



Demonstrações Financeiras

Obra Social da Paróquia São Mateus Apóstolo

31 de dezembro de 2023 e 2022

Obra Social da Paróquia São Mateus Apóstolo

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) do exercício e das mutações do patrimônio social	5
Demonstração dos fluxos de caixa	6
Notas explicativas às demonstrações financeiras	7-17

Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações financeiras

À

Administração da
Obra Social da Paróquia São Mateus Apóstolo
São Paulo - SP

Opinião

Examinamos as demonstrações financeiras da Obra Social da Paróquia São Mateus Apóstolo (“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 Obra Social da Paróquia São Mateus Apóstolo 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.

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 15 de dezembro 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 financeiras, 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, 13 de novembro de 2024.

Numeric Contadores S/S.
CRC 2SP026415/O-0

A handwritten signature in blue ink, consisting of stylized, cursive letters that appear to be 'Eduardo'.

Eduardo Nunes de Carvalho
Contador CRC-1-SP-152980/O-4
Auditor CNAI 8665

Obra Social da Paróquia São Mateus Apóstolo

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

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
ATIVO		
Circulante		
Caixa e equivalentes de caixa – sem restrição (nota 3)	209.918	51.100
Caixa e equivalentes de caixa – com restrição (nota 3)	2.150.988	3.375.436
Outras contas a receber – sem restrição (nota 4)	21.182	12.208
Outras contas a receber – com restrição (nota 4)	972.479	846.316
	<u>3.354.567</u>	<u>4.285.060</u>
Não circulante		
Imobilizado – sem restrição (nota 5)	73.031	85.064
Imobilizado – com restrição (nota 5)	167.664	101.064
	<u>240.695</u>	<u>186.128</u>
TOTAL DO ATIVO	<u>3.595.262</u>	<u>4.471.188</u>
PASSIVO		
Circulante		
Fornecedores e contas a pagar	144.462	12.302
Tributos a recolher	141.610	23.374
Provisões e obrigações trabalhistas (nota 6)	2.003.849	733.366
Adiantamentos de projetos (nota 6)	1.211.477	4.322.815
	<u>3.501.398</u>	<u>5.091.857</u>
Não circulante		
Provisão de contingências	-	292.645
	-	292.645
Patrimônio líquido (passivo a descoberto)		
Patrimônio social (nota 7)	93.864	(913.314)
	<u>93.864</u>	<u>(913.314)</u>
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO SOCIAL	<u>3.595.262</u>	<u>4.471.188</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Obra Social da Paróquia São Mateus Apóstolo

DEMONSTRAÇÕES DO SUPERÁVIT (DÉFICIT) DO EXERCÍCIO E DAS MUTAÇÕES NO PATRIMÔNIO SOCIAL

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

	2023	2022
Receita operacional		
Receitas sem restrição		
Doações, serviços líquidos e outros (nota 8)	144.591	269.499
Reversão de provisões (nota 8)	292.645	-
Comodato de imóveis (nota 8)	297.193	266.030
	734.429	535.529
Receitas com restrição		
Atividades de Assistência Social (nota 8)	7.994.402	7.459.157
Atividades de Educação (nota 8)	9.914.430	7.852.284
	17.908.832	15.846.971
Receitas totais	18.643.261	16.402.500
Custos		
Custos sem restrição		
Comodato de imóveis (nota 8)	297.193	266.030
	297.193	266.030
Custos com restrição		
Atividades de Assistência Social (nota 8)	7.994.402	7.459.157
Atividades de Educação (nota 8)	9.914.430	7.852.284
Reversão de custos (notas 6 e 8)	(843.551)	-
	17.065.281	15.846.971
Custos totais	17.362.474	16.113.001
Resultado bruto	1.280.787	269.499
Despesas operacionais		
Despesas com serviços profissionais	(78.725)	(128.315)
Despesas com pessoal	(151.141)	(84.715)
Depreciações e amortizações	(19.675)	(20.197)
Despesas de ocupação e manutenção	(15.019)	(46.755)
Despesas gerais e administrativas	(4.848)	(17.702)
	(269.408)	(297.684)
Resultado operacional antes do resultado financeiro	1.011.379	(32.518)
Receitas financeiras	769	59.086
Despesas financeiras	(4.970)	(9.985)
Superávit (déficit) do exercício	1.007.178	15.414
Patrimônio social (passivo a descoberto) no início do exercício	(913.314)	(928.728)
Patrimônio social (passivo a descoberto) no final do exercício	93.864	(913.314)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Obra Social da Paróquia São Mateus Apóstolo

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em reais)

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Superávit (déficit) apurado	1.007.178	15.414
Valores que não afetam o caixa		
Depreciações e amortizações	32.242	36.100
	<u>1.039.420</u>	<u>51.514</u>
Varição de outras contas a receber	(135.137)	(189.930)
Varição de fornecedores e contas a pagar	132.160	(7.668)
Varição de tributos a recolher	118.236	-
Varição de obrigações trabalhistas	-	2.082
Varição de obrigações e provisões trabalhistas	977.838	14.524
Varição de adiantamento de projetos	(3.111.338)	691.175
TOTAL DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	<u>(978.821)</u>	<u>561.697</u>
ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
Compras de ativo imobilizado	(86.809)	(116.370)
TOTAL DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	<u>(86.809)</u>	<u>(116.370)</u>
CAIXA GERADO NO PERÍODO	<u>(1.065.630)</u>	<u>445.327</u>
Varição de caixa, bancos e aplicações financeiras		
Disponibilidades no fim do exercício	2.360.906	3.426.536
Disponibilidades no início do exercício	3.426.536	2.981.209
VARIAÇÃO	<u>(1.065.630)</u>	<u>445.327</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Obra Social da Paróquia São Mateus Apóstolo

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em reais)

1. Contexto operacional

Fundada em 9/9/1964, a Obra Social da Paróquia São Mateus Apóstolo é uma associação sem fins lucrativos, de direito privado, constituída por tempo indeterminado. De caráter filantrópico, educacional, cultural e de promoção humana e social, tem por objetivo favorecer o atendimento a crianças, adolescentes, jovens e adultos por meio da formação humana, preparo profissional, técnico, social, cultural e político, sem distinção de sexo, cor, raça, credo religioso e político, e condição social.

Sediada em São Paulo e registrada sob o CNPJ 43.623.693/0001-81, foi declarada de utilidade pública municipal pelo Decreto nº 10.451 de 6/4/1973, estadual pelo Decreto nº 446 de 13/10/1974 e federal pelo Processo MJ nº 11.299/93-85 de 30/4/1996. Possui CEBAS – Certificado de Entidade de Beneficência de Assistência Social – conforme Portaria nº 113 de 3/9/2024 do Ministério do Desenvolvimento e Assistência Social, Família e Combate à Fome; registro na Coordenadoria do Desenvolvimento Comunitário de São Paulo sob nº 2.659; registro CNAS via Processo nº 28996.016922/93-74 de 13/2/1995 e Certificado de Entidade de Fins Filantrópicos via Processo nº 44006.001781/96-81 de 9/7/1997.

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 a NBC (NORMA Brasileira de Contabilidade) ITG 2002 – Entidade sem Finalidade de Lucros, aprovado pela Resolução de nº 1.409/2013 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:

Obra Social da Paróquia São Mateus Apóstolo

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.

Obra Social da Paróquia São Mateus Apóstolo

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em reais)

3. Disponibilidades

As aplicações financeiras referem-se a fundo de investimento em renda fixa ou CDB. 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.

Os valores demonstrados em caixa e equivalentes de caixa – com restrição são vinculados aos projetos apresentados na nota explicativa no 5.

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Caixa	-	304
Contas correntes	-	76
Aplicações financeiras	209.918	50.721
Caixa e equivalentes de caixa - Sem Restrição	<u>209.918</u>	<u>51.100</u>
Caixa	5.491	35.403
Contas correntes	231.946	1.833.572
Aplicações financeiras	1.913.550	1.506.461
Caixa e equivalentes de caixa - Com Restrição	<u>2.150.988</u>	<u>3.375.436</u>
Totais	<u>2.360.906</u>	<u>3.426.536</u>

4. Outras contas a receber

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Adiantamentos trabalhistas	12.722	8.264
Despesas pagas antecipadamente	8.460	3.130
Créditos tributários	-	814
Totais – Sem Restrição	<u>21.182</u>	<u>12.208</u>
Adiantamentos trabalhistas	598.706	564.684
Subvenções	295.629	218.137
Despesas pagas antecipadamente	27.615	-
Créditos tributários	1.738	984
Outros créditos	48.791	62.511
Totais – Com Restrição	<u>972.479</u>	<u>846.316</u>
Totais	<u>993.661</u>	<u>858.524</u>

Obra Social da Paróquia São Mateus Apóstolo

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em reais)

5. Imobilizado

	2021	Adições	2022	Adições	2023
Imobilizado sem restrição					
Máquinas e equipamentos	104.095	-	104.095	-	104.095
Computadores e periféricos	126.135	9.000	135.135	-	135.135
Móveis e utensílios	107.619	-	107.619	-	107.619
Veículos	45.610	-	45.610	-	45.610
Benfeitoria em imóveis de terceiros	215.299	46.800	262.099	-	262.099
Instalações	31.795	-	31.795	-	31.795
Total do Imobilizado sem restrição	630.554	55.800	686.354	-	686.354
Imobilizado com restrição			-		-
Máquinas e equipamentos	5.170		5.170	10.249	15.419
Computadores e periféricos	17.427	21.790	39.217	38.831	78.049
Móveis e utensílios	32.967	31.180	64.147	37.729	101.876
Instalações	-	7.600	7.600	-	7.600
Total do Imobilizado com restrição	55.564	60.570	116.134	86.809	202.943
TOTAL DE CUSTO	686.118	116.370	802.488	86.809	889.297
Imobilizado sem restrição			-		-
Máquinas e equipamentos	- 107.304	2.957	- 104.347	252	- 104.095
Computadores e periféricos	- 126.577	- 371	- 126.948	- 1.800	- 128.748
Móveis e utensílios	- 95.885	- 11.749	- 107.634	-	- 107.634
Veículos	- 45.610	-	- 45.610	-	- 45.610
Benfeitoria em imóveis de terceiros	- 166.630	- 18.326	- 184.956	- 10.484	- 195.440
Instalações	- 31.551	- 244	- 31.795	-	- 31.795
Total do Imobilizado sem restrição	- 573.558	- 27.733	- 601.290	- 12.032	- 613.323
Imobilizado com restrição			-		-
Máquinas e equipamentos	- 702	- 259	- 962	- 1.249	- 2.211
Computadores e periféricos	- 1.655	- 3.614	- 5.269	- 11.941	- 17.211
Móveis e utensílios	- 4.345	- 4.315	- 8.660	- 6.715	- 15.376
Instalações	-	- 179	- 179	- 304	- 483
Total do Imobilizado com restrição	- 6.703	- 8.368	- 15.070	- 20.209	- 35.280
TOTAL DE DEPRECIAÇÃO	- 580.260	- 36.100	- 616.360	- 32.242	- 648.602
Total imobilizado - Sem Restrição	56.996	28.067	85.064	- 12.032	73.031
Total imobilizado - Com Restrição	48.862	52.202	101.064	66.600	167.664
Total do imobilizado	105.858	80.270	186.128	54.567	240.695

Obra Social da Paróquia São Mateus Apóstolo

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em reais)

6. Adiantamentos de projetos

Após a devida conciliação e validação de saldos junto à Prefeitura do Município de São Paulo, se confirmaram as receitas e custos atrelados a cada um dos projetos e convênios. Este processo evidenciou a necessidade de reversão de custos provisionados de R\$ 843.551 em 2023.

	Ano findo em 2023				PASSIVO
	ATIVO				
	Bancos	Outras ativos circulantes	Imobilizado	Total	
CAS SÃO MATEUS I	74.086	58.996	15.188	148.270	148.270
CAS SÃO MATEUS II	25.764	109.555	636	135.954	135.954
CAS SÃO MATEUS III	83.395	62.612	16.003	162.010	162.010
CCA FLAVIA	83.719	21.142	5.009	109.869	109.869
CCA PREVIATO	2.885	23.129	9.838	35.852	35.852
CCA SAPOPEMBA	53.821	35.831	1.433	91.086	91.086
CCA TIETE	22.304	38.926	14.121	75.352	75.352
CEDESP SÃO LUCAS	193.359	41.839	16.136	251.334	251.334
Programas de Assistência Social	539.333	392.031	78.364	1.009.727	1.009.727
CEI BRINC. APREND.	581.279	136.219	66.865	784.363	784.363
CEI DIVINEIA	275.249	51.055	-	326.304	326.304
CEI SONHO CRIANCA	91.394	104.130	4.256	199.780	199.780
CEI MARIA LUIZA AMERICANO	566.799	105.837	18.178	690.814	690.814
CEI PEQUENO PRÍNCIPE	96.935	183.207	-	280.142	280.142
Programas de Educação	1.611.655	580.448	89.300	2.281.403	2.281.403
	2.150.988	972.479	167.664	3.291.130	3.291.130

Obra Social da Paróquia São Mateus Apóstolo

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em reais)

	Ano findo em 2022				PASSIVO
	ATIVO				
	Bancos	Outras ativos circulantes	Imobilizado	Total	
CAS SÃO MATEUS I	34.503	144.374		178.877	178.877
CAS SÃO MATEUS II	59.370	42.881		102.252	102.252
CAS SÃO MATEUS III	61.854	81.236	12.328	155.418	155.418
CCA FLAVIA	74.420	23.329		97.749	97.749
CCA PREVIATO	67.550	22.927	4.125	94.602	94.602
CCA SAOPEMBA	18.196	15.734		33.930	33.930
CCA TIETE	1.398	59.958	16.189	77.545	77.545
CEDESP SÃO LUCAS	199.388	38.967	15.491	253.846	253.846
Programas de Assistência Social	516.680	429.405	48.133	994.218	994.218
CEI BRINC. APREND.	939.621	120.650	51.046	1.111.317	1.111.317
CEI DIVINEIA	368.986	49.169		418.155	418.155
CEI SONHO CRIANCA	263.525	57.077	1.885	322.486	322.486
CEI MARIA LUIZA AMERICANO	843.856	100.211		944.068	944.068
CEI PEQUENO PRÍNCIPE	442.768	89.804		532.571	532.571
Programas de Educação	2.858.756	416.911	52.931	3.328.597	3.328.597
	3.375.436	846.316	101.064	4.322.815	4.322.815

7. 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.

Obra Social da Paróquia São Mateus Apóstolo

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em reais)

8. Receitas e custos dos projetos e outras receitas

	2023			2022		
	Receitas	Custos	Margem	Receitas	Custos	Margem
Sem restrição						
Doações recebidas	144.591	-	144.591	269.499	-	269.499
Subvenção do INSS	-	-	-	-	-	-
Reversão de provisões	292.645	-	292.645	-	-	-
Comodado de imóveis	297.193	- 297.193	-	266.030	-266.030	-
	<u>734.429</u>	<u>- 297.193</u>	<u>437.236</u>	<u>535.529</u>	<u>- 266.030</u>	<u>269.499</u>
Com restrição						
CAS SÃO MATEUS I	1.569.121	- 1.569.121	-	1.452.050	- 1.452.050	-
CAS SÃO MATEUS II	1.348.208	- 1.348.208	-	1.153.911	- 1.153.911	-
CAS SÃO MATEUS III	1.476.212	- 1.476.212	-	1.355.704	- 1.355.704	-
CCA FLAVIA	628.478	- 628.478	-	625.564	- 625.564	-
CCA PREVIATO	627.132	- 627.132	-	610.283	- 610.283	-
CCA SAPOPEMBA	479.525	- 479.525	-	450.309	- 450.309	-
CCA TIETE	619.237	- 619.237	-	631.650	- 631.650	-
CEDESP SÃO LUCAS	1.246.488	- 1.246.488	-	1.179.686	- 1.179.686	-
Assistência Social	<u>7.994.401</u>	<u>- 7.994.401</u>	<u>-</u>	<u>7.459.157</u>	<u>- 7.459.157</u>	<u>-</u>
CEI BRINC. APREND.	2.899.097	- 2.899.097	-	2.240.831	- 2.240.831	-
CEI DIVINEIA	1.020.660	- 1.020.660	-	923.332	- 923.332	-
CEI SONHO CRIANÇA	1.326.689	- 1.326.689	-	1.022.483	- 1.022.483	-
CEI MARIA LUIZA AMERICAM	2.393.051	- 2.393.051	-	1.873.631	- 1.873.631	-
CEI PEQUENO PRÍNCIPE	2.274.934	- 2.274.934	-	1.792.008	- 1.792.008	-
Educação	<u>9.914.430</u>	<u>- 9.914.430</u>	<u>-</u>	<u>7.852.284</u>	<u>- 7.852.284</u>	<u>-</u>
Reversão de custos	-	843.551	843.551	-	-	-
	<u>17.908.832</u>	<u>-17.065.281</u>	<u>843.551</u>	<u>15.311.442</u>	<u>-15.311.442</u>	<u>-</u>
	<u>18.643.261</u>	<u>-17.362.475</u>	<u>1.280.787</u>	<u>15.846.971</u>	<u>-15.577.472</u>	<u>269.499</u>

CAS SAICA São Mateus I - Secretaria Municipal de Assistência e Desenvolvimento Social SMADS-PMSP.

Síntese: Centro de acolhimento institucional para crianças e adolescentes (casa abrigo) com 15 vagas na Rua Alessandro Giulio Dell'Ariga, 126. O programa está ligado ao Termo de Colaboração 474/SMADS/2023 e Processo SEI nº 6024.2023.0005565-6 assinados em 4/10/2023.

Período: 1/10/2023 a 30/9/2028

Valor contratual: R\$ 140.095,83 por mês.

Obra Social da Paróquia São Mateus Apóstolo

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em reais)

CAS SAICA São Mateus II - Secretaria Municipal de Assistência e Desenvolvimento Social SMADS-PMSP.

Síntese: Centro de acolhimento institucional para crianças e adolescentes (casa abrigo) com 15 vagas na Rua Tétis, 141. O programa está ligado ao Termo de Colaboração 205/SMADS/2020 e Processo nº 6024.2020/0005054-3 assinado em 13/8/2020.

Período: 1/9/2020 a 31/8/2025

Valor contratual: R\$ 80.256,92 por mês.

CAS SAICA São Mateus III - Secretaria Municipal de Assistência e Desenvolvimento Social SMADS-PMSP.

Síntese: Centro de acolhimento institucional para crianças e adolescentes (casa abrigo) com 15 vagas na Rua Maestro João Balan, 164. O programa está ligado ao Termo de Colaboração 212/SMDAS/2020 e Processo nº 6024.2020/0005075-6 assinado em 26/8/2020.

Período: 1/9/2020 a 31/8/2025

Valor contratual: R\$ 93.952,11 por mês.

CCA Vila Flávia – Secretaria Municipal de Assistência e Desenvolvimento Social SMADS-PMSP.

Síntese: Centro para crianças e adolescentes com 120 vagas na Rua Lorenzo Massa, 278. O programa está ligado ao Termo de Colaboração 391/SMADS/2023 e Processo SEI nº 6024.2023/0002049-6 assinado em 22/8/2023.

Período: 1/9/2023 a 31/8/2028

Valor contratual: R\$ 52.058,17 por mês.

CCA Antônio Previato – Secretaria Municipal de Assistência e Desenvolvimento Social SMADS-PMSP.

Síntese: Centro para crianças e adolescentes com 120 vagas na Rua Vitório Azalim, 351. O programa está ligado ao Termo de Colaboração 223/SMADS/2023, Processo SEI 6024.2022/0012381-1 assinado em 13/6/2023.

Período: 1/6/2023 a 31/5/2028

Valor contratual: R\$ 52.058,17 por mês.

CCA Jardim Sapopemba – Secretaria Municipal de Assistência e Desenv. Social SMADS-PMSP.

Síntese: Centro para crianças e adolescentes com 60 vagas na Rua João Lopes de Lima, 1575. O programa está ligado ao Termo de Colaboração 210/SMADS/2021 e Processo nº 6024.2021/0002569-9 assinado em 3/8/2021.

Período: 1/8/2021 a 31/7/2026

Valor contratual: R\$ 34.282,70 por mês.

Obra Social da Paróquia São Mateus Apóstolo

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em reais)

CCA Jardim Tietê – Secretaria Municipal de Assistência e Desenv. Social SMADS-PMSP.

Síntese: Centro para crianças e adolescentes com 120 vagas na Rua Bandeira do Sul, 461. O programa está ligado ao Termo de Colaboração 115/SMADS/2024, Processo SEI 6024.2023/0013891-8 assinado em 10/4/2024.

Período: 1/4/2019 a 31/3/2029

Valor contratual: R\$ 52.058,17 por mês.

CEDESP São Lucas - Secretaria Municipal de Assistência e Desenv. Social SMADS-PMSP.

Síntese: Centro de desenvolvimento social e produtivo para adolescentes e jovens de 15 a 29 anos com 120 vagas, na Rua Vitório Azzalim, 351. O programa está ligado ao Termo de Convênio 159/SMADS/2014 e Processo no 2014.0.196.355.9; Termo de Aditamento 001/2016 de 11/10/2016. SEI nº 6024.2019/0007451-3 – SAS São Mateus – Termo de Colaboração nº 016/SMADS/2020 assinado em 4/2/2020.

Período: 28/10/2014 a 31/1/2025

Valor contratual: R\$ 72.109,09 por mês.

CEI Maria Luiza Americano - Secretaria Municipal de Assistência e Desenvolvimento Social SMADS-PMSP

Síntese: Centro de educação infantil com 144 crianças (55 de berçário) na Rua Onofre Jorge Velho, 101 – Cidade Líder. O programa está ligado ao Termo de Aditamento 0162/DRE-IQ/2023-RPI, Termo de Colaboração nº 1270/DRE-IQ/2017-RPI, Processo nº 6016.2017/0054660-7 assinado em 1/1/2023.

Período: 1/1/2018 a 31/12/2027

Valor contratual: R\$ 143.998,15 por mês.

CEI Pequeno Príncipe - Secretaria Municipal de Assistência e Desenv. Social SMADS-PMSP

Síntese: Centro de educação infantil com 136 crianças (55 de berçário) na Rua Eucaridium, 51 - Jardim Brasília. O programa está ligado ao Termo de Aditamento nº 0193/DRE-IQ/2023-RPP, Termo de Colaboração 1402/DRE-IQ/2017-RPP e Processo 6016.2017/0054274-9; assinado em 1/1/2023.

Período: 1/1/2018 a 31/12/2027

Valor contratual: R\$ 144.729,32 por mês.

Obra Social da Paróquia São Mateus Apóstolo

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em reais)

CEI Brincando e Aprendendo - Secretaria Municipal de Educação SME-PMSP.

Síntese: Centro de educação infantil com 180 vagas (82 de berçário) na Travessa Lev Landau, 83. O programa está ligado ao Termo de Aditamento 01552023-RPP e do Termo de Colaboração 6232017-RPP, Processo nº 6016.2017/0050720-0 assinado em 24/12/2022.

Período: 1/1/2018 a 31/12/2027

Valor contratual: R\$ 178.539,70 por mês.

CEI Divinéia – Secretaria Municipal de Educação SME-PMSP.

Síntese: Centro de educação infantil com 59 vagas (14 de berçário) na Viela Nossa Senhora Aparecida, 13. O programa está ligado ao Termo de Convênio 353/SME/2012, Termo de Colaboração nº 623/20122017/DRE-SM-RPI, Processo no 2012.0.316.200.2 assinado em 28/12/2022.

Período: 1/1/2018 a 31/12/2027

Valor contratual: R\$ 78.637,12 por mês.

CEI Sonho de Criança - Secretaria Municipal de Educação SME-PMSP.

Síntese: Centro de educação infantil com 70 vagas (25 de berçário) na Rua Baía dos Touros, 46. O programa está ligado ao Termo de Aditamento 02212023-RPP do Termo de Colaboração 6272017-RPP e Processo no 6016.2017/0050777-3 assinado em 29/12/2022.

Período: 1/1/2018 a 31/12/2027

Valor contratual: R\$ 83.232,34 por mês.

9. 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.

Obra Social da Paróquia São Mateus Apóstolo

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em reais)

10. Contingências

A Associação recebeu notificação em 7/7/2014 da Secretaria da Receita Federal do Brasil comunicando o Processo 19515.720716/2015 AI-Debcad 51.016.634-2 que cobra R\$ 3.126.683,11 de débitos da contribuição patronal do INSS e o Processo 19515.720716/2015 AI-Debcad 51.016.637-7 que cobra R\$ 633.128,94 da contribuição do INSS, parte terceiras (FNDE, INCRA, SESC e SEBRAE) relativas ao período de janeiro de 2010 a dezembro de 2013. Isto em função da interpretação da Autarquia da obrigatoriedade da contribuição por parte da Associação, totalizando R\$ 3.759.812,05. Em decorrência, a Associação amparada por seus assessores jurídicos, protocolou defesa (impugnação ao processo) no dia 5/8/2014. O processo administrativo teve novo andamento em março de 2021 por meio de protocolo de Recurso Voluntário, tendo como linha de defesa a posição da ADIN nº 4480, que traz à baila a inconstitucionalidade da autuação, o recurso possui efeito suspensivo e ainda está pendente de recurso.

Avaliada como risco possível, a Administração está confiante no desfecho favorável, tendo em vista o cumprimento dos requisitos legais, as certificações de utilidades públicas, a obtenção do CEBAS e a tradição de mais de quatro décadas de prática filantrópica, incluindo os contínuos projetos mantidos em São Paulo, dos quais oito convênios de assistência social e cinco educacionais com a Prefeitura.

Os processos trabalhistas foram resolvidos e sua provisão de R\$ 292.645 foi revertida em 2023.

11. Imunidade tributária, gratuidade, subvenção e contrapartida

A Associação está imune do imposto de renda, da contribuição social e dos impostos estaduais e municipais 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 recursos, a título de lucro ou participação no resultado;
- Não remunera seus dirigentes, conselheiros, associados, 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 Associação exerceu gratuidade plena em suas atividades no período, bem como honrou contrapartida por meio do uso de imóveis em comodato em seus projetos, vide nota explicativa 8.

12. Eventos subsequentes

A Administração da Entidade avaliou os eventos subsequentes à data do balanço até o dia 13/11/2024, após data de conclusão do trabalho de campo de auditoria, e entende que não houve eventos relevantes 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.