



Demonstrações Financeiras

***ACDEM - Associação da Casa dos
Deficientes de Ermelino Matarazzo***

31 de dezembro de 2023 e 2022

Associação da Casa dos Deficientes de Ermelino Matarazzo

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

31 de dezembro de 2023 e 2022

Índice

Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações financeiras	1-3
Demonstrações financeiras auditadas:	
Balanço patrimonial	4
Demonstração do superávit (déficit) e dos resultados abrangentes	5
Demonstração das mutações do patrimônio líquido	6
Demonstração dos fluxos de caixa	6
Notas explicativas às demonstrações financeiras	7-19

Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações financeiras

À

Administração da
Associação da Casa dos Deficientes de Ermelino Matarazzo
São Paulo - SP

Opinião

Examinamos as demonstrações financeiras da Associação da Casa dos Deficientes de Ermelino Matarazzo (“Entidade”), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2023 e as respectivas demonstrações dos resultados (superávit e/ou déficit), dos resultados abrangentes, das mutações do patrimônio líquido 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 financeiras acima referidas, apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Associação da Casa dos Deficientes de Ermelino Matarazzo 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, aplicáveis a entidades sem fins lucrativos.

Ênfase

Incerteza relevante relacionada com a continuidade operacional

Conforme descrito na Nota 13, a Entidade apresenta deficiência de capital de giro de R\$ 752.710 um patrimônio social (sem computar a Reserva de Doações Patrimoniais) negativo no montante de R\$ 455.009, evidenciando a necessidade de aporte de recursos financeiros. A administração está envidando esforços com o objetivo de minimizar os impactos em seu fluxo de caixa. As ações que estão sendo desenvolvidas para o reestabelecimento do equilíbrio econômico financeiro e da posição patrimonial da Entidade, bem como da necessidade de geração de caixa para funcionamento das respectivas atividades, estão descritas na Nota 13. A continuidade das atividades da Entidade dependerá do sucesso das medidas que estão sendo tomadas pela administração e, portanto, suas demonstrações financeiras foram preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis a uma entidade em continuidade normal de suas atividades e, não incluem nenhum ajuste relativo à recuperação e classificação de ativos ou aos valores e à classificação de passivos, que seriam requeridos na impossibilidade da Entidade continuar exercendo suas atividades. Nossa opinião não contém ressalva em relação a esse assunto.

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 financeiras”. 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.

Outros assuntos

Valores correspondentes aos exercícios anteriores

As demonstrações financeiras incluem correspondentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2022, apresentados para fins de comparação. Esses valores correspondentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2022, foram auditados por outros auditores independentes, cujo relatório de auditoria foi emitido em 26 de setembro de 2023, sem ressalvas.

Responsabilidades da Administração e da governança pelas demonstrações financeiras

A Administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações financeiras, 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 financeiras, 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 financeiras.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras, 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 financeiras.

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:

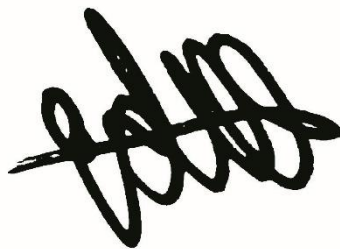
- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações financeiras, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa 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, 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 financeiras 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. .
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações financeiras 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, 28 de novembro de 2024.

Numeric Contadores S/S.
CNPJ 09.219.028/0001-99
CRC 2SP026415/O-0.



Eduardo Nunes de Carvalho
Contador CRC 1SP152980/O-4
Auditor CNAI 8665

ACDEM Associação da Casa dos Deficientes de Ermelino Matarazzo

BALANÇO PATRIMONIAL
31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em reais)

	2023	2022
ATIVO		
Circulante		
Caixa e equivalentes de caixa - restritos (nota 3 e 5)	1.714.486	1.197.822
Caixa e equivalentes de caixa – irrestritos (nota 3)	96.391	1.114.206
Outras contas a receber - restritos (nota 5)	-	60.333
	1.810.877	2.372.361
Não circulante		
Imobilizado - restritos (nota 4 e5)	298.008	296.147
Imobilizado – irrestritos (nota 4)	1.369.303	1.351.361
	1.667.311	1.647.508
TOTAL DO ATIVO	3.478.188	4.019.869
PASSIVO		
Circulante		
Fornecedores e contas a pagar	46.719	8.417
Tributos a recolher	2.090	7.056
Obrigações e provisões trabalhistas (nota 5)	856.246	266.367
Empréstimos e parcelamentos tributários	12.620	-
Adiantamentos de projetos (nota 5)	1.645.612	1.554.301
	2.563.287	1.836.141
Patrimônio líquido		
Patrimônio social (nota 6)	(455.099)	813.728
Reserva de doações patrimoniais (nota 4)	1.370.000	1.370.000
	914.901	2.183.728
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO SOCIAL	3.478.188	4.019.869

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

ACDEM Associação da Casa dos Deficientes de Ermelino Matarazzo

**DEMONSTRAÇÕES DO SUPERÁVIT (DÉFICIT) DO EXERCÍCIO E
DOS RESULTADOS ABRANGENTES**

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em reais)

	2023	2022
Receitas sem restrição		
Doações, serviços líquidos e outros (nota 7)	448.862	977.600
Subvenção do INSS (nota 7 e 10)	1.509.721	1.514.519
Comodato de imóveis (nota 7)	159.139	144.672
Serviços voluntários (nota 7)	24.160	22.160
	<u>2.141.882</u>	<u>2.658.951</u>
Receitas com restrição		
Atividades de Educação (nota 7)	2.873.576	2.652.306
Atividades de Saúde (nota 7)	282.132	339.830
Atividades de Assistência Social (nota 7)	5.183.009	5.217.496
Outros programas (nota 7)	3.826.146	3.644.565
	<u>12.164.863</u>	<u>11.854.197</u>
Receitas totais	14.306.745	14.513.148
Custos sem restrição		
Subvenção, comodato e voluntariado (nota 7)	1.693.020	1.681.351
	<u>1.693.020</u>	<u>1.681.351</u>
Custos com restrição		
Programas restritos (nota 7)	12.164.863	11.854.197
	<u>12.164.863</u>	<u>11.854.197</u>
Custos totais	13.857.884	13.535.548
Resultado bruto	448.861	977.600
Despesas operacionais		
Despesas com serviços profissionais	(290.473)	(87.761)
Despesas com pessoal	(1.197.845)	(318.382)
Depreciações e amortizações	(75.701)	(65.993)
Despesas de ocupação e manutenção	(137.966)	(17.893)
Despesas gerais e administrativas	(17.095)	(39.942)
Outras despesas operacionais	-	(179.111)
	<u>(1.719.080)</u>	<u>(709.082)</u>
Resultado operacional antes do resultado financeiro	(1.270.218)	268.518
Receitas financeiras	11.557	130.345
Despesas financeiras	(10.166)	(6.635)
Superávit (déficit) do exercício	(1.268.827)	392.228
Outros resultados abrangentes	-	-
Resultados abrangentes do exercício	(1.268.827)	392.228

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

ACDEM Associação da Casa dos Deficientes de Ermelino Matarazzo

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em reais)

Descrição	Patrimônio social	Reserva de doações patrimoniais	Patrimônio líquido
Saldos em 31/12/2021	421.500	1.370.000	1.791.500
Superávit (déficit) do ano	392.228	-	392.228
Saldos em 31/12/2022	813.728	1.370.000	2.183.728
Superávit (déficit) do ano	(1.268.827)	-	(1.268.827)
Saldos em 31/12/2023	(455.099)	1.370.000	914.901

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em reais)

	2023	2022
ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Superávit (déficit) apurado	(1.268.827)	392.228
Valores que não afetam o caixa		
Depreciações e amortizações (nota 4)	125.563	111.246
	(1.143.264)	503.474
Varição de outras contas a receber	60.333	77.861
Varição de fornecedores e contas a pagar	38.302	6.620
Varição de tributos a recolher	(4.967)	812
Varição de obrigações e provisões trabalhistas	589.879	75.348
Varição de adiantamento de projetos	91.311	(15.493)
TOTAL DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	(368.406)	648.622
ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
Compras de ativo imobilizado (nota 4)	(145.365)	(235.636)
TOTAL DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	(145.365)	(235.636)
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
Obtenção de recursos para capital de giro (amortização)	12.620	-
TOTAL DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	12.620	-
CAIXA GERADO (CONSUMIDO) NO PERÍODO	(501.151)	412.986
Varição de caixa, bancos e aplicações financeiras		
Disponibilidades no fim do exercício	1.810.877	2.312.028
Disponibilidades no início do exercício	2.312.028	1.899.042
VARIAÇÃO	(501.151)	412.986

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

ACDEM Associação da Casa dos Deficientes de Ermelino Matarazzo

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

31 de dezembro de 2023 e 2022

(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 e certificado de credenciamento educacional válido até 11/6/2026.

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 Pronunciamento Técnico CPC-PME - Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas, aprovado pela Resolução de no. 1.255/09 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, aqueles 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) Principais práticas contábeis. As principais práticas contábeis adotadas para a elaboração das demonstrações financeiras são resumidas a seguir:

ACDEM Associação da Casa dos Deficientes de Ermelino Matarazzo

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em reais)

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 2023 e 2022 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.

Imobilizado

Avaliado pelo custo de aquisição, deduzido das depreciações acumuladas igualmente corrigidas e são depreciadas de acordo com as taxas mencionadas na nota explicativa 6. A Administração da Associação promoveu a revisão e avaliação das taxas de depreciação e entende que os percentuais utilizados pela Associação são adequados para representar a vida útil dos bens, bem como constatou que não há ativos registrados contabilmente por um valor superior àquele passível de ser recuperado por uso ou por venda. Com referência ao Pronunciamento Técnico CPC nº 6 (R2) relativa à Norma Internacional IFRS 16 que trata do arrendamento mercantil sobre bens, a Administração indica que não se enquadra nas regras em função de que todos os pagamentos dos aluguéis estão lastreados com os convênios firmados com a Prefeitura Municipal de São Paulo, sendo, pois, plenamente reembolsados pelos valores pagos.

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 superávit

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.

ACDEM Associação da Casa dos Deficientes de Ermelino Matarazzo

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em reais)

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.

	2.023	2.022
Caixa	3.945	112
Conta corrente - Bradesco	21	807
Conta corrente - Itaú	-	60
Conta corrente - Banco do Brasil	62.970	184.009
Aplicação financeira - Bradesco	575.860	696.334
Aplicação financeira - Itaú	-	257
Aplicação financeira - Banco do Brasil	1.168.082	1.430.449
	<u>1.810.877</u>	<u>2.312.028</u>
Sem Restrição	96.391	267.206
Com Restrição	1.714.486	2.044.822
	<u>1.810.877</u>	<u>2.312.028</u>

ACDEM Associação da Casa dos Deficientes de Ermelino Matarazzo

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em reais)

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 m² de área construída e terreno incorporado de 1.115 m² 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.

	2021	Adições	2022	Adições	2023
Imobilizado sem restrição					
Imóvel Sede	1.370.000	-	1.370.000	-	1.370.000
Equipamentos de informática	67.345	39.708	107.053	73.470	180.523
Móveis, Máquinas e Equipamentos	157.600	38.712	196.312	20.172	216.484
Total do Imobilizado sem restrição	1.594.945	78.420	1.673.365	93.642	1.767.007
Imobilizado com restrição					
Equipamentos de informática	146.436	21.942	168.377	-	168.377
Móveis, Máquinas e Equipamentos	536.649	135.275	671.924	51.723	723.647
Total do Imobilizado com restrição	683.085	157.216	840.301	51.723	892.025
TOTAL DE CUSTO	2.278.030	235.636	2.513.666	145.365	2.659.031
Imobilizado sem restrição					
Imóvel Sede	- 54.800	- 54.800	- 109.600	- 54.800	- 164.400
Equipamentos de informática	- 62.936	- 4.947	- 67.884	- 12.732	- 80.615
Móveis, Máquinas e Equipamentos	- 138.274	- 6.245	- 144.520	- 8.169	- 152.688
Total do Imobilizado sem restrição	- 256.011	- 65.993	- 322.003	- 75.700	- 397.704
Imobilizado com restrição					
Equipamentos de informática	- 126.570	- 7.516	- 134.086	- 8.589	- 142.675
Móveis, Máquinas e Equipamentos	- 372.331	- 37.738	- 410.069	- 41.273	- 451.342
Total do Imobilizado com restrição	- 498.901	- 45.254	- 544.155	- 49.862	- 594.017
TOTAL DE DEPRECIAÇÃO	- 754.912	- 111.246	- 866.158	- 125.563	- 991.720
Total imobilizado - Sem Restrição	1.338.935	12.427	1.351.362	17.942	1.369.303
Total imobilizado - Com Restrição	184.184	111.963	296.147	1.861	298.008
Total do imobilizado	1.523.118	124.390	1.647.508	19.803	1.667.311

ACDEM Associação da Casa dos Deficientes de Ermelino Matarazzo

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em reais)

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

Quadro demonstrativo dos adiantamentos em aberto de recursos.

Ano findo em 2023				
	ATIVO			PASSIVO
				Recursos de projetos
	Bsncos	Imobilizado	Total	
SME Nicolau	560.352	42.752	603.103	603.103
SME Educação	30.048	-	30.048	30.048
Programas de Educação	590.400	42.752	633.152	633.152
SMS Saúde	64.482	-	64.482	64.482
Programas de Saúde	64.482	-	64.482	64.482
SMADS Abrigo	236.680	7.038	243.719	243.719
SMADS ACDEM 2	157.318	38.523	195.841	195.841
SMADS ACDEM 5	92.725	12.872	105.598	105.598
SMADS ACDEM 6	175.382	13.195	188.577	188.577
SMADS ACDEM 7	177.507	18.562	196.069	196.069
SMADS CCA	47.718	21.595	69.313	69.313
Programas de Assistência Social	887.330	111.786	999.116	999.116
BP Bom Prato	140.017	141.884	281.901	281.901
SMIT Telecentro 1	17.778	-	17.778	17.778
SMIT Telecentro 3	14.478	-	14.478	14.478
Outros Programas	172.274	141.884	314.158	314.158
	1.714.486	296.422	2.010.908	2.010.908

		Ano findo em 2022				
		ATIVO				PASSIVO
		Bsncos	Outras contas a receber	Imobilizado	Total	Recursos de projetos
SME	Nicolau	219.266	-	31.205	250.471	250.471
SME	Educação	34.949	26.392	1.872	63.213	63.213
Programas de Educação		254.215	26.392	33.077	313.684	313.684
SMS	Saúde	11.502			11.502	11.502
Programas de Saúde		11.502	-	-	11.502	11.502
SMADS	Abrigo	165.662		8.103	173.765	173.765
SMADS	ACDEM 2	114.167		44.405	158.572	158.572
SMADS	ACDEM 5	78.866		14.971	93.837	93.837
SMADS	ACDEM 6	153.386		15.506	168.892	168.892
SMADS	ACDEM 7	176.308		21.562	197.870	197.870
SMADS	CCA	38.044	28.629	15.681	82.354	82.354
Programas de Assistência Social		726.432	28.629	120.229	875.290	875.290
BP	Bom Prato	160.858		142.840	303.698	303.698
SMIT	Telecentro 1	29.484	2.987		32.471	32.471
SMIT	Telecentro 3	15.330	2.325		17.655	17.655
Outros Programas		205.672	5.312	142.840	353.824	353.824
		1.197.821	60.333	296.147	1.554.300	1.554.300

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.

ACDEM Associação da Casa dos Deficientes de Ermelino Matarazzo

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em reais)

7. Receitas e custos dos projetos e outras receitas

	2023				2022		
	Receitas		Custos	Total	Receitas	Custos	Total
	Receitas	Financeiras					
Sem restrição							
Doações recebidas	448.861	-	-	448.861	977.600	-	977.600
Subvenção do INSS	1.509.721	-	- 1.509.721	-	1.514.519	- 1.514.519	-
Comodado de imóveis	159.139	-	- 159.139	-	144.672	- 144.672	-
Serviços Voluntários	24.160	-	- 24.160	-	22.160	- 22.160	-
	2.141.882	-	- 1.693.020	448.861	2.658.951	- 1.681.351	977.600
Com restrição							
SEE - ACDEM 4	187.814	1	- 187.815	-	270.508	- 270.508	-
SME - Nicolau	2.467.305	59.490	- 2.526.795	-	1.963.967	- 1.963.967	-
SME - Educação	218.457	3.471	- 221.928	-	417.831	- 417.831	-
Educação	2.873.576	62.962	- 2.936.538	-	2.652.306	- 2.652.306	-
SMS - Saúde	282.132	3.992	- 286.124	-	339.830	- 339.830	-
Saúde	282.132	3.992	- 286.124	-	339.830	- 339.830	-
SMADS - Abrigo	989.162	17.488	- 1.006.649	-	1.194.645	- 1.194.645	-
SMADS - ACDEM 2	931.346	8.470	- 939.817	-	1.019.383	- 1.019.383	-
SMADS - ACDEM 5	606.326	7.188	- 613.514	-	610.321	- 610.321	-
SMADS - ACDEM 6	778.194	11.582	- 789.776	-	814.605	- 814.605	-
SMADS - ACDEM 7	913.326	10.863	- 924.189	-	962.394	- 962.394	-
SMADS - CCA	586.429	4.058	- 590.486	-	616.149	- 616.149	-
SMADS - Emenda	190.412	-	- 190.412	-	-	-	-
Assistência Social	4.995.196	59.648	- 5.054.843	-	5.217.496	- 5.217.496	-
BP - Bom Prato	3.703.275	13.266	- 3.716.541	-	3.509.185	- 3.509.185	-
SMIT - Telecentro 1	61.465	1.601	- 63.065	-	67.690	- 67.690	-
SMIT - Telecentro 3	61.407	396	- 61.803	-	67.690	- 67.690	-
Outros Programas	3.826.146	15.263	- 3.841.409	-	3.644.565	- 3.644.565	-
	14.118.931	141.865	- 13.811.935	448.861	14.513.148	- 13.535.549	977.600

ACDEM 4 – Secretaria Estadual Educação – SEE

Educação Especial com 66 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. Termo de Colaboração, decorrente de Credenciamento Público, conforme Resolução SE 59/2016, com fundamento no Processo SEDUC-PRC-2021/47901.

Período: 01/01/2022 a 31/12/2026.

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.

ACDEM Associação da Casa dos Deficientes de Ermelino Matarazzo

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em reais)

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

Centro de educação infantil com 147 vagas sendo 49 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 486/2017 –DRE-PE-PRI. 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/PRI, 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\$ 101.771,28 por mês.

SME – Secretaria Municipal de Educação SME - PMSP

Apoio pedagógico a pessoas com deficiência intelectual associada ou não à física com idade de 15 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 31/12/2023.

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 vivências 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.

ACDEM Associação da Casa dos Deficientes de Ermelino Matarazzo

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em reais)

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 6016.2021/0008891-7, termo aditivo nº 010/2021-SMS.CPCSS.

Período: 01/07/2021 a 31/12/2024.

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\$ 39.058,55 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 Antonio 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\$ 89.511,49.

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.

NAISPD Unidade	Qtde. de atendidos	Termo de Colaboração	Processo SEI nº	Período	Valor R\$ mensal
ACDEM 2	120	194/SMADS/2023	6024.2023/0000956-5	1/5/2023 a 30/4/2028	85.295,85
ACDEM 5	60	072/SMADS/2019	6024.2018/0009661-2	20/2/2019 a 19/2/2024	41.832,56
ACDEM 6	80	199/SMADS/2019	6024.2019/0000346-2	1/6/2019 a 31/5/2029	66.611,33
ACDEM 7	120	174/SMADS/2020	6024.2020/0005094-2	22/7/2020 a 21/7/2025	73.980,14

ACDEM Associação da Casa dos Deficientes de Ermelino Matarazzo

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em reais)

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\$ 38.793,82 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 chamamento público SEDS/COSAN/BP Nº 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 ofertado 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.

TELECENTRO 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 2014-0.130.713-9 e 6023.2017/0000519-9.

Período: 01/07/2021 a 5/7/2023.

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\$ 11.720,00 por mês.

ACDEM Associação da Casa dos Deficientes de Ermelino Matarazzo

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em reais)

TELECENTRO 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 2014-0.143.774-1 e 6023.2017/0000518-0.

Período: 31/7/2021 a 30/7/2023.

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\$ 11.720,00 por mês.

8. 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.

9. Contingências

Não existiam contingências em andamento contra a Entidade em 31 de dezembro de 2023, conforme informações prestadas pelos assessores jurídicos da Entidade.

ACDEM Associação da Casa dos Deficientes de Ermelino Matarazzo

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em reais)

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	31/12/2023	31/12/2022
Base de cálculo da folha de pagamento e serviços	5.851.632	5.870.230
Alíquota INSS como se devido fosse	25,8%	25,8%
Subvenção usufruída do INSS	<u>1.509.721</u>	<u>1.514.519</u>

A Prefeitura Municipal de São Paulo renovou a imunidade do ISS por meio do Protocolo: 2023-000638/CR04 de 30/1/2023. 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.

ACDEM Associação da Casa dos Deficientes de Ermelino Matarazzo

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em reais)

11. Situação patrimonial e financeira

Em 31 de dezembro de 2023, a Entidade apresenta deficiência de capital de giro de R\$ 752.410 e um patrimônio social (sem computar a Reserva de Doações Patrimoniais) negativo no montante de R\$ 455.009. A administração da Entidade trabalhou na busca de medidas que vem sendo tomadas para reverter este cenário desfavorável e estabelecer o saudável equilíbrio econômico-financeiro. Dentre as medidas, compreendem:

- Redução dos gastos administrativos e renegociação das dívidas;
- Busca de doações para custeio próprio; e
- Obtenção de receita com eventos próprios e recuperação tributária.

12. Eventos subsequentes

A Administração da Entidade avaliou os eventos subsequentes à data do balanço até o dia 28/11/2024, 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.