

ASSOCIAÇÃO BENEFICENTE SANTA FÉ

CNPJ/MF: 71.729.628/0001-70

Demonstrações contábeis correspondentes aos exercícios
findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021



Conteúdo:	Páginas:
Relatório dos Auditores Independentes	1
Balanço Patrimonial	4
Demonstração do Resultado do Exercício	5
Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido	6
Demonstração do Fluxo de Caixa	7
Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis	8

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

À Diretoria da
Associação Beneficente Santa Fé
São Paulo – SP.

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis da **Associação Beneficente Santa Fé**, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2022 e as respectivas demonstrações do resultado, 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.

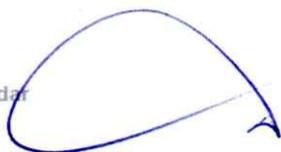
Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **Associação Beneficente Santa Fé** em 31 de dezembro de 2022, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

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 contábeis". Somos independentes em relação à **Associação Beneficente Santa Fé**, 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

Conforme nota explicativa nº 15, em 2008 a Santa Fé ingressou com Ação Ordinária com Pedido de Tutela conforme processo nº 0022121-55.2008.4.03.6100 contestando a cobrança de débitos fiscais de INSS entendendo que gozava de imunidade em período anterior do deferimento do registro obtido junto ao CEBAS ocorrido em abril de 2015. Em 11 de maio de 2021, a Primeira Turma do Regional Federal da 3ª. Região negou provimento ao recurso de apelação de Embargos de Declaração da União, afastando a imunidade tributária sobre a cobrança dos referidos débitos previdenciários. Em 03 de fevereiro de 2022, os assessores jurídicos ingressaram com Recurso Especial, e a ato contínuo, apresentaram pedido de desistência para aguardar a decisão judicial sobre a homologação do valor efetivamente devido. Em 17 de outubro de 2022 a Santa Fé obteve seu pedido para parcelamento desse débito no total de R\$ 819.688 homologado para pagamento em 60 meses e revertendo o excesso de provisão contabilizado de R\$ 1.870.444. Nossa opinião não contém modificação em relação a esse assunto.



Responsabilidade da administração pelas demonstrações contábeis

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

Na elaboração das demonstrações contábeis, 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 contábeis, a não ser que a administração pretenda liquidar a **Associação Beneficente Santa Fé**, ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela administração da **Associação Beneficente Santa Fé** são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis

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

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:

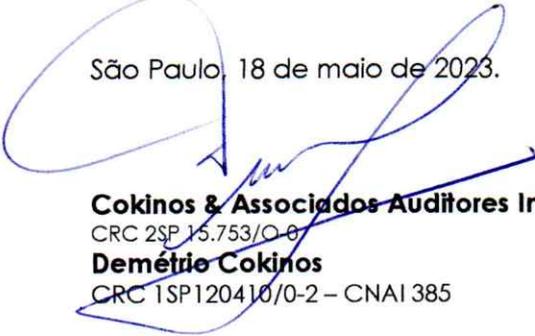
- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa 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, falsificação, 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 **Associação Beneficente Santa Fé**.
- 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 contábeis 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 **Associação Beneficente Santa Fé**, 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 contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela administração 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, 18 de maio de 2023.



Cokinos & Associados Auditores Independentes

CRC 2SP 15.753/O-0

Demétrio Cokinos

CRC 1SP120410/0-2 – CNAI 385

**ASSOCIAÇÃO BENEFICENTE
SANTA FÉ**

CNPJ/MF: 71.729.628/0001-70

Balanco Patrimonial

Em reais

	NE	31/12/2022	31/12/2021	PASSIVO	NE	31/12/2022	31/12/2021
ATIVO							
Circulante		9.024.969	7.420.738	Circulante		6.934.490	7.325.397
Caixa e equivalentes de caixa	4	3.856.557	3.808.652	Fornecedores	11 a.	82.112	84.753
Contas a receber	5	4.999.384	3.422.009	Empréstimos e Financiamentos	11 b.	2.098	4.345
Estoques	6	4.213	158.393	Obrigações trabalhistas	12 a.	772.825	659.046
Adiantamentos	7	47.173	29.557	Obrigações tributárias	12 b.	441	2.738.030
Despesas antecipadas	8	32.718	1.744	Parcelamentos INSS e FGTS	12 c.	177.460	10.019
Créditos a Compensar	8	84.924	383	Outras contas a pagar	13	8.369	4.615
				Verbas a aplicar	14	5.891.185	3.824.589
Não Circulante		1.345.266	3.039.972	Não Circulante		1.926.856	2.997.905
Verbas a receber	9	1.272.335	2.962.282	Verbas a aplicar	9	1.272.335	2.962.282
Imobilizado	10	284.141	262.058	Outras contas a pagar-LP		960	-
Depreciação Acumulada	10	(211.210)	(184.368)	Parcelamentos INSS e FGTS	12 c.	653.561	35.623
				Patrimônio Líquido		1.508.889	137.408
				Fundo Patrimonial	16	15.715	15.715
				Superávits Acumulados		2.695.636	1.953.564
				Déficit Acumulados		(2.573.942)	(2.568.560)
				Superávit ou Deficit do Exercício		(629.889)	742.071
				Resultado de Exercícios Anteriores	27	2.001.369	(5.382)
TOTAL DO ATIVO		10.370.235	10.460.710	TOTAL DO PASSIVO + PATRIMÔNIO LÍQUIDO		10.370.235	10.460.710



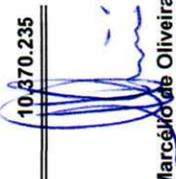
Glorivaluz de Oliveira Barros Lanz

Diretora Presidente

CPF nº 334.808.691-49

MARCIA VENTURA DIAS

POR PROCURAÇÃO

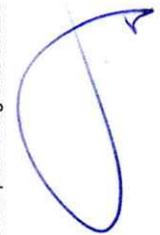


Marcia de Oliveira

Contador

CRC1SP113.9500-5

As notas explicativas são parte integrante destas demonstrações contábeis



**ASSOCIAÇÃO BENEFICENTE
SANTA FÉ
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO**

Em Reais

		<u>2022</u>	<u>2021</u>
		TOTAL	TOTAL
RECEITAS OPERACIONAIS BRUTAS	NE	9.031.423	8.492.137
Receitas de atividades assistenciais		2.163.753	2.468.391
Convênios e parcerias	19	2.163.753	2.468.391
Receitas financeiras, patrimoniais e extraordinárias		6.867.670	6.023.746
Com doações	20	2.432.159	2.655.471
Receitas financeiras		306.341	120.916
Outras receitas operacionais	21	2.636.962	1.762.903
Isenções Usufruidas PIS e INSS cota patronal (gratuidade)	22	945.446	869.252
Nota Fiscal Paulista	20	265.456	174.316
Voluntariado	23	-	13.180
Gratuidades		281.306	427.708
CUSTOS E DESPESAS OPERACIONAIS		9.661.311	7.750.066
Despesas com atividades		3.140.819	3.023.014
Atendimento Sócio Educacionais		2.381.581	2.414.385
Sociais		678.134	532.847
Assistenciais		81.104	75.782
Despesas operacionais		6.453.864	4.301.734
Despesas com pessoal	24	4.253.838	3.434.210
Despesas administrativas e gerais	25	432.700	309.112
Serviços prestados por terceiros		592.245	312.540
Despesas com materiais	26	234.222	212.993
Impostos e taxas		53.649	10.743
Depreciação	10	26.842	22.136
Provisão de Perdas com Estoques	6	860.368	-
Despesas não operacionais		66.628	425.318
Despesas financeiras		38.024	154.323
Voluntariado	23	-	13.180
Gratuidades		28.604	257.815
SUPERÁVIT (DÉFICIT) DO EXERCÍCIO		<u>(629.889)</u>	<u>742.071</u>

As notas explicativas são parte integrante destas demonstrações contábeis





**ASSOCIAÇÃO BENEFICENTE
SANTA FÉ**
DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO NO EXERCÍCIO

Em reais

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Patrimônio social		
No início do exercício	137.408	(599.281)
Superávit (déficit) do exercício	(629.889)	742.071
Ajustes de exercício anterior	2.001.369	(5.382)
No final do exercício	<u>1.508.888</u>	<u>137.408</u>

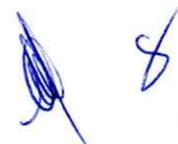
As notas explicativas são parte integrante destas demonstrações contábeis



**ASSOCIAÇÃO BENEFICENTE
SANTA FÉ
DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA
(em reais)**

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Superávit/déficit líquido	(629.889)	742.071
Depreciação	26.842	22.135
Ajustes exercícios anteriores	2.001.369	(5.382)
Variações no capital circulante	(255.038)	872.038
Contas a receber	(1.575.720)	(1.012.076)
Estoques	154.180	18.346
Adiantamentos	(103.813)	(14.776)
Despesas antecipadas	(30.974)	(569)
Outros créditos	1.689.947	799.188
Fornecedores	(2.640)	41.573
Obrigações trabalhistas	281.220	136.482
Encargos tributários	(2.737.589)	24.575
Recursos a aplicar CP	2.064.597	875.187
Outras contas a pagar	5.753	4.108
Caixa líquido gerado nas atividades operacionais	<u>1.143.283</u>	<u>1.630.862</u>
ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
Saídas		
Aquisições de bens no imobilizado ao custo	(23.342)	(57.660)
Baixas de bens no imobilizado	1.260	-
Caixa líquido consumido nas atividades de investimento	<u>(22.082)</u>	<u>(57.660)</u>
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
Entradas		
Novos empréstimos	-	-
Aumento do exigível a longo prazo	(1.071.049)	(801.527)
Saídas		
Amortizações de empréstimos	(2.247)	-
Caixa líquido usado nas atividades de financiamento	<u>(1.073.296)</u>	<u>(801.527)</u>
Variação de caixa e equivalente de caixa	<u>47.905</u>	<u>771.675</u>
Saldo de Disponibilidades no início do exercício	3.808.652	3.036.977
Saldo de Disponibilidades no final do exercício	3.856.557	3.808.652
Variação de caixa e equivalente de caixa	<u>47.905</u>	<u>771.675</u>

As notas explicativas são parte integrante destas demonstrações contábeis

ASSOCIAÇÃO BENEFICENTE SANTA FÉ

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021

Em Reais - RS

1. CONTEXTO OPERACIONAL

a. Informações gerais:

A Associação Beneficente Santa Fé, com sede na Rua Rio Grande, 853 Vila Mariana, na cidade São Paulo, é uma associação civil de direito privado, beneficente, assistencial, de natureza filantrópica e sem fins lucrativos, que tem por finalidade e objetivos a prestação da assistência material, moral, pedagógica, médica (por meio de acompanhamento dos pacientes a hospitais públicos, sem a prática da medicina pela própria entidade), a formação profissional das crianças, adolescentes e jovens em situação de risco, órfãos ou desamparados, inscrita no CNPJ nº 71.729.628/0001-70, titular da Certificação em SMADS sob o nº 30.4, inscrita no Conselho Municipal de Assistência Social – COMAS-SP sob o nº 650/2012 e registro no CEBAS, protocolado de nº 2358740027028/2020 e válido até 27/04/2024.

b. Áreas de atuação

A Associação Beneficente Santa Fé tem como objetivos básicos:

1. A promoção e a defesa dos direitos da criança, adolescentes e jovens;
2. A construção e manutenção de creches, casas de juventude, albergues e outros centros sociais;
3. Implantar e manter instituições educacionais em todos os níveis, graus e áreas de ensino e pesquisa científica;
4. Implantar programas educacionais que possam oferecer ao educando condições para o exercício pleno de sua cidadania, oportunidade e empregabilidade profissional, e habilidades empreendedoras;
5. Implantar projetos e eventos educacionais;
6. Elaborar, desenvolver e implantar projetos de natureza cultural e artística.

c. Da manutenção

A Associação pode firmar contratos ou convênios com outras instituições congêneres ou afins, públicas ou privadas, nacionais ou estrangeiras, para o melhor desenvolvimento de suas finalidades institucionais. Pode ainda, se organizar em unidades produtivas, de prestação de serviços ou grupos de apoio.

d. Da organização

A Associação é dirigida e administrada por uma Diretoria, assim constituída:

- 1 (um) Diretor Executivo;
- 1 (um) Diretor Técnico;
- 1 (um) Diretor de Desenvolvimento Institucional;
- 1 (um) Diretor Administrativo Financeiro.

2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Na elaboração das demonstrações contábeis a Associação adotou a Lei n.º 11.638/07, promulgada em 28 de dezembro de 2007 e a Lei n.º 11.941, de 27 de maio de 2009, que modificaram e introduziram novos dispositivos à Lei n.º 6.404/76. As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, os Pronunciamentos, as Orientações e as Interpretações *emitidas* pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis - CPC, e a legislação específica, e em especial pela Resolução nº 1.409/12 de 21/09/12, que aprovou a Norma ITG 2002 (R1) – relativa a Entidades Sem Finalidade de Lucros.

- As demonstrações contábeis foram autorizadas pela Administração em 16 de maio de 2023.
- Moeda funcional e moeda de apresentação:

ASSOCIAÇÃO BENEFICENTE SANTA FÉ

Os itens incluídos nas demonstrações contábeis são mensurados usando a moeda do principal ambiente econômico, no qual a empresa atua ("a moeda funcional"). As demonstrações contábeis estão apresentadas em R\$, que é a moeda funcional da Associação Beneficente Santa Fé.

As operações com moedas estrangeiras são convertidas em moeda funcional com base nas taxas de câmbio vigentes nas datas das transações. Os ganhos e as perdas cambiais resultantes da liquidação dessas transações e da conversão dos ativos e passivos monetários denominados em moeda estrangeira pelas taxas de câmbio do final do exercício são reconhecidos na demonstração do resultado.

Classificação e mensuração:

Um ativo é reconhecido no balanço patrimonial quando for provável que seus benefícios econômicos futuros serão gerados em favor da Associação e seu custo/valor puder ser mensurado com segurança.

Um passivo é reconhecido no balanço patrimonial quando a Associação possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, sendo provável que um recurso econômico seja requerido para liquidá-lo.

São acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e das variações monetárias ou cambiais incorridos. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido.

Os ativos e passivos são classificados como circulantes quando é provável que sua realização ou liquidação ocorra nos próximos 12 meses, caso contrário, são classificados como não circulantes.

3. PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

As principais práticas contábeis adotadas pela Associação são:

- a. Caixa e equivalentes de caixa: incluem dinheiro em caixa, saldos em contas bancárias e aplicações financeira, constituídos de títulos de alta liquidez, e com riscos insignificantes de mudanças de valor. Os saldos de aplicações financeiras de liquidez imediata estão demonstrados ao custo, acrescido dos rendimentos auferidos até as datas dos balanços;
- b. Ativo circulante e não circulante: Registrados pelo valor de realização, acrescido dos rendimentos incorridos até a data do balanço quando aplicável;
- c. Ativo imobilizado: Registrados ao custo histórico mais as adições e baixas ocorridas até a data do balanço, sendo depreciado pelo método linear a taxas que levam em consideração o período de vida útil;
- d. Passivo circulante e não circulante: Demonstrados pelos valores conhecidos e calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos incorridos;
- e. Provisão de férias e encargos: Foram calculadas com base nos direitos adquiridos pelos empregados até a data do balanço, e incluem os encargos sociais correspondentes;
- f. Contas de resultado: O regime contábil para apropriação das receitas e despesas é o de competência, exceto as doações que são registradas no momento do efetivo recebimento;
- g. Uso de estimativa: A preparação das demonstrações financeiras requer que a administração efetue estimativas e adote premissas, no seu melhor julgamento, que afetam os montantes apresentados de ativos e passivos, assim como os valores de receitas, custos e despesas. Os valores reais podem ser diferentes daqueles estimados.

ASSOCIAÇÃO BENEFICENTE SANTA FÉ

4. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

Conforme determina a Resolução do CFC No. 1.296/10 (NBC –TG 03) – Demonstração do Fluxo de Caixa e Resolução do CFC No. 1.376/11 (NBC TG 26) – Apresentação Demonstrações Contábeis, os valores contabilizados neste subgrupo representam moeda em caixa e depósitos à vista em conta bancária, bem como os recursos que possuem as mesmas características de liquidez de caixa e de disponibilidade imediata ou até 90 (noventa) dias e que estão sujeitos a insignificante risco de mudança de valor.

<u>Sem restrição</u>	31/12/2022	31/12/2021
Caixa		
Bancos conta movimento – Sem Restrições	206	364
Total Caixa e Bancos - Sem Restrições	206	364
Aplicações financeiras – CCDI	3.200.127	2.507.338
Aplicações Poupança	75.148	124.683
Aplicação em LCI	-	657.756
Total Aplicações (Sem Restrições)	3.275.275	3.289.777
Total do Caixa e Equivalentes Caixa – Sem Restrições	3.275.481	3.290.141
<u>Com restrição</u>		
Caixa	1.013	
Bancos conta movimento – Com Restrições	240.753	55.343
Total Caixa e Bancos - Com Restrições	241.766	55.343
Aplicações financeiras – CDB		195.770
Aplicações Poupança	339.310	267.398
Total Aplicações - Com Restrições	339.310	463.168
Total do Caixa e Equivalentes Caixa – Com Restrições	581.076	518.511
Total do Disponível	3.856.557	3.808.652

5. CONTAS A RECEBER

Os saldos a receber representam substancialmente recursos de verbas governamentais e parceiros do setor privado para aplicação nas atividades operacionais cujos saldos no final do exercício eram os seguintes:

<u>Recursos restritos</u>	31/12/2022	31/12/2021
Convênio a receber PMSP	1.932.587	2.094.885
Recursos privados a receber	2.962.812	1.200.000
Total	4.895.399	3.294.885
<u>Recursos não restrição</u>		
Outros recebíveis	103.985	127.124
Total	103.985	127.124
Total recursos a receber	4.999.384	3.422.009

ASSOCIAÇÃO BENEFICENTE SANTA FÉ

O valor referente ao convênio com a Prefeitura Municipal de São Paulo bem como os recursos a receber do setor privado, tem as contrapartidas registradas nas contas de recursos a aplicar no passivo em curto e longo prazo, sendo registrado pelo valor das prestações de contas e a medida que os gastos vão sendo aplicados são deduzidos de verba a aplicar respectivamente a débito das despesas e créditos de receitas com convênios e subvenções de acordo com o CPC 07.

6. ESTOQUES

Os estoques de materiais existentes em 31 de dezembro estão valorizados pelo custo médio, que não superam o valor de mercado:

Descrição	31/12/2022	31/12/2021
Outros materiais	-	16.880
Produtos a distribuir	4.213	4.213
Material para eventos (obras de arte recebidas por doações)	860.368	137.300
Provisão Para Perdas de Estoques*	(860.368)	-
Total	4.213	158.393

* Doações recebidas de obras de arte, produtos e mercadorias destinadas para captação de recursos através de vendas com bazares e leilões são inicialmente registrados por nota fiscal ou recibos de acordo com o valor estabelecido pelo próprio doador. Pelo fato de não ter condições de avaliar esses bens ao valor de mercado, é constituída uma provisão de perda no valor total, e somente quando ocorre as vendas destes produtos, reconhecida pelo efetivo valor recebido.

7. ADIANTAMENTOS

Descrição	31/12/2022	31/12/2021
Adiantamentos a empregados/Diretores	25.762	16.657
Adiantamento de férias	19.534	12.888
Adiantamento a fornecedores	1.877	12
Total	47.173	29.557

8. OUTROS CRÉDITOS

Descrição	31/12/2022	31/12/2021
Prêmio de seguros	32.718	1.744
Crédito Tributário a Compensar	84.924	383
Total	117.642	2.127

9. RECURSOS A RECEBER À LONGO PRAZO

Descrição	31/12/2022	31/12/2021
Convênio a receber PMSP	91.216	1.762.282
Recursos privados a receber	1.181.119	1.200.000
Total	1.272.335	2.962.282

ASSOCIAÇÃO BENEFICENTE SANTA FÉ

ATIVOS				
	Em Conta Bancária	A receber CP	A receber LP	Totais
Ursula Zindell-Hilti Foundation		1.200.000	-	1.200.000
Boston Children's Hopital-Familia Acolhedora	661.549	1.762.812	1.181.119	3.605.480
Recursos Convênios PMSP a Receber	238.774	1.932.587	91.216	2.262.577
Fundo para Indenizações Convênios PMSP	339.311	-	-	339.311
Total	1.239.634	4.895.399	1.272.335	7.407.368
PASSIVOS				
	Em outras obrigações*	A aplicar CP	A aplicar LP	Totais
Ursula Zindell-Hilti Foundation		1.200.000	-	1.200.000
Boston Children's Hopital-Familia Acolhedora		2.424.361	1.181.119	3.605.480
Recursos Convênios PMSP a Receber	200.754	1.970.607	91.216	2.262.577
Fundo para Indenizações Convênios PMSP	45.093	294.218	-	339.311
Total	245.847	5.889.186	1.272.335	7.407.368
* São obrigações com folha de pagamentos, encargos sociais, provisões de férias entre outras despesas que são pagas no exercício seguinte com recursos dos convênios e registrados por regime de competência em 2022 junto com as obrigações da Entidade.				

10. IMOBILIZADO

Os ativos imobilizados são registrados pelo custo de aquisição ou construção, deduzido da depreciação calculada pelo método linear com base nas taxas mencionadas no quadro e leva em consideração vida útil e utilização dos bens (Resolução CFC No. 1.177/09 (NBC – TG 27)). Outros gastos são capitalizados apenas quando há um aumento nos benefícios econômicos desse item do imobilizado. Qualquer outro tipo de gasto é reconhecido no resultado como despesa quando incorrido. No exercício social não foram identificados desvalorização de bens por deterioração, obsolescência ou perda do valor recuperável para reconhecimento.

Descrição	Taxas ao ano depreciação	31/12/2021	Adições	Baixas	31/12/2022
Instrumentos musicais	10%	3.566	1.881	-	5.447
Máquinas e equipamentos	10%	9.540	3.299	-	12.839
Móveis e utensílios	10%	165.445	7.078	-	172.523
Ferramentas	10%	177	-	-	177
Equipamentos de informática	20%	83.330	9.825	-	93.155
Subtotal		262.058	22.083	-	284.141
Depreciação acumulada		(184.368)	(26.842)	-	(211.210)
Total imobilizado líquido		77.690	(4.759)	-	72.931

Em 2022 não ocorreram baixas.

ASSOCIAÇÃO BENEFICENTE SANTA FÉ

11. OBRIGAÇÕES COMERCIAIS

(a) Fornecedores e prestadores de serviços

Descrição	31/12/2022	31/12/2021
Fornecedores diversos a pagar	6.319	1.263
Prestadores de serviços PJ	18.332	14.565
Prestadores de serviços PF	20.097	20.130
Pró-labore a pagar	37.364	48.795
Total	82.112	84.753

(b) Empréstimos e Financiamentos

Descrição	31/12/2022	31/12/2021
Cartão de crédito Bradesco	2.098	4.345
Total	2.098	4.345

12. OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E SOCIAIS

(a) Obrigações Trabalhistas

Descrição	31/12/2022	31/12/2021
Salários a pagar	169.976	135.869
Férias a Pagar	471.061	388.940
Rescisões a Pagar	178	28.716
INSS a Recolher	32.597	28.198
FGTS a Recolher	25.762	21.500
Imposto de Retido na Fonte a Recolher	64.591	45.085
Contribuição Sindical a Pagar	2.054	828
Empréstimos Consignados a Pagar	6.606	8.710
Pensão a pagar	-	1.200
Total	772.825	659.046

(b) Obrigações tributárias

Descrição	31/12/2022	31/12/2021
Provisão para Contingência Tributária	-	2.690.132
PIS a Recolher	-	47.594
ISS a Recolher	124	8
PIS/COFINS/CSLL retido na Fonte a Recolher	317	296
Total	441	2.738.030

(c) Parcelamentos INSS e FGTS

A Entidade possui um parcelamento de FGTS e INSS que vem sendo amortizado regularmente, o qual foi também reclassificado das contas das obrigações sociais sobre salários para curto e longo prazo como descrito:

ASSOCIAÇÃO BENEFICENTE SANTA FÉ

Descrição	31/12/2022	31/12/2021
INSS Cota Patronal –Parcelamento a Pagar - CP	167.250	-
FGTS Parcelamento a pagar – CP	10.210	10.019
Total parcelamentos a curto prazo	177.460	10.019
INSS Cota Patronal –Parcelamento a Pagar - LP	627.185	-
FGTS Parcelamento a Pagar – Longo Prazo	26.376	35.623
Total parcelamentos a longo prazo	653.561	35.623

13. OUTRAS CONTAS A PAGAR

Descrição	31/12/2022	31/12/2021
Reembolso a efetuar	2.087	3.324
Prêmio de seguro a pagar	6.282	1.291
Total	8.369	4.615

14. VERBAS A APLICAR.

Consiste em valores contratuais recebidos e a receber classificados em curto prazo ainda não aplicados.

Descrição	31/12/2022	31/12/2021
Recursos PMSP	2.264.825	2.362.282
Recursos Privados	3.624.361	1.462.307
Produtos gratuitos a distribuir	1.999	-
Total	5.891.185	3.824.589

15. PROVISÃO PARA CONTINGÊNCIAS.

A Associação Santa Fé, entidade beneficente, de caráter filantrópico, que aplica integralmente todos os recursos para atividades assistências e com reconhecimento de utilidade pública, foi objeto de autuação fiscal pelo INSS, sendo-lhe exigida, pagamentos relativos à cota patronal sobre a remuneração dos seus colaboradores, a qual foi contestada judicialmente e aguarda decisão.

Importante destacar, que desde abril de 2015, a Entidade obteve registro junto ao CEBAS - Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social e reconhecimento como entidade assistencial de caráter filantrópico com convênios celebrados e realizando ações importantes, em especial no acolhimento de crianças e adolescentes em caráter de vulnerabilidade.

Em 2008 a Santa Fé ingressou com Ação Ordinária com Pedido de Tutela conforme processo nº 0022121-55.2008.4.03.6100 contestando a cobrança de débitos fiscais de INSS entendendo que gozava de imunidade em período anterior do deferimento do registro obtido junto ao CEBAS ocorrido em abril de 2015. Em 11 de maio de 2021, a Primeira Turma do Regional Federal da 3ª. Região negou provimento ao recurso de apelação de Embargos de Declaração da União, afastando a imunidade tributária sobre a cobrança dos referidos débitos previdenciários. Em 03 de fevereiro de 2022, os assessores jurídicos ingressaram com Recurso Especial, e a ato contínuo, apresentaram pedido de desistência para aguardar a decisão judicial sobre a homologação do valor efetivamente devido. Em 17 de outubro de 2022 a Santa Fé obteve seu pedido para parcelamento desse débito no total de R\$ 819.688 homologado para pagamento em 60 meses e revertendo o excesso de provisão contabilizado de R\$ 1.870.444.

Em conformidade com a orientação do CPC 25 e baseado na opinião de seus consultores jurídicos, a Entidade não provisiona os processos judiciais em que figura como ré, cuja probabilidade de perda seja classificada como possível ou remota, de acordo com o exposto, não houve necessidade de constituir provisão para contingências em 2022.

ASSOCIAÇÃO BENEFICENTE SANTA FÉ

16. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Apresentado em valores atualizados e compreende o Patrimônio Social inicial de R\$ 15.715, acrescido dos Superávits ou diminuído dos Déficits, ajustes e doações ocorridos anualmente, totalizando um patrimônio líquido em 31 de dezembro de 2022 no valor de **R\$ 1.508.889** e R\$ 137.408 em 31 de dezembro de 2021.

17. RECURSOS

Os recursos da entidade foram aplicados em suas finalidades institucionais em conformidade com seu Estatuto Social, demonstrados pelas despesas (custeio) e investimentos patrimoniais.

As receitas da Associação provem exclusivamente de doações e convênios mantidos com o governo não cobrando nenhuma participação dos usuários.

18. RECEITAS E DESPESAS

As receitas e despesas da entidade são registradas através de comprovantes de recebimentos, entre eles, avisos bancários, notas fiscais, recibos, contratos e em conformidade com as exigências legais e fiscais.

19. VERBAS E SUBVENÇÕES DO EXERCÍCIO

As verbas foram contabilizadas em receitas do exercício desde sua aplicação no custeio dos serviços e a efetiva prestação de contas nos termos dos convênios firmados com a Secretaria Municipal de Assistência Social da Prefeitura do Município de São Paulo e Fundo Municipal da Criança e do Adolescente (FUMCAD) conforme abaixo discriminados:

Descrição	Convênio	31/12/2022	31/12/2021
PMSP: Serviços de Acolhimento para crianças e adolescentes.	Nº 058/SMADS/2019	2.163.753	2.141.256
	Nº 396/SMADS/2018		
FUMCAD	PROCESSO 60742019/0002197-8	-	311.417
Subvenções-Setor Privado		-	15.718
Total das Subvenções		2.163.753	2.468.391

20. DOAÇÕES RECEBIDAS NO EXERCÍCIO

As seguintes doações foram recebidas durante o exercício:

Descrição	31/12/2022	31/12/2021
Doações numerárias	667.745	1.154.586
Doações do exterior	1.755.651	1.500.850
Doações diversas (materiais, alimentos, bens de uso)	8.763	35
Total	2.432.159	2.655.471
Nota Fiscal Paulista	265.456	174.316
Total	2.697.615	2.829.787

ASSOCIAÇÃO BENEFICENTE SANTA FÉ

21. OUTRAS RECEITAS

São recursos captados através de eventos, leilões, bazares e patrocínios com a vendas de obras de arte, produtos e mercadorias doadas.

Descrição	31/12/2022	31/12/2021
Quotas de Patrocínios	1.042.420	1.199.138
Convites	323.936	52.668
Leilão	316.838	262.897
Obras de Arte e Outros Ativos	395.900	248.200
Produtos de Doações p/ Bazar-PJ	557.868	-
Total	2.636.962	1.762.903

22. ISENÇÕES PREVIDENCIÁRIAS e PIS USUFRUÍDAS

A certificação de entidade beneficente de assistência social foi deferida sob protocolo de nº 71000.073405/2013-38, publicada no Diário Oficial da União de 28/04/2015, com validade renovada sob protocolo de nº 2358740027028/2020 e válido até 27/04/2024.

São demonstrados a seguir, os valores relativos às isenções previdenciárias, como se devido fossem gozadas durante o exercício.

Descrição	31/12/2022	31/12/2021
INSS Cota Patronal	920.783	569.252
PIS –Sobre Folha de Pagamento	24.663	
Total	945.446	869.252

23. SERVIÇOS VOLUNTÁRIOS

Atendendo a Resolução CFC Nº 1.409, de 21 de setembro de 2012 aprovando a NBC ITG 2002 – Entidade sem Finalidade de Lucros, onde interpreta que o trabalho voluntário deve ser reconhecido pelo valor justo da prestação do serviço como se tivesse ocorrido o desembolso financeiro, foram levantados os trabalhos voluntários tomados pela Associação Beneficente Santa Fé.

O montante de R\$ 13.180 em 2021 foi apurado com base nos apontamentos de presença das horas de reuniões e participação de eventos dos voluntários que auxiliam a instituição, no entanto, no exercício de 2022 não houve trabalho voluntário

24. DESPESAS COM PESSOAL

Descrição	31/12/2022	31/12/2021
Salários e Ordenados	1.399.192	986.559
Benefícios funcionários	198.141	109.830
Encargos Sociais	1.168.948	1.063.353
Honorários Profissionais	370.349	554.317
Pró-labore*	1.117.210	720.151
Total	4.253.839	3.434.210

ASSOCIAÇÃO BENEFICENTE SANTA FÉ

*Conforme Estatuto Social da Entidade, consolidado e aprovado pela Assembleia Geral em 19/04/2021, os dirigentes que atuem efetivamente na gestão executiva da Associação poderão ser remunerados, respeitando como limites máximos os valores estabelecidos em acordo com a lei complementar 187/21.

25. DESPESAS ADMINISTRATIVAS E GERAIS

Descrição	31/12/2022	31/12/2021
Tarifas Telefônicas	4.480	7.705
Aluguel de Imóvel	219.964	218.252
Tarifas de Energia Elétrica	5.348	6.279
Despesas com Alimentação	185.398	41.844
Produtos de Higiene e Limpeza	13.360	4.214
Tarifas de Água e Esgoto	4.070	3.262
Despesas com Veículos	81	1.311
Conservação de Imóveis	-	22.152
Despesas hospitalares	-	4.094
Total	432.700	309.112

26. DESPESAS DIVERSAS E COM MATERIAIS

Descrição	31/12/2022	31/12/2021
Materiais de Escritório	1.899	2.883
Correios	191	957
Despesas Cartoriais	219	1.138
Material de Consumo	1.582	17.135
Despesas com Cópias	70	26
Manutenção de Informática	12.422	8.800
Licença e Manutenção de Software	3.317	10.008
Prêmios de Seguros	10.671	2.659
Despesas com Transportes	168.993	141.769
Outras Despesas	34.858	27.618
Total	234.222	212.993

27. AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES

Como mencionado na nota 15, a entidade aceitou a decisão judicial sobre discussão de imunidade e gozo da cota patronal retroativa a 2015, reconhecendo as obrigações determinadas a pagar e homologadas através de parcelamento fiscal. O saldo de R\$ 1.870.444 provisionado indevidamente foi ajustado em 2022 em conta de patrimônio líquido para corrigir o efeito sobre resultados acumulados de anos anteriores. Adicionalmente foi ajustado mais R\$ 130.925 mil de PIS recolhido indevidamente a compensar conforme processo: 5013794-16.2020.4.03.6100, transitado em julgado em 27/10/2022.

28. SEGUROS (Não auditado)

A Entidade mantém cobertura de seguros em montante considerado suficiente pela Administração para cobrir eventuais riscos sobre seus ativos e/ ou responsabilidades.

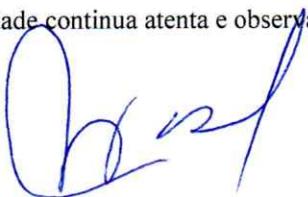
ASSOCIAÇÃO BENEFICENTE SANTA FÉ

29. EVENTOS SUBSEQUENTES

Buscando observar todos os procedimentos recomendados pela OMS e autoridades governamentais, em função da pandemia da corona vírus, a Entidade adotou medidas protetivas aos seus colaboradores e assistidos sem paralisar seus serviços e responsabilidades sobre os projetos e obrigações em andamento.

A entidade, em conformidade com as medidas preventivas adotadas pelo estado e município de São Paulo, desde 17 de março de 2020 promoveu o afastamento de seu quadro administrativo de sua sede para trabalhar em home office e assim permanece adotando os protocolos de prevenção contra a pandemia que continua atingindo globalmente e principalmente a população brasileira e buscando alternativas para a realização de eventos beneficentes virtuais e abertura de novas fontes de captação para tentar minimizar o impacto da pandemia (covid 19) nas atividades da Instituição, em 2022 a entidade continuou com os cuidados recomendados pelas autoridades sanitárias e com o avanço do nível de imunização pelas vacinas, foi possível o retorno gradativo do trabalho presencial e parte dos colaboradores continuam no em home office.

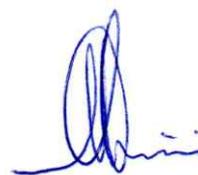
A Entidade continua atenta e observando as medidas e adoções recomendadas pelas autoridades competentes.



Glorialuz de Oliveira Barros Lanz

Diretora Executiva
CPF nº 334.808.691-49

MARCIA VENTURA DIAS
POR PROCURAÇÃO



Marcélio de Oliveira
Contador
CRC1SP113.950/O-5