

ASSOCIAÇÃO BENEFICENTE SANTA FÉ

CNPJ/MF: 71.729.628/0001-70

Demonstrações contábeis correspondentes aos exercícios
findos em 31 de dezembro de 2023 e de 2022



santa fé

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 2023 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, 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 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.

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 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.

Desde a homologação, as parcelas devidas veem sendo regulamente pagas. O saldo referente a dívida fiscal mencionada, ao final de 31 de dezembro de 2023 alcançou um total a pagar de R\$ 704.276, sendo, R\$ 187.807 de curto prazo e R\$ 516.469 no longo prazo descrito na nota explicativa 12 c. 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.

- Concluímos 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 concluímos 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, 28 de maio de 2024.


Cokinos & Associados Auditores Independentes

CRC 2SP 15.753/O-0

Demétrio Cokinos

CRC 1SP 120410/O-2 – CNAI 385





santa fé

ASSOCIAÇÃO BENEFICENTE SANTA FÉ

CNPJ/MF: 71.729.628/0001-70

Balanco Patrimonial

Em reais

	NE	31/12/2023	31/12/2022	PASSIVO	NE	31/12/2023	31/12/2022
ATIVO							
Circulante		5.203.085	9.024.969	Circulante		4.985.057	6.934.490
Caixa e equivalentes de caixa	4	2.415.044	3.856.557	Obrigações comerciais	11 a.	179.503	82.112
Projetos a receber	5	2.650.362	4.999.384	Emprestimos e Financiamentos	11 b.	3.078	2.098
Estoques	6	42.131	4.213	Obrigações trabalhistas	12 a.	771.303	772.825
Adiantamentos	7	69.715	47.173	Obrigações tributárias	12 b.	898	441
Despesas antecipadas	8	25.450	32.718	Parcelamentos INSS e FGTS	12 c.	197.719	177.460
Créditos a Compensar	8	383	84.924	Outras contas a pagar	13	3.454	8.369
				Projetos a executar	14	3.829.102	5.891.185
Não Circulante		5.514.523	1.345.266	Não Circulante		5.998.217	1.926.856
Projetos a receber	9	5.464.202	1.272.335	Projetos a executar	9	5.464.202	1.272.335
Investimentos		2.534	-	Outras contas a pagar-LP		480	960
Imobilizado	10	298.540	284.141	Parcelamentos INSS e FGTS	12 c.	533.535	653.561
Depreciação Acumulada	10	(250.753)	(211.210)				
TOTAL DO ATIVO		10.717.608	10.370.235	Passivo a descoberto		(265.666)	1.508.888
				Fundo Patrimonial	16	15.715	15.715
				Superávit ou Déficit Acumulados	16	1.493.174	121.693
				Superávit ou Deficit do Exercício		(1.761.277)	(629.889)
				Resultado de Exercícios Anteriores	28	(13.277)	2.001.369
				TOTAL DO PASSIVO + PASSIVO A DESCOBERTO		10.717.608	10.370.235

Rogério Lucchi Monaco

Diretor Executivo

CPF nº 269.540.218-06

Marcélio de Oliveira

Contador

CRC1SP113.950/0-5

As notas explicativas são parte integrante destas demonstrações contábeis

Rua Rio Grande, 853, Vila Mariana • São Paulo - SP • CEP 04018-003

Telefone: 5549-0564 / 5083-0092 • contato@santafe.org.br • www.santafe.org.br



santa fé

ASSOCIAÇÃO BENEFICENTE SANTA FÉ DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

Em Reais

		<u>2023</u>	<u>2022</u>
		TOTAL	TOTAL
RECEITAS OPERACIONAIS BRUTAS	NE	7.516.860	9.031.423
Receitas de atividades assistenciais		3.029.030	2.163.753
Convênios e parcerias	19	3.029.030	2.163.753
Receitas financeiras, patrimoniais e extraordinárias		4.487.830	6.867.670
Com doações	20	1.382.535	2.432.159
Receitas financeiras		364.718	306.341
Outras receitas operacionais	21	1.460.822	2.636.962
Isonções Usufruidas PIS e INSS cota patronal (gratuidade)	22	-	945.446
Nota Fiscal Paulista	20	158.635	265.456
Gratuidades	27	1.111.057	281.306
Trabalho voluntário	23	10.063	-
CUSTOS E DESPESAS OPERACIONAIS		9.278.138	9.661.312
Despesas com atividades		3.552.943	3.140.819
Atendimento Sócio Educacionais		3.147.225	2.381.581
Sociais		354.543	678.134
Assistenciais		51.175	81.104
Despesas operacionais		4.776.338	6.453.865
Despesas com pessoal	24	3.472.185	4.253.838
Despesas administrativas e gerais	25	491.875	432.700
Serviços prestados por terceiros		492.114	592.245
Despesas com materiais	26	186.228	234.222
Impostos e taxas		84.330	53.649
Depreciação	10	39.543	26.842
Provisão de Perdas com Estoques		-	860.369
Trabalho voluntário	23	10.063	-
Outras despesas operacionais		948.858	66.628
Despesas financeiras		105.487	38.024
Gratuidades	27	843.371	28.604
SUPERÁVIT (DÉFICIT) DO EXERCÍCIO		<u>(1.761.278)</u>	<u>(629.889)</u>

As notas explicativas são parte integrante destas demonstrações contábeis



santa fé

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

Em reais

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Patrimônio social		
No início do exercício	1.508.888	137.408
Superávit (déficit) do exercício	(1.761.278)	(629.889)
Ajustes de exercício anterior	(13.277)	2.001.369
No final do exercício	<u>(265.667)</u>	<u>1.508.888</u>

As notas explicativas são parte integrante destas demonstrações contábeis



santa fé

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

ATIVIDADES OPERACIONAIS	2023	2022
Superávit/déficit líquido	(1.761.278)	(629.889)
Depreciação	39.543	26.842
Ajustes exercícios anteriores	(13.277)	2.001.369
Variações no capital circulante	307.898	(1.328.334)
Contas a receber	2.349.022	(1.575.720)
Estoques	(37.918)	154.180
Adiantamentos	(22.542)	(103.813)
Despesas antecipadas	7.268	(30.974)
Outros créditos	84.542	-
Verbas a receber LP	(4.191.867)	1.689.947
Investimentos a LP	(2.534)	-
Fornecedores	97.391	(2.640)
Empréstimos e financiamentos	981	-
Obrigações trabalhistas	(1.523)	281.220
Encargos tributários	457	(2.737.589)
Parcelamentos tributários CP	20.259	(2.247)
Parcelamentos tributários LP	(120.027)	617.938
Recursos a aplicar CP	(2.062.083)	2.064.597
Recursos a aplicar LP	4.191.867	(1.688.987)
Outras contas a pagar	(5.394)	5.753
Caixa líquido consumido nas atividades operacionais	(1.427.114)	69.987
ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
Saídas		
Aquisições de bens no imobilizado ao custo	(23.167)	(23.342)
Baixas de bens no imobilizado	8.767	1.260
Caixa líquido consumido nas atividades de investimento	(14.400)	(22.082)
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
Entradas		
Novos empréstimos	-	-
Aumento do exigível a longo prazo	-	-
Saídas		
Amortizações de empréstimos	-	-
Caixa líquido usado nas atividades de financiamento	-	-
Variação de caixa e equivalente de caixa	(1.441.513)	47.905
Saldo de Disponibilidades no início do exercício	3.856.557	3.808.652
Saldo de Disponibilidades no final do exercício	2.415.044	3.856.557
Variação de caixa e equivalente de caixa	(1.441.513)	47.905

As notas explicativas são parte integrante destas demonstrações contábeis

**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022
Em Reais - R\$**

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 31/12/2025, conforme portaria nº 49/2022.

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 28 de maio de 2024.
- Moeda funcional e moeda de apresentação:

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.



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>	31/12/2023	31/12/2022
Caixa		
Bancos conta movimento – Sem Restrições	290	206
Total Caixa e Bancos - Sem Restrições	290	206
Aplicações financeiras – CCDI	1.742.946	3.200.127
Aplicações Poupança	65.174	75.148
Total Aplicações (Sem Restrições)	1.808.120	3.275.275
Total do Caixa e Equivalentes Caixa – Sem Restrições	1.808.410	3.275.481
<u>Com restrição</u>		
Caixa	2.493	1.013
Bancos conta movimento – Com Restrições	194.139	240.753
Total Caixa e Bancos - Com Restrições	196.632	241.766
Aplicações financeiras – CDB		
Aplicações Poupança	410.002	339.310
Total Aplicações - Com Restrições	410.002	339.310
Total do Caixa e Equivalentes Caixa – Com Restrições	606.634	581.076
Total do Disponível	2.415.044	3.856.557

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>	31/12/2023	31/12/2022
Convênio a receber PMSP	1.473.520	1.932.587
Recursos privados a receber	1.165.392	2.962.812
Total	2.638.912	4.895.399
<u>Recursos não restrição</u>		
Outros recebíveis	11.450	103.985
Total	11.450	103.985
Total recursos a receber	2.650.362	4.999.384

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	31/12/2023	31/12/2022
Outros materiais	-	-
Produtos a distribuir	55.507	4.213
Material para eventos (obras de arte recebidas por doações)	302.504	860.368
Provisão Para Perdas de Estoques*	(315.880)	(860.368)
Total	42.131	4.213

* 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	31/12/2023	31/12/2022
Adiantamentos a empregados/Diretores	27.727	25.762
Adiantamento de férias	41.988	19.534
Adiantamento a fornecedores	-	1.877
Total	69.715	47.173


8. OUTROS CRÉDITOS

Descrição	31/12/2023	31/12/2022
Prêmio de seguros	25.450	32.718
Crédito Tributário a Compensar	383	84.924
Total	25.833	117.642

9. RECURSOS E PROJETOS RECEBER À LONGO PRAZO

Descrição	31/12/2023	31/12/2022
Convênio a receber PMSP	5.464.202	91.216
Recursos privados a receber	-	1.181.119
Total	5.464.202	1.272.335





ATIVOS				
	Em Conta Bancária	A receber CP	A receber LP	Totais
Ursula Zindell-Hilti Foundation	508.589	-	-	508.589
Boston Children's Hopital-Familia Acolhedora	216.221	1.165.391	-	1.381.612
Recursos Convênios PMSP a Receber	194.139	1.473.521	5.464.202	7.131.862
Fundo para Indenizações Convênios PMSP	410.002	-	-	410.002
Total	1.328.951	2.638.912	5.464.202	9.432.065
PASSIVOS				
	Em outras obrigações*	A aplicar CP	A aplicar LP	Totais
Ursula Zindell-Hilti Foundation	-	508.589	-	508.589
Boston Children's Hopital-Familia Acolhedora	-	1.381.612	-	1.381.612
Recursos Convênios PMSP a Receber	194.268	1.473.392	5.464.202	7.131.862
Fundo para Indenizações Convênios PMSP	-	410.002	-	410.002
Total	194.268	3.773.595	5.464.202	9.432.065
* 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 2023 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	31/12/2022	Adições	Baixas	31/12/2023
Instrumentos musicais	10%	5.447	-	-	5.447
Máquinas e equipamentos	10%	12.839	-	3.299	9.540
Móveis e utensílios	10%	172.521	6.965	-	179.486
Ferramentas	10%	177	-	-	177
Equipamentos de informática	20%	93.155	10.734	-	103.889
Subtotal		284.141	17.699	3.299	298.540
Depreciação acumulada		(211.210)	(39.543)	-	(250.753)
Total imobilizado líquido		72.931	(22.064)	3.299	47.787

11. OBRIGAÇÕES COMERCIAIS

(a) Fornecedores e prestadores de serviços

Descrição	31/12/2023	31/12/2022
Fornecedores diversos a pagar	1.700	6.319
Prestadores de serviços PJ	38.896	18.332
Prestadores de serviços PF	7.009	20.097
Pró-labore a pagar	46.306	37.364
Férias da Diretoria a Pagar	85.592	-
Total	179.503	82.112

(b) Empréstimos e Financiamentos

Descrição	31/12/2023	31/12/2022
Cartão de crédito Bradesco	3.078	2.098
Total	3.078	2.098

12. OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E SOCIAIS

(a) Obrigações Trabalhistas

Descrição	31/12/2023	31/12/2022
Salários a pagar	194.342	169.976
Férias a Pagar	428.541	471.061
Rescisões a Pagar	6.446	178
INSS a Recolher	35.607	32.597
FGTS a Recolher	31.568	25.762
Imposto de Retido na Fonte a Recolher	61.010	64.591
Contribuição Sindical a Pagar	4.462	2.054
Empréstimos Consignados a Pagar	8.930	6.606
Pensão a pagar	397	-
Total	771.303	772.825

(b) Obrigações tributárias

Descrição	31/12/2023	31/12/2022
ISS a Recolher	122	124
PIS/COFINS/CSLL retido na Fonte a Recolher	776	317
Total	898	441

(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:

Descrição	31/12/2023	31/12/2022
INSS Cota Patronal –Parcelamento a Pagar - CP	187.807	167.250
FGTS Parcelamento a pagar – CP	9.912	10.210
Total parcelamentos a curto prazo	197.719	177.460
INSS Cota Patronal –Parcelamento a Pagar - LP	516.469	627.185
FGTS Parcelamento a Pagar – Longo Prazo	17.066	26.376
Total parcelamentos a longo prazo	533.535	653.561

13. OUTRAS CONTAS A PAGAR

Descrição	31/12/2023	31/12/2022
Reembolso a efetuar	3.278	2.087
Prêmio de seguro a pagar	176	6.282
Total	3.454	8.369

14. PROJETOS A EXECUTAR

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

Descrição	31/12/2023	31/12/2022
Recursos PMSP	1.883.393	2.264.825
Recursos Privados	1.890.202	3.624.361
Produtos gratuitos a distribuir	55.507	1.999
Total	3.829.102	5.891.185

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.

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.

O débito oriundo do processo 0022121-55.2008.4.03.6100 foi objeto de parcelamento ordinário em 60 vezes, de modo que a ação foi extinta, não sendo mais necessário a provisão contabilizada, eis que o débito parcelado já

consta dos balanços. Atualmente a SANTE FE está analisando o parcelamento desse débito, por força da transação extrajudicial.

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 2023.

16. PATRIMÔNIO LÍQUIDO (PASSIVO A DESCOBERTO)

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 passivo a descoberto em 31 de dezembro de 2023 no valor de **(R\$ 265.667)** e R\$ 1.508.888 em 31 de dezembro de 2022.

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 provêm 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 conforme abaixo discriminados:

Descrição	Convênio	31/12/2023	31/12/2022
PMSP: Serviços de Acolhimento para crianças e adolescentes.	Nº 058/SMADS/2019 Nº 396/SMADS/2018 Nº 386/SMADS/2023	2.583.702	2.163.753
Subvenções-Setor Privado		445.328	-
Total das Subvenções		3.029.030	2.163.753

20. DOAÇÕES RECEBIDAS NO EXERCÍCIO

As seguintes doações foram recebidas durante o exercício:

Descrição	31/12/2023	31/12/2022
Doações numerárias	490.564	667.745
Doações do exterior	891.971	1.755.651
Doações diversas (materiais, alimentos, bens de uso)	-	8.763
Total	1.382.535	2.432.159
Nota Fiscal Paulista	158.635	265.456
Total	1.541.170	2.697.615

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	31/12/2023	31/12/2021
Quotas de Patrocínios	977.667	1.042.420
Convites	227.342	323.936
Leilão	255.778	316.838
Obras de Arte e Outros Ativos	35	395.900
Produtos de Doações p/ Bazar-PJ	-	557.868
Total	1.460.822	2.636.962

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 até 31/12/2025 conforme publicação da portaria nº 49/2022, no Diário Oficial da União de 25/05/2022, referente ao processo 235874.0027028/2020.

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

Descrição	31/12/2023	31/12/2022
INSS Cota Patronal	1.130.149	920.783
PIS –Sobre Folha de Pagamento	33.526	24.663
Total	1.163.675	945.446

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.

24. DESPESAS COM PESSOAL

Descrição	31/12/2023	31/12/2022
Salários e Ordenados	1.443.770	1.399.192
Benefícios funcionários	141.106	198.141
Encargos Sociais**	403.713	1.168.947
Honorários Profissionais	203.996	370.348
Pró-labore*	1.279.600	1.117.210
Total	3.472.185	4.253.838

*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.

** No exercício de 2023, passamos a não contabilizar como Encargos Sociais, os valores das isenções usufruídas da Cota patronal e do PIS-Sobre a Folha de Pagamento demonstradas na nota 22.

25. DESPESAS ADMINISTRATIVAS E GERAIS

Descrição	31/12/2023	31/12/2022
Tarifas Telefônicas	3.921	4.480
Aluguel de Imóvel	237.079	219.963
Tarifas de Energia Elétrica	5.547	5.348
Despesas com Alimentação	227.835	185.398
Produtos de Higiene e Limpeza	3.709	13.360
Tarifas de Água e Esgoto	8.650	4.070
Despesas com Veículos	-	81
Conservação de Imóveis	4.699	-
Despesas hospitalares	292	-
Despesas com Processos Judiciais	143	-
Total	491.875	432.700

26. DESPESAS DIVERSAS E COM MATERIAIS

Descrição	31/12/2023	31/12/2022
Materiais de Escritório	2.523	1.899
Correios	161	191
Despesas Cartoriais	815	219
Material de Consumo	5.031	1.582
Despesas com Cópias	105	70
Manutenção de Informática	5.770	12.422
Licença e Manutenção de Software	2.400	3.317
Prêmios de Seguros	12.553	10.671
Despesas com Transportes	132.228	168.993
Outras Despesas	24.642	34.858
Total	186.228	234.222

27. GRATUIDADES

Descrição	31/12/2023	31/12/2022
Gratuidades Obtidas		
Aluguel e IPTU	277.123	264.700
Cestas de Alimentos	833.934	16.606
Total	1.111.057	281.306
Gratuidades Concedidas		
Cestas Básicas	843.371	28.605
Total	843.371	28.605

28. AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES

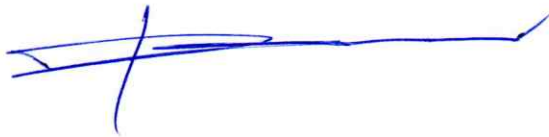
Como mencionado na nota 15, a entidade aceitou a decisão judicial sobre discussão de imunidade e gozo da cota patronal retroativa a 2015, reconhecendo as obrigações determinadas a pagar e homologadas através de parcelamento fiscal. O saldo de R\$ 1.870.444 provisionado indevidamente foi ajustado em 2022 em conta de patrimônio líquido para corrigir o efeito sobre resultados acumulados de anos anteriores. Adicionalmente foi ajustado mais R\$ 130.925 mil de O valor do PIS recolhido indevidamente a compensar conforme processo: 5013794-16.2020.4.03.6100, transitado em julgado em 27/10/2022, foi totalmente compensado no exercício de 2023.

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.

29. EVENTOS SUBSEQUENTES

Subsequentemente a 31 de dezembro de 2023 a administração informa que não ocorreram quaisquer mudanças nos controles internos ou fatos relevantes que pudessem afetar significativamente a posição das presentes demonstrações financeiras.



Rogerio Lucchi Monaco
Diretor Executivo
CPF nº 269.540.218-06



Marcelo de Oliveira
Contador
CRC1SP113.950/O-5

