	(1.880,00)	0,00	0,00
Equipamentos de informática	43.770,37	(24.702,78)	19.067,59	20.126,90
Maquinas e Equipamentos	38.659,80	(32.968,67)	5.691,13	6.007,30
Moveis e utensilios	190.287,25	(92.790,20)	97.497,05	102.913,55
Ferramentas	699,00	(588,46)	110,54	116,68
Aparelhos Telefonicos	910,00	(910,00)	0,00	0,00
Benfeitoria em bens de 3o	1.439,35	(143,94)	1.295,41	1.367,38
Equipamento processamento dados	4.444,00	(4.444,00)	0,00	0,00
Direito de uso de Software	1.200,00	(1.200,00)	0,00	0,00
	483.457,77	(268.575,81)	214.881,96	226.819,84

7. FORNECEDORES

	2024	2023
Fornecedores Nacionais	810,00	17.404,68
	810,00	17.404,68

8. OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS

	2024	2023
Salarios a Pagar	171.035,98	248.960,69
Acordo trabalhista a pagar	0,00	23.500,00
FGTS a Recolher	18.328,06	37.140,25
Impostos Federais - DCTF Web	24.875,99	24.201,41
Contribuição Sindical a pagar	436,76	1.012,27
	214.676,79	334.814,62

9. OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS

	2024	2023
IRRF a Recolher	18.335,98	1.174,68
4,65% a Recolher	0,00	366,60
ISS retido a recolher	0,00	12,36
	18.335,98	1.553,64

INSTITUTO MONSENHOR JOSE BENEDITO ANTUNES

Notas explicativas às Demonstrações Financeiras

Períodos findos em 31 de dezembro de 2024

(Em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

10. PROVISÕES

	2024	2023
Provisao Férias	173.390,12	260.503,84
Provisão Encargos sobre férias	13.870,77	20.135,13
	187.260,89	280.638,97

11. CONTAS A PAGAR

	2024	2023
Emprestimos com Terceiros	53.880,00	58.880,00
Alugueis a pagar	13.024,59	5.441,81
Honorarios a pagar	9.976,00	11.375,00
	76.880,59	75.696,81

12. RECURSO PÚBLICO - PASSIVO

RECURSO PUBLICO	2024	2023
Provisao para Subvenção	601.829,55	1.786.268,57
Termo de Colaboração - Saldo em bancos	688.259,90	184.898,66
	1.290.089,45	1.971.167,23

13. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

a) Patrimônio Social:

O patrimônio social é composto pelos valores destinados à constituição da instituição (de forma monetária ou bens), acrescido dos respectivos resultados após sua constituição.

O Superavit de 2024 no valor de R\$ 912.086,72 (novecentos e doze mil oitenta e seis reais e setenta e dois centavos), será incorporado ao patrimônio social após a aprovação das demonstrações financeiras do exercício pela administração do **IMA**.

14. ORIGEM DAS RECEITAS

a) Subvenções e parcerias:

O **IMA** recebeu no decorrer do período subvenções decorrentes de convênios do Poder Público municipal de São Bernardo do Campo, Santo André, Mauá e Osasco

INSTITUTO MONSENHOR JOSE BENEDITO ANTUNES

Notas explicativas às Demonstrações Financeiras

Períodos findos em 31 de dezembro de 2024

(Em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

b) Doações e beneficências:

As doações recebidas pela instituição para aplicação em suas atividades não possuem restrição determinada pelos doadores, portanto podem ser utilizadas em conformidade com a realização das atividades gerais.

As doações são computadas em contas específicas, podendo ser oriundas de doadores cadastrados ou anônimos, a entidade faz eventos esporádicos junto à comunidade, a fim de arrecadar recursos para a manutenção das suas atividades sociais, e estão registrados da seguinte forma:

OBS.: O Público-alvo da Assistência Social foi atendido com 100% de gratuidade

Toda receita com ou sem restrição advinda de doações, doações diversas, cursos e outros são aplicados exclusivamente e 100% para o atendimento Assistencial.

15. APLICAÇÃO DO RECURSO PUBLICO

Os valores recebidos com convênio com as Prefeituras de Santo André, São Bernardo do Campo, Osasco e Mauá foram aplicados de acordo com as despesas descritas no plano de trabalho e prestação de contas.

OBS.: O Público-alvo da Assistência Social foi atendido com 100% de gratuidade

Toda receita com ou sem restrição advinda de doações, doações diversas, cursos e outros são aplicados exclusivamente e 100% para o atendimento Assistencial.

16. SERVIÇOS VOLUNTÁRIOS

Em 2024 o **IMA** obteve serviços de voluntários de pessoas físicas no montante de R\$ 90.909,09 (noventa mil novecentos e nove reais e nove centavos).

17. SEGUROS

O **IMA** mantém apólices de seguros em montantes julgados suficientes para cobrir sinistros dos seus bens patrimoniais.

INSTITUTO MONSENHOR JOSE BENEDITO ANTUNES

Notas explicativas às Demonstrações Financeiras

Períodos findos em 31 de dezembro de 2024

(Em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

18. EVENTOS SUBSEQUENTES

O IMA não registrou nenhum evento subsequente relevante que demandasse a publicação em notas explicativas ou outras providências previstas na legislação contábil em vigor

19. OBRIGAÇÕES PARA FINS DE CEBAS – GRATUIDADES CONCEDIDAS

Para o atendimento ao princípio da universalidade do atendimento, conforme a Lei Complementar 187/21 a entidade sem qualquer forma de discriminação, segregação ou diferenciação, ou a utilização de critérios étnicos, religiosos, corporativos, políticos, ou quaisquer outros que afrontem esse princípio realiza a seleção de beneficiários de demais benefícios das suas instituições mantidas, pelo critério e perfil socioeconômico definido na legislação supra, bem como realiza a aferição anual das informações relativas ao perfil socioeconômico beneficiários selecionados.

20. IMUNIDADE PREVIDENCIÁRIA

O IMA é imune da incidência da parte patronal e do PIS sobre folha de pagamento conforme Certificação de Entidades Beneficentes de Assistência Social (CEBAS), conforme LC 187/2021.

Em 2024 o IMA obteve R\$ 945.074,66 (novecentos e quarenta e cinco mil setenta e quatro reais e sessenta e seis centavos) de renúncia previdenciária e 32.815,09 (trinta e dois mil oitocentos e quinze reais e nove centavos) de renúncia tributária.

(estimativas de valores objeto de Renúncia Fiscal)	2024	2023
INSS Patronal	967.991,77	945.074,66
PIS Sobre Folha	34.571,13	32.815,09
	1.002.562,90	977.889,75

INSTITUTO MONSENHOR JOSE BENEDITO ANTUNES

Notas explicativas às Demonstrações Financeiras

Períodos findos em 31 de dezembro de 2024

(Em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

21. IMUNIDADE TRIBUTÁRIA

O IMA é imune da incidência de Impostos, por força do Art. 150 Inciso VI, alínea "c" e seu §. 4º e Art. 195 § 7º da Constituição Federal promulgada em 05 de outubro de 1988.

Santo André - SP, 31 de dezembro de 2024

INSTITUTO MONSENHOR
JOSE BENEDITO
ANTUNES:056143580001
28

Assinado de forma digital por
INSTITUTO MONSENHOR JOSE
BENEDITO
ANTUNES:05614358000128
Dados: 2025.06.25 22:29:10
-03'00'

ANA CLAUDIA BERTOLANI DE ANDRADE

PRESIDENTE

CPF 079.983.448-30

CHRISTIANO CASTELLAR

CONTADOR

CPF: 213.128.258-39

CRC: 1 SP- 222738/0-1