



Associação Beneficente à Criança Desamparada "Nossa Casa"
CNPJ 03.858.692/0001-00

Demonstrações Contábeis em 31 de dezembro de 2023 e 2022

Índice

Demonstrações contábeis	03
Notas explicativas da Administração às Demonstrações Contábeis para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022	08

Associação Beneficente à Criança Desamparada “Nossa Casa”

Balanços patrimoniais em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em reais)

ATIVO

	<u>Notas</u>	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Ativo circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	4	1.070.085	758.357
Outros créditos	-	6.015	6.045
Total do ativo circulante		<u>1.076.100</u>	<u>764.402</u>
Ativo não circulante			
Depósitos judiciais	8	383.879	355.308
Imobilizado	5	46.274	28.151
Total do ativo não circulante		<u>430.153</u>	<u>383.459</u>
Total do ativo		<u>1.506.253</u>	<u>1.147.861</u>

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

Associação Beneficente à Criança Desamparada “Nossa Casa”

Balancos patrimoniais em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em reais)

PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO

	<u>Notas</u>	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Passivo circulante			
Fornecedores	-	162	725
Salários e encargos trabalhistas	6	63.823	81.519
Obrigações sociais a recolher	7	19.941	17.976
Total do passivo circulante		<u>83.926</u>	<u>100.220</u>
Passivo não circulante			
Provisão para contingências	8	383.879	355.308
Total do passivo não circulante		<u>383.879</u>	<u>355.308</u>
Patrimônio líquido	9		
Patrimônio social	-	692.333	617.293
Superávit do exercício	-	346.115	75.040
Total do patrimônio líquido		<u>1.038.448</u>	<u>692.333</u>
Total do passivo e patrimônio líquido		<u><u>1.506.253</u></u>	<u><u>1.147.861</u></u>

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

Associação Beneficente à Criança Desamparada “Nossa Casa”

Demonstrações do resultado para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em reais)

	<u>Notas</u>	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Receita operacional			
Com restrição			
Receitas com doações	10	2.274.584	2.095.447
		2.274.584	2.095.447
Sem restrição			
Receitas com doações	11	1.390.023	1.195.736
Trabalho voluntário	14	752.846	702.745
Outras Receitas	-	5.760	8.483
		2.148.629	1.906.964
Total das receitas operacionais		<u>4.423.213</u>	<u>4.002.411</u>
Custos e despesas operacionais			
Despesas com programas sociais	12	(2.959.764)	(2.852.753)
Superávit bruto		1.463.449	1.149.658
Despesas gerais e administrativas	13	(452.049)	(432.481)
Trabalho voluntário	14	(752.846)	(702.745)
Superávit operacional antes do resultado financeiro		258.554	14.432
Resultado financeiro	15	87.561	60.608
Superávit do exercício		<u>346.115</u>	<u>75.040</u>

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

Associação Beneficente à Criança Desamparada “Nossa Casa”

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em reais)

	<u>Patrimônio social</u>	<u>Superávit (Déficit) acumulado</u>	<u>Total</u>
Saldos em 31 de dezembro de 2021	645.403	(28.110)	617.293
Transferência do déficit do exercício anterior	(28.110)	28.110	-
Superávit do exercício	-	75.040	75.040
Saldos em 31 de dezembro de 2022	617.293	75.040	692.333
Transferência do superávit do exercício anterior	75.040	(75.040)	-
Superávit do exercício	-	346.115	346.115
Saldos em 31 de dezembro de 2023	<u>692.333</u>	<u>346.115</u>	<u>1.038.448</u>

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

Associação Beneficente à Criança Desamparada “Nossa Casa”

Demonstrações dos fluxos de caixa para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em reais)

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Fluxo de caixa das atividades operacionais		
Superávit do exercício	346.115	75.040
Itens que não afetam o caixa		
Depreciação e amortização	6.955	5.980
Superávit ajustado	353.070	81.020
Diminuição (aumento) das contas do ativo		
Outros créditos	30	(29)
Depósitos judiciais	(28.571)	(25.991)
Aumento (diminuição) das contas do passivo		
Fornecedores	(563)	276
Salários e encargos trabalhistas	(17.696)	(30.403)
Obrigações sociais a recolher	1.965	3.620
Provisão para contingências	28.571	25.991
Fluxo de caixa gerado pela atividade operacional	336.806	54.484
Fluxo de caixa das atividades de investimento		
Aquisições de ativo imobilizado	(25.078)	(2.702)
Fluxo de consumido pelas atividades de investimento	(25.078)	(2.702)
Aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa	<u>311.728</u>	<u>51.782</u>
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	758.357	706.575
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	1.070.085	758.357
Aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa	<u>311.728</u>	<u>51.782</u>

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Valores expressos em reais)

1. Contexto operacional

A Associação Beneficente à Criança Desamparada Nossa Casa – ABCD (“Entidade”) é uma pessoa jurídica de direito privado, constituída por tempo indeterminado, sem fins lucrativos, de caráter filantrópico, assistencial, recreativo e educacional, sem cunho religioso, político ou partidário, com a finalidade de atendimento a crianças e jovens carentes para seu ingresso na sociedade com dignidade e capacidade de participação.

A Entidade possui dois programas sociais principais: um Centro de Acolhimento (SAICA) para crianças e adolescentes na faixa etária de 0 a 17 anos e 11 meses, que funciona 24 horas e um Centro de Criança e do Adolescente (CCA) para crianças e adolescentes na faixa etária de 06 a 14 anos e 11 meses, que funciona em contraturno escolar. Contamos com 39 colaboradores e mais de 150 voluntários. Atendemos 350 crianças e adolescentes e 252 famílias das comunidades Gato, Moinho e Ocupações do Bairro do Bom Retiro.

Nosso propósito “Semear Sonhos para Transformar o Amanhã”, define nossa linha estratégica, nosso diferencial, acreditando que crianças que sonham terão maior motivação e energia, para superar desafios que terão pela frente. Semeamos esses sonhos e, por meio de atividades, desenvolvemos habilidades em nossas crianças, que tornarão mais fácil a jornada, sempre tendo como pilar a Educação de Qualidade.

Nossa associação segue as orientações da Organização das Nações Unidas (ONU), alinhadas com a agenda que observa os Objetivos de Desenvolvimento Social Sustentável, lançada em setembro de 2015, na Assembleia Geral da ONU.

São dezessete itens que compõem os Objetivos de Desenvolvimento Sustentável (ODS), dos quais, seis deles são nossos projetos e ações para nossas crianças, adolescentes e familiares, demonstrados a seguir:

- i) **Eradicação da pobreza** – Oferecer atividades a nossos atendidos que desenvolvem habilidades, raciocínio lógico, inclusão digital e comunicação e expressão, que os levarão a competir de igual para igual no mercado de trabalho, transformando o “Amanhã” de cada um. Além disso, verificamos e acompanhamos a situação econômica e social das famílias, direcionando, quando necessário, para parcerias, cursos e palestras para que possam melhorar e tornar a situação econômica viável. Além do acima mencionado, para as famílias mais vulneráveis continuamos a distribuir 1.134 cestas básicas em 2023 (3.024 em 2022). Com essas ações, reduzimos as desigualdades sociais no nosso entorno;
- ii) **Saúde e bem-estar** – Desenvolver o senso de responsabilidade em nossos atendidos, garantindo vida saudável, por meio de boa alimentação e atividades que estimulem habilidades motoras e cognitivas, promovendo a saúde mental e bem-estar social;
- iii) **Educação de qualidade** – Criar oportunidades por meio dos nossos Pilares: Educação, Cultura, Esporte e Social, que fazem a transformação social, alinhadas às formações escolar e familiar;

- iv) **Igualdade de gênero** – Trabalhar com os nossos atendidos observando os direitos e deveres e a sexualidade, que são a base da construção de uma sociedade livre de preconceitos e discriminações. Fazemos por meio de Capacitações a todos, colaboradores, atendidos e familiares;
- v) **Trabalho decente e crescimento econômico** – Promover o crescimento econômico inclusivo e sustentável dos nossos atendidos e familiares, por meio de projetos que levem a experiência para terem oportunidades, despertando o sonho para inserção ao trabalho digno para todos; e
- vi) **Redução das desigualdades** – A desigualdade social é um problema no mundo. Observando e aplicando os itens i) a v) acima, nossos projetos sociais funcionam em busca de soluções para suavizar a desigualdade social, dando atenção à saúde e ao bem-estar das nossas crianças, adolescentes e familiares, dando oportunidades para que todos gozem das mesmas chances, por meio de educação de qualidade, que fará a transformação social alinhada às formações escolar e familiar.

No exercício de 2023 e 2022, atendemos 350 crianças e adolescentes que participaram de 1.121 (980 em 2022) atividades em projetos educacionais, assim direcionados:

Atividades internas em nossa sede social

Centro da Criança e Adolescente CCA Bom Retiro	335
SAICA Bom Retiro	15
Ballet Clássico	51
Hip Hop	57
Bolando História	120
Orquestra/ Musicalização	137
Inclusão Digital	90
Capoeira	49
Karatê	56
Melhores Amigos	8
Esporte ECA	183
Palestras para Famílias	10
Capacitações para os Colaboradores	10
Total	1.121

Os projetos educacionais desenvolvidos podem ser assim expressos, visando os seguintes objetivos para a formação profissional do cidadão:

Oficinas da ABCD

- **Ballet Clássico** – Ajudar a descobrir os limites, desenvolvendo a capacidade de criatividade, o estímulo e a descoberta do próprio corpo. Contribui para a formação e o desenvolvimento da autonomia, sensibilidade, dicção e memorização. Improvisa a experiência de vida, ampliando o universo cultural, preparando os jovens para as atividades profissionais e exercício da cidadania;
- **Hip Hop** – Cooperar para a disseminação da cultura entre os jovens, levando conhecimento, entretenimento, busca de identidade e entendimento a respeito de conflitos sociais em que estejam inseridos, buscando assim meios de enfrentá-los dentro da linguagem e diálogos;
- **Bolando História** – O objetivo é proporcionar vivências culturais, lúdicas, educativas e gustativas para crianças de 07 a 10 anos, visando o fomento à leitura. Toda história sempre acaba num bolo temático a ser degustado;
- **Orquestra e Musicalização** – Desenvolve no aluno a disciplina, respeito, solidariedade, integração social, desenvolvimento da capacidade e do raciocínio, levando-os ao universo musical e conhecimento de cada instrumento e da hierarquia da batuta do maestro. A nossa orquestra, GerAção Azul, faz parte da “Inclusão Cultural” da Fundação Bachiana Filarmônica do maestro João Carlos Martins;
- **Inclusão Digital** – Capacitar crianças e adolescentes em situação de vulnerabilidade, com a utilização de ferramentas da informática na educação, ampliando e diversificando a aprendizagem. Assim, terão maiores oportunidades de igualdade para a vida, para inserção no mercado de trabalho e transformação do futuro;
- **Capoeira** – Agilidade, destreza, expressão corporal, resgatando a autoestima, a ajuda na mudança comportamental, respeitando as diferenças. Aprimorar diversas condutas psicomotoras, destacando coordenação motora geral, lateralidade e organização de espaço-temporal, assim como desenvolver a resistência e flexibilidade;
- **Karatê** – Instruir crianças e adolescentes sobre a cultura, a ideologia e a prática das artes marciais como um estilo de vida. Eles não sentirão a necessidade de ver a prática como um estímulo à violência, mas sim ao contrário. Resolverão questões, tanto da arte quanto da vida, com tudo o que aprenderam quanto à disciplina e a meditação;
- **Melhores amigos – Apadrinhamento** – Inclusão social para realização do sonho de cada criança e adolescente da ABCD,

entendendo que o vínculo socioafetivo e o investimento material proporcionarão oportunidades de quebrarem a vulnerabilidade social. O projeto prevê 03 tipos de amigos, para crianças a partir de 06 anos: Melhor Amigo, Melhor Provedor e Melhor Especialista; e

- **ECA - Esporte e Cidadania em Ação** – Promover o desenvolvimento saudável de crianças e adolescentes por intermédio do “letramento” esportivo, fortalecendo os valores familiares e o desenvolvimento de competências pessoais, boa convivência em grupo, aprendizagem de habilidades psicossociais e motoras.

Adicionalmente aos atendimentos às crianças e adolescentes, a ABCD executa projetos com as famílias, com o objetivo de proporcionar condições para capacitação, promovendo palestras que possam contribuir para o autoconhecimento, criar oficinas com vistas à sustentabilidade familiar e orientar com relação a problemas psicossociais. Para isso contamos com o trabalho da nossa equipe técnica de psicologia e assistência social, sendo elo entre as famílias e a área de Recursos Humanos das empresas, viabilizando a entrada das famílias no mercado de trabalho. Contribuindo para a autonomia e a segurança familiar.

2. Apresentação das demonstrações contábeis

a) Declaração de conformidade

As demonstrações contábeis foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis às entidades sem finalidade de lucros, as quais abrangem a legislação societária brasileira e os pronunciamentos técnicos, as orientações e as interpretações técnicas emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), aprovados pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), assim como a Norma Brasileira de Contabilidade – NBC ITG 2002 (R1), aprovada pela Resolução nº 1.409 de 21 de setembro de 2012, alterada em 21 de agosto de 2015, relativa a entidades sem fins lucrativos.

A autorização da diretoria para a conclusão da preparação destas demonstrações contábeis ocorreu em 01 de março de 2024.

b) Imunidade tributária

A Entidade está cumprindo todos os requisitos do artigo 14 do Código Tributário Nacional (CTN), o qual torna imunes as instituições que não distribuem os resultados e que aplicam seus recursos em território nacional.

c) Renúncia fiscal

Em atendimento ao item 27, letra “c” da ITG 2002 (R1), a Entidade apresenta a seguir a relação dos tributos objetos da renúncia fiscal para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022:

- Imposto de Renda da Pessoa Jurídica (IRPJ), exceto sobre as receitas financeiras;
- Contribuição Social sobre o Lucro Líquido (CSLL);
- PIS sobre as receitas, havendo incidência do PIS sobre folha de pagamento; e
- Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social (Cofins) sobre as receitas próprias.

d) Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social (CEBAS)

Em 07 de dezembro de 2021, o Ministério do Desenvolvimento Social e Combate à Fome, através da Secretária Nacional de Assistência Social, pela Portaria nº 146, comunicou o deferimento da concessão da certificação de entidade beneficente de assistência social, publicada pelo Diário Oficial da União de 08 de dezembro de 2021, com validade de 03 de setembro de 2021 a 31 de dezembro de 2025 para entidade Associação Beneficente à Criança Desamparada “Nossa Casa”, CNPJ nº 03.858.692/0001-00.

e) Moeda funcional e moeda de apresentação

A moeda funcional da Entidade é o Real (R\$). Todos os valores apresentados nestas demonstrações contábeis estão expressos em reais com centavos suprimidos, exceto quando indicado de outra forma.

f) Uso de estimativas e julgamento

Na preparação destas demonstrações contábeis, a Administração utilizou julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação das políticas contábeis da Entidade e os valores reportados dos ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas.

As estimativas e premissas são revisadas de forma contínua. As revisões com relação a estimativas contábeis são reconhecidas no período em que as estimativas são revisadas e em quaisquer períodos futuros afetados.

Não há informações sobre julgamentos críticos referentes às políticas contábeis adotadas que apresentam efeitos sobre os valores reconhecidos nas demonstrações contábeis.

3. Principais práticas contábeis

As principais práticas contábeis utilizadas na elaboração e apresentação das demonstrações contábeis são:

a) Caixa e equivalentes de caixa

Incluem caixa, saldos em conta movimento, aplicações financeiras com liquidez imediata e com risco insignificante de mudança de seu valor de mercado. As aplicações financeiras incluídas nos equivalentes de caixa são classificadas na categoria "Ativos financeiros ao valor justo por meio do resultado".

b) Imobilizado

Reconhecimento e mensuração

Itens do imobilizado são mensurados pelo custo, menos a depreciação acumulada e quaisquer perdas acumuladas por redução ao valor recuperável.

Os ganhos e perdas na alienação de um item do imobilizado são apurados pela comparação entre os recursos advindos da alienação com o valor contábil do imobilizado, e são reconhecidos líquidos dentro de outras receitas no resultado.

Depreciação

A depreciação é reconhecida no resultado com base no método linear com relação às vidas úteis estimadas de cada parte de um item do imobilizado, já que esse método é o que mais perto reflete o padrão de consumo de benefícios econômicos futuros incorporados no ativo.

Se houver uma indicação de que houve uma mudança significativa na taxa de depreciação, na vida útil ou no valor residual de um ativo, a depreciação desse ativo é revista prospectivamente para refletir as novas expectativas.

Redução ao valor recuperável do ativo imobilizado

Os itens de ativo imobilizado que apresentam indícios de que seus custos registrados são superiores aos seus valores de recuperação são revisados para determinar a necessidade de provisão para redução do saldo contábil a seu valor de realização. Em 31 de dezembro de 2023 e 2022, não foram identificados ativos que necessitem de provisão para redução ao seu valor de recuperação.

O montante recuperável é o maior valor entre o valor justo menos os custos na venda ou o valor em uso. Se o montante recuperável de um ativo calculado for menor que seu valor contábil, o valor contábil do ativo é reduzido ao seu valor recuperável. A perda por redução ao valor recuperável é reconhecida imediatamente no resultado.

c) Provisão de férias e encargos

Constituída com base na remuneração de cada empregado e no período aquisitivo incorrido até a data do balanço, acrescida dos encargos sociais correspondentes.

d) Provisões para contingências

Os passivos contingentes são provisionados quando as perdas forem avaliadas como prováveis e os montantes envolvidos forem mensuráveis com suficiente segurança. A avaliação da probabilidade de perda inclui a avaliação das evidências disponíveis, as leis e jurisprudências disponíveis, as decisões mais recentes nos tribunais e a avaliação dos assessores jurídicos da ABCD.

e) Demais ativos e passivos circulantes e não circulantes

Os direitos e as obrigações são demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis, incluindo os rendimentos, os encargos e as variações monetárias incorridas, quando aplicáveis. Os ativos realizáveis e as obrigações com vencimentos após 12 meses subsequentes à data das demonstrações contábeis são considerados como não circulantes.

f) Patrimônio líquido

Representa o acréscimo dos superávits/déficits apurados anualmente desde sua constituição e são empregados integralmente nos objetivos sociais da Entidade.

g) Receitas

As receitas registradas pela Associação são advinhas de doações de pessoas físicas e jurídicas e de dois convênios com a Prefeitura Municipal de São Paulo: **a)** Secretaria Municipal de Assistência e Desenvolvimento Social SMADS – SAS/Sé – nº 545/SMADS/2023 – Processo nº 6024.2023/0008329-3 (2022 - nº 557/SMADS/2018 – Processo nº 6024.2017/000.3116-0); e **b)** Secretaria Municipal de Assistência e Desenvolvimento Social – SMADS – SAS/Sé – nº 026/SMADS/2019 – Processo nº 6024.2018/000.0009408-3.

h) Apuração do resultado

As despesas da Entidade são apuradas através de notas fiscais e recibos, em conformidade com as exigências legais e fiscais. As receitas registradas pela Entidade a título de contribuições e doações são advindas basicamente das doações de pessoas físicas e jurídicas para o cumprimento dos seus objetivos sociais, reconhecidas contabilmente na ocasião da identificação do depósito bancário.

i) Trabalho voluntário

A Entidade obedece a legislação fiscal que determina que as entidades sem fins lucrativos não podem remunerar seus Administradores. Entretanto, conforme requerido pela ITG 2002 (R1), o valor atribuído ao trabalho voluntário realizado pelos conselheiros foi divulgado como se tivesse ocorrido o desembolso financeiro. Na mensuração desses serviços, foi utilizado o valor justo percebido.

4. Caixa e equivalentes de caixa

Instituição financeira	Modalidade	31/12/2023	31/12/2022
Banco Itaú S.A.	Conta corrente	619	131
Banco do Brasil S.A.	Conta corrente	-	2.274
Banco Itaú S.A.	Aplicação automática CDB - DI	538.106	432.832
Banco do Brasil S.A.	Aplicação automática CDB - DI	270.134	172.652
Banco do Brasil S.A.	Poupança	261.226	150.468
Total		1.070.085	758.357

As aplicações financeiras são realizadas com instituições financeiras nacionais de primeira linha, remunerados a taxas que variam entre 95% e 100% do Certificado de Depósito Interbancário (CDI).

5. Imobilizado

Composição do imobilizado

	% -Taxa de depreciação	31/12/2023			31/12/2022		
		Custo	Depreciação acumulada	Líquido	Custo	Depreciação acumulada	Líquido
Máquinas e equipamentos	10	44.420	(25.713)	18.707	39.072	(21.516)	17.556
Móveis e utensílios	10	35.544	(9.881)	25.663	17.134	(7.639)	9.495
Veículos	20	39.685	(39.685)	-	39.685	(39.685)	-
Instrumentos musicais	10	3.120	(3.012)	108	3.120	(2.812)	308
Computadores e periféricos	20	38.370	(36.574)	1.796	37.050	(36.258)	792
Total		161.139	(114.865)	46.274	136.061	(107.910)	28.151

Movimentação no período de 2023

Descrição	Saldos em 31/12/2022	Adições	Saldos em 31/12/2023
Custo			
Máquinas e equipamentos	39.072	5.348	44.420
Móveis e utensílios	17.134	18.410	35.544
Veículos	39.685	-	39.685
Instrumentos musicais	3.120	-	3.120
Computadores e periféricos	37.050	1.320	38.370
Subtotal	136.061	25.078	161.139
Depreciação acumulada			
Máquinas e equipamentos	(21.516)	(4.197)	(25.713)
Móveis e utensílios	(7.639)	(2.242)	(9.881)
Veículos	(39.685)	-	(39.685)
Instrumentos musicais	(2.812)	(200)	(3.012)
Computadores e periféricos	(36.258)	(316)	(36.574)
Subtotal	(107.910)	(6.955)	(114.865)
Imobilizado líquido	28.151	18.123	46.274

Movimentação no período de 2022

Descrição	Saldos em 31/12/2021	Adições	Saldos em 31/12/2022
Custo			
Máquinas e equipamentos	39.072	-	39.072
Móveis e utensílios	14.432	2.702	17.134
Veículos	39.685	-	39.685
Instrumentos musicais	3.120	-	3.120
Computadores e periféricos	37.050	-	37.050
Subtotal	133.359	2.702	136.061
Depreciação acumulada			
Máquinas e equipamentos	(17.608)	(3.908)	(21.516)
Móveis e utensílios	(6.128)	(1.511)	(7.639)
Veículos	(39.685)	-	(39.685)
Instrumentos musicais	(2.501)	(311)	(2.812)
Computadores e periféricos	(36.008)	(250)	(36.258)
Subtotal	(101.930)	(5.980)	(107.910)
Imobilizado líquido	31.429	(3.278)	28.151

6. Salários e encargos trabalhistas

	31/12/2023	31/12/2022
Contribuição assistencial	595	497
INSS a recolher	8.720	10.802
FGTS a recolher	16.731	14.462
Provisão de férias e encargos	37.777	55.758
Total	63.823	81.519

7. Obrigações sociais a recolher

	31/12/2023	31/12/2022
IRRF a recolher	17.831	16.102
Contribuições a pagar	2.110	1.874
Total	19.941	17.976

8. Provisão para contingências

A ABCD Nossa Casa possui duas autuações de natureza tributária, emitidas pela Prefeitura de São Paulo. As autuações se referem à alegação de falta de recolhimento do Imposto sobre Serviços (ISS), com base nas notas fiscais emitidas nas competências de janeiro a dezembro de 2016.

Como garantia de Juízo, para ambas as autuações, foi depositado o valor de R\$ 313.743 em janeiro de 2020. Os valores foram depositados não como satisfação da execução, mas apenas como finalidade exclusiva de garantir o juízo. O valor do depósito, em 31 de dezembro de 2023, acrescido de encargos financeiros monta a R\$ 383.879 (R\$ 355.308 em 2022).

A Administração, baseada na avaliação de seus Assessores Jurídicos e no estágio atual destas autuações, avaliou a perda como provável e contabilizou integralmente o valor das autuações, acrescido dos encargos legais.

9. Patrimônio líquido

O patrimônio líquido é apresentado em valores atualizados e compreende o patrimônio social, acrescido do superávit do exercício ocorrido. A Entidade não distribui aos seus conselheiros, diretores ou doadores eventuais excedentes operacionais, brutos ou líquidos, bonificações, participações ou parcelas de seu patrimônio, auferido mediante o exercício de suas atividades, aplicando tais valores integralmente na consecução do seu objetivo social.

10. Programa (atividades) de assistência social

Descrição	31/12/2023	31/12/2022
Doações de entidades públicas	2.274.584	2.095.447
Total	2.274.584	2.095.447

As receitas registradas pela Associação são de dois convênios com a Prefeitura Municipal de São Paulo:

- a) Secretaria Municipal de Assistência e Desenvolvimento Social SMADS – SAS/Sé – nº 545/SMADS/2023 – Processo nº 6024.2023/0008329-3 (2022 - nº 557/SMADS/2018 – Processo nº 6024.2017/000.3116-0), cujo objetivo é o serviço de acolhimento institucional para crianças e adolescentes na faixa etária de 0 a 17 anos e 11 meses;
- b) Secretaria Municipal de Assistência e Desenvolvimento Social – SMADS – SAS/Sé – nº 026/SMADS/2019 – Processo nº 6024.2018/000.0009408-3, cujo objetivo é o serviço de convivência e fortalecimento de vínculo modalidade: Centro para crianças e adolescentes na faixa etária de 06 a 14 anos e 11 meses.

Os valores dos repasses acordados através de contrato com a Prefeitura Municipal de São Paulo (PMSP) são reconhecidos mensalmente, através de identificação no extrato bancário.

11. Receitas com doações

Descrição	31/12/2023	31/12/2022
Pessoas físicas	705.000	634.295
Pessoas jurídicas	685.023	561.441
Total	1.390.023	1.195.736

São reconhecidas no momento da identificação no extrato bancário da doação em conta corrente de pessoas físicas e jurídicas.

12. Despesas com programas sociais

	31/12/2023	31/12/2022
Salários	(1.608.802)	(1.582.353)
Encargos sociais - FGTS e PIS	(159.338)	(185.284)
Alimentação	(605.528)	(633.254)
Prestação de serviços educacionais	(28.763)	(49.028)
Material pedagógico e suporte	(47.463)	(35.771)
Material de higiene	(82.377)	(100.860)
Medicamentos	(6.434)	(2.635)
Vestuário	(132.598)	(77.321)
Utilidades e segurança	(46.810)	(68.651)
Manutenção	(141.450)	(70.718)
Depreciação	(5.206)	(5.089)
Reformas	(59.029)	(24.389)
Outras despesas	(35.966)	(17.400)
Total	(2.959.764)	(2.852.753)

13. Despesas administrativas

	31/12/2023	31/12/2022
Salários	(328.644)	(296.876)
Encargos sociais - FGTS e PIS	(26.442)	(24.698)
Prestação de serviços	(26.700)	(30.493)
Material de escritório	(3.063)	(4.942)
Aluguel	(36.366)	(33.973)
Seguros	(5.328)	(3.092)
Impostos e taxas	(2.076)	(315)
Utilidades	(4.339)	(3.427)
Transporte	(5.437)	(10.952)
Manutenção	(2.800)	(720)
Depreciação	(1.749)	(891)
Fundo Nacional da Criança e do Adolescente	-	(21.731)
Outras despesas	(9.105)	(371)
Total	(452.049)	(432.481)

14. Trabalho voluntário

Visando o atendimento das práticas contábeis aplicáveis às entidades sem finalidades de lucro, especificamente a Resolução nº 1402/2012, norma ITG 2002 (R1), na tabela a seguir, demonstramos os valores justos estimados dos trabalhos voluntários recebidos pela Entidade, como se houvesse ocorrido o desembolso financeiro com estes eventos e/ou profissionais:

	Quantidade em horas	Taxa média hora em reais	Total em reais 31/12/2023
Atividades de recreação	1.823	20	36.460
Atividades de educação	942	70	65.940
Desenvolvimento da saúde emocional das crianças	247	210	51.870
Desenvolvimento de famílias	-	-	4.128
Desenvolvimento colaboradores	-	-	4.300
Projeto Orquestra Geração Azul	-	-	80.000
Reformas	-	-	72.000
Total voluntariado atividades operacionais			314.698
Atuação na presidência	1.808	170	307.360
Atuação nas diretorias	130	135	17.550
Atuação nos conselhos	132	135	17.820
Gestão de captação de recursos	10	135	1.350
Gestão contábil e financeira	208	135	28.080
Auditoria	-	-	40.000
Suporte jurídico	-	-	25.988
Total voluntariado suporte às atividades operacionais			438.148
Total geral			752.846

	Quantidade em horas	Taxa média hora em reais	Total em reais 31/12/2022
Atividades de recreação	1.709	19	32.471
Atividades de educação	972	68	66.096
Desenvolvimento da saúde emocional das crianças	256	200	51.200
Desenvolvimento de famílias	-	-	1.155
Desenvolvimento colaboradores	-	-	1.485
Projeto Orquestra Geração Azul	-	-	80.000
Total voluntariado atividades operacionais			232.407
Atuação na presidência	1.840	165	303.600
Atuação nas diretorias	180	130	23.400
Atuação nos conselhos	230	130	29.900
Gestão de captação de recursos	16	130	2.080
Gestão contábil e financeira	287	130	37.310
Implementação de software financeiro	-	-	8.060
Auditoria	-	-	40.000
Suporte jurídico	-	-	25.988
Total voluntariado suporte às atividades operacionais			470.338
Total geral			702.745

15. Resultado financeiro

	31/12/2023	31/12/2022
Receitas financeiras	97.733	69.407
Despesas bancárias	(10.172)	(8.799)
Total	87.561	60.608

16. Aspectos tributários

O Imposto de Renda Pessoa Jurídica (IRPJ) e a Contribuição Social sobre Lucro Líquido (CSLL) não são devidos por tratar-se de entidades sem fins lucrativos, conforme artigo 15 da Lei nº 9532/97, tendo sido observadas as condições específicas previstas para usufruir de tais isenções.

Quaisquer receitas de serviços distintos à sua atividade/fim, eventualmente recebidas pela Entidade, serão incluídas na base de cálculo para apuração e recolhimento de impostos correspondentes.

17. Cobertura de seguros

A Entidade adota a política de contratar cobertura de seguros para os bens sujeitos a riscos por montantes considerados suficientes para cobrir eventuais sinistros, considerando a natureza de sua atividade. As premissas de riscos adotadas, dada a sua natureza, não fazem parte do escopo de uma auditoria de demonstrações contábeis, consequentemente não foram examinadas pelos nossos auditores independentes.

18. Remuneração dos administradores

Os administradores da Entidade, compostos pelos membros do Conselho de Administração, Conselho Fiscal e Diretoria Executiva não são remunerados e sua atuação é totalmente voluntária. O tempo dispendido nas suas atividades na ABCD é considerado trabalho voluntário e está contabilizado conforme descrito nas Notas Explicativas nºs 3 i) e 14.

* * *