ASSOCIAÇÃO COMUNITÁRIA MONTE AZUL

Demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2024
Relatório dos Auditores Independentes

PRIME
auditores independentes

CONTEÚDO

Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações Contábeis	3
Balanço patrimonial	6
Demonstração do resultado	8
Demonstração do resultado abrangente	10
Demonstração das mutações do patrimônio social	11
Demonstração dos fluxos de caixa	12
Notas explicativas às demonstrações contábeis	13

PRIME
auditores independentes

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Ao
Conselho e Diretores da
Associação Comunitária Monte Azul
SÃO PAULO – SP

Opinião

Examinamos as demonstrações financeiras da **Associação Comunitária Monte Azul** ("Associação"), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2024 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio social e dos fluxos de caixa para o exercício findo nesta data, assim como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, às demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **Associação Comunitária Monte Azul** em 31 de dezembro de 2024, o desempenho de suas operações e os fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, de acordo com 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 financeiras". Somos independentes em relação a Associação, 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.

Ênfase – Renovação do CEBAS

Chamamos a atenção para o assunto divulgado na Nota Explicativa n° 24.g., do indeferimento do Ministério da Saúde / Secretária de Atenção Especializada à Saúde, através da Portaria n° 1.936/SAS/MS, de 12 de dezembro de 2018 a respeito do pedido da Associação para renovação a partir de 2014 do Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social – CEBAS, o que resultaria na homologação de sua renúncia a isenção fiscal sobre as contribuições destinadas a seguridade social - INSS, mas requerida pela Associação em 10 de agosto de 2022 antecipação de tutela recursal para concessão de efeito suspensivo, tendo o pedido deferido em 26 de agosto de 2022, determinando uma reanalise e por cumprimento de decisão que a Secretária de Atenção Especializada à Saúde suspenda os efeitos do indeferimento o que aconteceu através da Portaria n° 577/SAS/MS de 13 de setembro de 2022. A certificação de entidade beneficente é um instrumento de exigência para o gozo da imunidade, bem como o cumprimento de todos os requisitos previstos para manutenção e continuidade de suas operações. Nossa opinião não está ressalvada em função desse assunto.

Outros assuntos

Auditoria dos valores correspondentes ao exercício anterior

As demonstrações financeiras relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023, apresentadas para fins de comparação foram por nós examinadas com relatório emitido em 16 de abril de 2024, e continha ressalva por ausência de revisão da vida útil dos bens que compõem o ativo imobilizado, testes de "impairment" e controle individual e detalhado dos bens registrados no ativo imobilizado.

No exercício de 2024 a Associação iniciou processo de levantamento, conciliação e aprimoramento do controle individual dos principais saldos contábeis do ativo imobilizado, bem como a revisão da vida útil dos bens. Os valores dos ajustes produzidos pelo processo de adequação em atendimento as normas contábeis, foram registrados nos livros contábeis no primeiro dia útil de janeiro de 2025. O resultado desses ajustes é irrelevante. Caso reproduzidos nas demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2024, o valor líquido no ativo imobilizado de R$ 95.707 e no resultado do exercício a crédito o valor líquido de R$ 2.457.

Responsabilidade da Administração sobre as demonstrações financeiras
A Administração da Associação é responsável pela elaboração e adequada apresentação dessas 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 Associação 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 Associação ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela administração da Associação são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações financeiras.

Responsabilidade 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, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.

- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados as circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Associação.

- 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 a capacidade de continuidade operacional da Associação. 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 obtida até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Associação 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, 16 de abril de 2025

PRIME Auditores Independentes S/S
CRC-2-SP 023.478/O-7

ASSINADO DIGITALMENTE
JOSE FRANCISCO FIRMINO
A conformidade com a assinatura pode ser verificada em:
http://serpro.gov.br/assinador-digital
SERPRO

José Francisco Firmino
Contador
CRC-1-SP 196.425/O-8

ASSOCIAÇÃO COMUNITÁRIA MONTE AZUL

Exercícios findos em 31 de dezembro

Balanços patrimoniais

		2024								2023
		SAÚDE		EDUCAÇÃO		ASSISTÊNCIA SOCIAL		ATIVIDADES SUSTENTÁVEIS	TOTAL	TOTAL
		Recursos Próprios	Recursos Públicos	Recursos Próprios	Recursos Públicos	Recursos Próprios	Recursos Públicos	Recursos Próprios	Consolidado	Consolidado
ATIVO	**NOTA**									
CIRCULANTE										
Caixa e equivalentes de caixa	4	393.935	21.907.201	259.828	3.592.926	475.335	1.089.593	3.712.844	31.431.662	18.379.005
Subvenções a receber	5	-	249.897.785	-	6.666.720	-	4.800.088	-	261.364.593	264.111.830
Adiantamentos	6	3.484	2.293.674	8.266	2.775	14.743	59.197	39.353	2.421.492	3.702.430
Valores a receber	7	-	438.190	4.167	1.196	-	1.665	1.245.238	1.690.457	366.850
Estoques	8	-	-	-	-	-	-	34.396	34.396	-
Prêmios de seguros a apropriar	-	19.848	6.793	-	-	-	-	2.438	29.079	28.011
		417.267	**274.543.643**	**272.262**	**10.263.618**	**490.077**	**5.950.543**	**5.034.269**	**296.971.679**	**286.588.126**
NÃO CIRCULANTE										
Adiantamentos	6	-	46.532	-	-	-	-	-	46.532	4.671
Valores a receber	7	-	-	-	-	-	-	18.003	18.003	1.212.959
Imobilizado	9	417.020	-	186.847	19.167	190.470	-	5.300.154	6.113.658	5.985.628
(-) Depreciações	9	(143.731)	-	(78.702)	(3.097)	(116.314)	-	(2.923.777)	(3.265.622)	(3.010.659)
		273.289	**46.532**	**108.144**	**16.070**	**74.156**	**-**	**2.394.380**	**2.912.571**	**4.192.599**
TOTAL DO ATIVO		**690.556**	**274.590.175**	**380.406**	**10.279.688**	**564.233**	**5.950.543**	**7.428.649**	**299.884.250**	**290.780.725**
		Recursos Próprios	Recursos Públicos	Recursos Próprios	Recursos Públicos	Recursos Próprios	Recursos Públicos	Recursos Próprios	Consolidado	Consolidado
PASSIVO	**NOTA**									
CIRCULANTE										
Fornecedores	-	1.865	1.792.725	-	41.030	-	796	61.379	1.897.795	1.670.093
Obrigações trabalhistas	12	-	14.397	886	-	-	-	56.302	71.584	82.697
Obrigações tributárias	11	21.806	5.906.921	7.019	90.423	11.078	47.688	263.740	6.348.675	6.013.876
Outras contas a pagar	-	304	335.465	193	1.884	1.244	1.271	1.203.804	1.544.165	376.080
Recursos Governamentais a Realizar	10	-	249.636.826	-	9.739.556	-	5.743.762	-	265.120.144	258.634.761
Provisão de Férias e encargos	13	94.515	15.829.448	18.638	406.795	14.862	157.025	269.848	16.791.131	15.513.303
		118.489	**273.515.781**	**26.736**	**10.279.688**	**27.184**	**5.950.543**	**1.855.073**	**291.773.495**	**282.290.810**
NÃO CIRCULANTE										
Contingências trabalhistas	14	-	1.074.394	-	-	-	-	40.000	1.114.394	554.588
Contingências Tributárias	14	-	-	-	-	-	-	48.569	48.569	86.551
Convênios a Realizar	15	-	-	-	-	-	-	-	-	1.200.000
		-	**1.074.394**	**-**	**-**	**-**	**-**	**88.569**	**1.162.963**	**1.841.139**
PATRIMÔNIO LÍQUIDO										
Patrimônio Social	16	1.066.760	-	288.364	-	249.897	-	5.043.756	6.648.776	6.000.370
Superávit / (Déficit) do exercício	-	(494.694)	-	65.307	-	287.152	-	441.251	299.016	648.406
		572.066	**-**	**353.671**	**-**	**537.049**	**-**	**5.485.006**	**6.947.792**	**6.648.776**
TOTAL DO PASSIVO E PL		**690.556**	**274.590.175**	**380.406**	**10.279.688**	**564.233**	**5.950.543**	**7.428.649**	**299.884.250**	**290.780.725**

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Presidente
Renate Keller Ignacio
CPF: 895.891.738-53

Contador
Walter Clemente Schmitz
CRC 1SP-209.775/O-0

ASSOCIAÇÃO COMUNITÁRIA MONTE AZUL

Exercícios findos em 31 de dezembro

Balanços patrimoniais

		2023								2022
		SAÚDE		EDUCAÇÃO		ASSISTÊNCIA SOCIAL		ATIVIDADES SUSTENTÁVEIS	TOTAL	TOTAL
		Recursos Próprios	Recursos Públicos	Recursos Próprios	Recursos Públicos	Recursos Próprios	Recursos Públicos	Recursos Próprios	Consolidado	Consolidado
ATIVO	**NOTA**									
CIRCULANTE										
Caixa e equivalentes de caixa	4	841.840	10.643.289	46.337	2.549.143	197.986	1.051.757	3.048.653	18.379.005	9.971.716
Subvenções a receber	5	-	253.016.977	-	6.441.695	-	4.653.158	-	264.111.830	255.087.149
Adiantamentos	6	16.231	3.178.986	16.799	271.786	22.752	127.321	68.556	3.702.430	2.141.210
Valores a receber	7	740	304.356	4.191	1.222	-	414	55.927	366.850	421.578
Estoques	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prêmios de seguros a apropriar	-	19.119	6.090	-	-	-	-	2.803	28.011	27.464
		877.929	**267.149.698**	**67.327**	**9.263.846**	**220.738**	**5.832.649**	**3.175.939**	**286.588.126**	**267.649.117**
NÃO CIRCULANTE										
Adiantamentos	6	-	4.671	-	-	-	-	-	4.671	10.533
Valores a receber	7	-	-	-	-	-	-	1.212.959	1.212.959	48.959
Imobilizado	9	385.038	-	182.837	19.167	167.096	-	5.231.489	5.985.628	5.690.165
(-) Depreciações	9	(101.162)	-	(60.682)	(1.148)	(85.088)	-	(2.762.578)	(3.010.659)	(2.738.703)
		283.876	**4.671**	**122.156**	**18.019**	**82.007**	**-**	**3.681.869**	**4.192.599**	**3.010.954**
TOTAL DO ATIVO		**1.161.805**	**267.154.369**	**189.483**	**9.281.865**	**302.745**	**5.832.649**	**6.857.809**	**290.780.725**	**270.660.071**
		Recursos Próprios	Recursos Públicos	Recursos Próprios	Recursos Públicos	Recursos Próprios	Recursos Públicos	Recursos Próprios	Consolidado	Consolidado
PASSIVO	**NOTA**									
CIRCULANTE										
Fornecedores	-	11.002	1.559.406	24.410	26.465	-	45.219	3.592	1.670.093	2.187.619
Obrigações trabalhistas	12	-	82.697	-	-	-	-	-	82.697	974.667
Obrigações tributárias	11	16.293	5.686.152	5.859	123.657	8.459	111.106	62.350	6.013.876	7.156.681
Outras contas a pagar	-	2.396	348.703	1.161	6.847	543	9.681	6.749	376.080	317.210
Recursos Governamentais a Realizar	10	-	244.433.294	-	8.762.475	-	5.438.993	-	258.634.761	239.536.504
Provisão de Férias e encargos	13	55.009	14.606.235	20.720	362.422	29.386	227.651	211.881	15.513.303	14.284.168
		84.699	**266.716.486**	**52.150**	**9.281.865**	**38.388**	**5.832.649**	**284.572**	**282.290.810**	**264.456.848**
NÃO CIRCULANTE										
Contingências trabalhistas	14	-	437.883	-	-	-	-	116.705	554.588	95.705
Contingências Tributárias	14	-	-	-	-	-	-	86.551	86.551	11.568
Convênios a Realizar	-	-	-	-	-	-	-	1.200.000	1.200.000	-
		-	**437.883**	**-**	**-**	**-**	**-**	**1.403.256**	**1.841.139**	**107.274**
PATRIMÔNIO LÍQUIDO										
Patrimônio Social	16	918.741	-	295.636	-	365.253	-	4.420.740	6.000.370	5.824.658
Superávit / (Déficit) do exercício	-	158.365	-	(158.303)	-	(100.896)	-	749.241	648.406	271.291
		1.077.106	**-**	**137.333**	**-**	**264.357**	**-**	**5.169.981**	**6.648.776**	**6.095.949**
TOTAL DO PASSIVO E PL		**1.161.805**	**267.154.369**	**189.483**	**9.281.865**	**302.745**	**5.832.649**	**6.857.809**	**290.780.725**	**270.660.071**

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Presidente
Renate Keller Ignacio
CPF: 895.891.738-53

Contador
Walter Clemente Schmitz
CRC 1SP-209.775/O-0

ASSOCIAÇÃO COMUNITÁRIA MONTE AZUL

Exercícios findos em 31 de dezembro

Demonstrações dos resultados

		2024								2023
		SAÚDE		EDUCAÇÃO		ASSISTÊNCIA SOCIAL		ATIVIDADES SUSTENTÁVEIS	TOTAL	TOTAL
		Recursos Próprios	Recursos Públicos	Recursos Próprios	Recursos Públicos	Recursos Próprios	Recursos Públicos	Recursos Próprios	Consolidado	Consolidado
RECEITAS OPERACIONAIS	**NOTA**									
Doações e contribuições	**17**	**717.047**	**-**	**670.057**	**-**	**736.922**	**-**	**2.928.791**	**5.052.817**	**5.074.867**
Contratos de gestão e convênios	**17**	**-**	**250.859.888**	**-**	**6.283.478**	**-**	**4.410.142**	**-**	**261.553.508**	**235.147.298**
Subvenções (SME/ SMADS/ SMDHC)		-	541.627	-	6.556.021	-	4.413.603	-	11.511.252	12.420.201
Subvenções (038/2015 - Casa Angela)		-	7.894.404	-	-	-	-	-	7.894.404	7.371.519
Contrato de Gestão (R012/2015 - DA Jd São Luiz)		-	245.166.782	-	-	-	-	-	245.166.782	214.855.578
Convênios Particulares (ITAÚ)		-	-	-	-	-	-	-	-	500.000
(-) Glosas sobre Contratos e Convênios		-	(2.742.925)	-	(272.543)	-	(3.461)	-	(3.018.929)	-
Vendas e serviços	**-**	**103.424**	**-**	**900**	**-**	**-**	**-**	**2.259.032**	**2.363.356**	**867.765**
Gratuidades	**24.f**	**422.889**	**-**	**591.485**	**-**	**380.671**	**-**	**-**	**1.395.045**	**1.316.737**
Imunidade Usufruída	**23**	**289.675**	**68.837.932**	**134.649**	**1.665.852**	**160.181**	**1.012.434**	**1.215.419**	**73.316.142**	**67.459.319**
Trabalho Voluntário	**18**	**96.458**	**2.101**	**51.566**	**43.520**	**25.610**	**238.377**	**374.717**	**832.348**	**651.108**
Alugueis	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**47.500**	**47.500**	**39.900**
Receitas Financeiras	**-**	**33.490**	**174.306**	**4.190**	**179.323**	**11.773**	**46.895**	**257.745**	**707.723**	**736.411**
Outras Receitas	**-**	**2.991**	**69.023**	**-**	**-**	**-**	**-**	**284.996**	**357.010**	**28.858**
TOTAL DAS RECEITAS		**1.665.974**	**319.943.250**	**1.452.847**	**8.172.173**	**1.315.156**	**5.707.849**	**7.368.201**	**345.625.450**	**311.322.263**
CUSTOS E DESPESAS OPERACIONAIS										
Atendimento	**21**	**(162.389)**	**(21.678.989)**	**(136.568)**	**(846.305)**	**(31.152)**	**(1.520.909)**	**(834.617)**	**(25.210.928)**	**(18.635.908)**
Gratuidades Concedidas	**24.f**	**(422.889)**	**-**	**(591.485)**	**-**	**(380.671)**	**-**	**-**	**(1.395.045)**	**(1.316.737)**
Imunidade Usufruída	**23**	**(289.675)**	**(68.837.932)**	**(134.649)**	**(1.665.852)**	**(160.181)**	**(1.012.434)**	**(1.215.419)**	**(73.316.142)**	**(67.459.319)**
Trabalho Voluntário	**18**	**(96.458)**	**(2.101)**	**(51.566)**	**(43.520)**	**(25.610)**	**(238.377)**	**(374.717)**	**(832.348)**	**(651.108)**
Pessoal	**20**	**(898.665)**	**(199.181.030)**	**(320.038)**	**(4.744.650)**	**(352.824)**	**(2.540.081)**	**(3.098.749)**	**(211.136.038)**	**(197.287.186)**
Administrativas	**22**	**(128.049)**	**(23.049.837)**	**(22.496)**	**(245.587)**	**(44.726)**	**(123.123)**	**(866.022)**	**(24.479.838)**	**(17.675.301)**
Manutenção e Conservação	**22**	**(126.651)**	**(4.668.894)**	**(83.206)**	**(516.000)**	**(25.639)**	**(133.912)**	**(199.378)**	**(5.753.678)**	**(4.440.670)**
Gerais	**22**	**(18.876)**	**(2.336.589)**	**(47.199)**	**(108.948)**	**(4.297)**	**(139.012)**	**(136.798)**	**(2.791.720)**	**(2.753.254)**
Financeiras	**-**	**(12.522)**	**-**	**(335)**	**-**	**(2.905)**	**-**	**(38.161)**	**(53.923)**	**(247.868)**
Tributárias	**22**	**(4.494)**	**(187.878)**	**-**	**(1.313)**	**(0)**	**-**	**(163.090)**	**(356.775)**	**(206.505)**
TOTAL DOS CUSTOS / DESPESAS		**(2.160.668)**	**(319.943.250)**	**(1.387.540)**	**(8.172.173)**	**(1.028.003)**	**(5.707.849)**	**(6.926.950)**	**(345.326.434)**	**(310.673.857)**
SUPERÁVIT (DÉFICIT) DO EXERCÍCIO		**(494.694)**	**-**	**65.307**	**-**	**287.152**	**-**	**441.251**	**299.016**	**648.406**

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Presidente
Renate Keller Ignacio
CPF: 895.891.738-53

Contador
Walter Clemente Schmitz
CRC 1SP-209.775/O-0

ASSOCIAÇÃO COMUNITÁRIA MONTE AZUL

Exercícios findos em 31 de dezembro

Demonstrações dos resultados

		2023								2022
		SAÚDE		EDUCAÇÃO		ASSISTÊNCIA SOCIAL		ATIVIDADES SUSTENTÁVEIS	TOTAL	TOTAL
		Recursos Próprios	Recursos Públicos	Recursos Próprios	Recursos Públicos	Recursos Próprios	Recursos Públicos	Recursos Próprios	Consolidado	Consolidado
RECEITAS OPERACIONAIS	**NOTA**									
Doações e contribuições	**17**	**1.048.099**	**-**	**539.461**	**-**	**368.472**	**-**	**3.118.836**	**5.074.867**	**3.931.732**
Contratos de gestão e convênios	**17**	**-**	**223.895.009**	**-**	**5.772.406**	**-**	**4.979.884**	**500.000**	**235.147.298**	**224.960.854**
Subvenções (SME/ SMADS/ SMDHC)		-	*1.667.912*	-	*5.772.406*	-	*4.979.884*	-	*12.420.201*	*9.822.276*
Subvenções (038/2015 - Casa Angela)		-	*7.371.519*	-	-	-	-	-	*7.371.519*	*7.143.341*
Contrato de Gestão (R012/2015 - DA Jd São Luiz)		-	*214.855.578*	-	-	-	-	-	*214.855.578*	*207.995.237*
Convênios Particulares (ITAÚ)		-	-	-	-	-	-	*500.000*	*500.000*	-
(-) Glosas sobre Contratos e Convênios		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Vendas e serviços	**-**	**117.338**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**750.427**	**867.765**	**623.479**
Gratuidades	**24.f**	**139.610**	**-**	**695.943**	**-**	**481.184**	**-**	**-**	**1.316.737**	**1.604.472**
Imunidade Usufruída	**23**	**243.160**	**63.429.645**	**126.770**	**1.533.752**	**136.132**	**1.080.225**	**909.636**	**67.459.319**	**62.135.077**
Trabalho Voluntário	**18**	**50.689**	**5.037**	**26.870**	**33.199**	**30.384**	**175.964**	**328.965**	**651.108**	**499.287**
Alugueis	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**39.900**	**39.900**	**48.718**
Receitas Financeiras	**-**	**21.493**	**219.036**	**6.865**	**164.968**	**11.816**	**66.975**	**245.258**	**736.411**	**890.779**
Outras Receitas	**-**	**161**	**9.630**	**-**	**-**	**-**	**-**	**19.066**	**28.858**	**115.939**
TOTAL DAS RECEITAS		**1.620.550**	**287.558.356**	**1.395.909**	**7.504.324**	**1.027.989**	**6.303.048**	**5.912.087**	**311.322.263**	**294.810.337**
CUSTOS E DESPESAS OPERACIONAIS										
Atendimento	**21**	**(125.406)**	**(15.367.948)**	**(186.143)**	**(778.615)**	**(9.324)**	**(1.787.763)**	**(380.709)**	**(18.635.908)**	**(21.500.604)**
Gratuidades Concedidas	**24.f**	**(139.610)**	**-**	**(695.943)**	**-**	**(481.184)**	**-**	**-**	**(1.316.737)**	**(1.604.472)**
Imunidade Usufruída	**23**	**(243.160)**	**(63.429.645)**	**(126.770)**	**(1.533.752)**	**(136.132)**	**(1.080.225)**	**(909.636)**	**(67.459.319)**	**(62.135.077)**
Trabalho Voluntário	**18**	**(50.689)**	**(5.037)**	**(26.870)**	**(33.199)**	**(30.384)**	**(175.964)**	**(328.965)**	**(651.108)**	**(499.287)**
Pessoal	**20**	**(576.119)**	**(186.563.928)**	**(320.603)**	**(4.577.199)**	**(433.219)**	**(2.774.614)**	**(2.041.505)**	**(197.287.186)**	**(187.591.515)**
Administrativas	**22**	**(95.706)**	**(16.228.793)**	**(23.346)**	**(136.691)**	**(31.563)**	**(164.744)**	**(994.458)**	**(17.675.301)**	**(13.762.210)**
Manutenção e Conservação	**22**	**(186.228)**	**(3.391.628)**	**(121.371)**	**(353.279)**	**(1.732)**	**(153.131)**	**(233.302)**	**(4.440.670)**	**(4.990.562)**
Gerais	**22**	**(6.002)**	**(2.312.492)**	**(45.448)**	**(91.448)**	**(1.698)**	**(166.469)**	**(129.696)**	**(2.753.254)**	**(2.079.621)**
Financeiras	**-**	**(37.224)**	**(77.669)**	**(7.719)**	**(141)**	**(3.648)**	**(7)**	**(121.460)**	**(247.868)**	**(230.060)**
Tributárias	**22**	**(2.041)**	**(181.217)**	**-**	**-**	**-**	**(132)**	**(23.116)**	**(206.505)**	**(145.637)**
TOTAL DOS CUSTOS / DESPESAS		**(1.462.185)**	**(287.558.356)**	**(1.554.212)**	**(7.504.324)**	**(1.128.885)**	**(6.303.048)**	**(5.162.847)**	**(310.673.857)**	**(294.539.045)**
SUPERÁVIT (DÉFICIT) DO EXERCÍCIO		**158.365**	**-**	**(158.303)**	**-**	**(100.896)**	**-**	**749.241**	**648.406**	**271.291**

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Presidente
Renate Keller Ignacio
CPF: 895.891.738-53

Contador
Walter Clemente Schmitz
CRC 1SP-209.775/O-0

ASSOCIAÇÃO COMUNITÁRIA MONTE AZUL

Exercícios findos em 31 de dezembro

Demonstrações dos resultados abrangentes

	2024								2023
	SAÚDE		EDUCAÇÃO		ASSISTÊNCIA SOCIAL		ATIVIDADES SUSTENTÁVEIS	TOTAL	TOTAL
	Recursos Próprios	Recursos Públicos	Recursos Próprios	Recursos Públicos	Recursos Próprios	Recursos Públicos	Recursos Próprios	Consolidado	Consolidado
Superávit / (Déficit) do exercício	*(494.694)*	*-*	*65.307*	*-*	*287.152*	*-*	*441.251*	*299.016*	*648.406*
RESULTADO ABRANGENTE TOTAL	***(494.694)***	***-***	***65.307***	***-***	***287.152***	***-***	***441.251***	***299.016***	***648.406***

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Presidente
Renate Keller Ignacio
CPF: 895.891.738-53

Contador
Walter Clemente Schmitz
CRC 1SP-209.775/O-0

ASSOCIAÇÃO COMUNITÁRIA MONTE AZUL

Exercícios findos em 31 de dezembro

Demonstrações das mutações do patrimônio social

	PATRIMÔNIO SOCIAL				SUPERÁVIT (DÉFICIT)				TOTAL
	SAÚDE	EDUCAÇÃO	ASSISTÊNCIA SOCIAL	ATIVIDADES SUSTENTÁVEIS	SAÚDE	EDUCAÇÃO	ASSISTÊNCIA SOCIAL	ATIVIDADES SUSTENTÁVEIS	CONSOLIDADO
SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022	**462.052**	**294.931**	**532.519**	**4.535.156**	**298.082**	**(136.306)**	**(152.433)**	**261.949**	**6.095.949**
Valores incorporados	*298.082*	*(136.306)*	*(152.433)*	*261.949*	*(298.082)*	*136.306*	*152.433*	*(261.949)*	**-**
Repasse de Recurso entre Projetos	*158.607*	*137.011*	*(14.832)*	*(376.365)*					***(95.579)***
Superávit do exercício					*158.365*	*(158.303)*	*(100.896)*	*749.241*	***648.406***
SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023	**918.741**	**295.636**	**365.253**	**4.420.740**	**158.365**	**(158.303)**	**(100.896)**	**749.241**	**6.648.776**
Valores incorporados	*158.365*	*(158.303)*	*(100.896)*	*749.241*	*(158.365)*	*158.303*	*100.896*	*(749.241)*	**-**
Repasse de Recurso entre Projetos	*(10.345)*	*151.031*	*(14.461)*	*(126.225)*					**-**
Superávit do exercício					*(494.694)*	*65.307*	*287.152*	*441.251*	***299.016***
SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024	**1.066.760**	**288.364**	**249.897**	**5.043.756**	**(494.694)**	**65.307**	**287.152**	**441.251**	**6.947.792**

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

_____

Presidente
Renate Keller Ignacio
CPF: 895.891.738-53

_____

Contador
Walter Clemente Schmitz
CRC 1SP-209.775/O-0

ASSOCIAÇÃO COMUNITÁRIA MONTE AZUL

Exercícios findos em 31 de dezembro

Demonstrações dos fluxos de caixas

	2024								2023
	SAÚDE		EDUCAÇÃO		ASSISTÊNCIA SOCIAL		ATIVIDADES SUSTENTÁVEIS	TOTAL	TOTAL
	Recursos Próprios	Recursos Públicos	Recursos Próprios	Recursos Públicos	Recursos Próprios	Recursos Públicos	Recursos Próprios	Consolidado	Consolidado
ATIVIDADES OPERACIONAIS									
Superávit (Deficit) do exercício	**(494.694)**	**-**	**65.307**	**-**	**287.152**	**-**	**441.251**	**299.016**	**648.406**
Ajustes para reconciliar o resultado do período com recursos provenientes de atividades operacionais									
Depreciações e amortizações	42.569	-	18.021	1.949	31.225	-	190.800	284.564	272.857
Custo residual na doação ativo permanente	-	-	-	-	-	-	-	-	7.209
Superávit (Deficit) do exercício ajustado	**(452.125)**	**-**	**83.328**	**1.949**	**318.378**	**-**	**632.050**	**583.579**	**928.473**
Decréscimo / (acréscimo) em ativos									
Subvenções a receber	-	3.119.192	-	(225.025)	-	(146.930)	-	2.747.237	(9.024.681)
Adiantamentos	12.747	843.452	8.533	269.011	8.009	68.124	29.203	1.239.077	(1.555.359)
Valores a receber	740	(133.834)	24	25	-	(1.251)	5.645	(128.651)	(1.109.272)
Outros créditos	(729)	(703)	-	-	-	-	365	(1.068)	(547)
Estoque	-	-	-	-	-	-	(34.396)	(34.396)	-
(Decréscimo) / acréscimo em passivos									
Fornecedores	(9.137)	233.318	(24.410)	14.565	-	(44.422)	57.787	227.701	(517.525)
Obrigações trabalhistas, previdenciárias e fiscais	45.019	1.375.682	(35)	11.139	(11.905)	(134.044)	315.659	1.601.514	(805.640)
Outras contas a pagar	(2.092)	(13.238)	(969)	(4.963)	701	(8.411)	1.197.055	1.168.085	58.870
Contratos e Convênios a Realizar	-	5.203.532	-	977.082	-	304.770	(1.200.000)	5.285.384	20.298.257
Provisão para contingência	-	636.511	-	-	-	-	(114.687)	521.824	533.865
Caixa líquido proveniente das atividades operacionais	**(405.577)**	**11.263.912**	**66.470**	**1.043.783**	**315.183**	**37.836**	**888.681**	**13.210.287**	**8.806.441**
ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS									
(-) Aquisição de ativo imobilizado	(31.982)	-	(4.010)	-	(23.374)	-	(98.266)	(157.631)	(303.573)
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimentos	**(31.982)**	**-**	**(4.010)**	**-**	**(23.374)**	**-**	**(98.266)**	**(157.631)**	**(303.573)**
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS									
Repasse de Recurso entre Projetos	(10.345)	-	151.031	-	(14.461)	-	(126.225)	-	(95.579)
Caixa líquido aplicado nas atividades de financimentos	**(10.345)**	**-**	**151.031**	**-**	**(14.461)**	**-**	**(126.225)**	**-**	**(95.579)**
Aumento (Redução) do caixa e equivalentes de caixas	**(447.904)**	**11.263.912**	**213.491**	**1.043.783**	**277.349**	**37.836**	**664.190**	**13.052.657**	**8.407.288**
Caixa e equivalentes de Caixa no inicio do período	841.840	10.643.289	46.337	2.549.143	197.986	1.051.757	3.048.653	18.379.005	9.971.716
Caixa e equivalentes de Caixa no final do período	393.935	21.907.201	259.828	3.592.926	475.335	1.089.593	3.712.844	31.431.662	18.379.005
Aumento (Redução) do caixa e equivalentes de caixas	**(447.904)**	**11.263.912**	**213.491**	**1.043.783**	**277.349**	**37.836**	**664.190**	**13.052.657**	**8.407.288**

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Presidente
Renate Keller Ignacio
CPF: 895.891.738-53

Contador
Walter Clemente Schmitz
CRC 1SP-209.775/O-0

1. Atividades e contexto operacional

A Associação foi constituída em 1979, com o objetivo filantrópico e sem fins lucrativos, com título de utilidade pública estadual, conforme decreto n˚ 39.526 de 16 de novembro de 1994 e título de utilidade pública municipal, conforme decreto n˚ 28.525 de 5 de fevereiro de 1990, registrado no conselho municipal de assistência social, registrado no conselho do município da criança e do adolescente n˚ 198/94 e tendo como finalidade a promoção de atividades de ação comunitária, visando contribuir para a solução de problemas sociais em comunidades carentes, prestando para tais fins, serviços gratuitos, permanentes, sem qualquer discriminação de clientela, conforme a legislação vigor. Dedica-se também, à realização de desenvolvimento social, bem como a prestação de serviço a órgãos públicos, a instituições voltadas ao desenvolvimento comunitário e a empresas privadas. Para a consecução desse objetivo, angaria recursos provenientes de setores públicos e privados, nacionais e estrangeiros.

Por se tratar de uma Entidade, certificada conforme a portaria nº 577, de 13 de setembro de 2022, publicada no Dou de 19 de setembro de 2022 e reconhecida judicialmente como entidade beneficente de Assistência Social — CEBAS, com objetivos filantrópicos e sem fins lucrativos, goza de imunidade das contribuições sobre o total da remuneração paga aos empregados (INSS — parcela empregador, seguro contra acidentes de trabalho e terceiros SENAI, SENAC e SEBRAE), bem como, PIS sobre folha de pagamento.

2. Base de preparação e apresentação das informações contábeis

2.1. Declaração de conformidade

As informações contábeis foram preparadas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às Entidades sem Finalidade de Lucros (ITG 2002 R1), aprovada pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC) por meio da Resolução n° 1.409/12 e alterações subsequentes, e os demais pronunciamentos contábeis quando aplicáveis à Associação. A Associação adotou todas as normas, revisões de normas e interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) estavam em vigor em 31 de dezembro de 2024.

A emissão das demonstrações contábeis foi aprovada pelo Conselho e Diretoria em 14 de abril de 2025.

2.2. Base de mensuração

As informações contábeis foram preparadas utilizando o custo histórico com base de valor, exceto pela valorização de certos ativos e passivos como aqueles advindos de instrumentos financeiros, os quais são mensurados pelo valor justo.

A preparação de informações contábeis requer o uso de certas estimativas contábeis críticas e o exercício de julgamento por parte da Administração da Associação no processo de aplicação das políticas contábeis. Aquelas áreas que requerem maior nível de julgamento e têm maior complexidade, bem como as áreas nas quais premissas e estimativas são significativas para as informações contábeis, estão divulgadas na Nota Explicativa n° 3.2.

3. As principais políticas contábeis adotadas para elaboração das informações contábeis

3.1. Moeda funcional e de apresentação

A moeda funcional de uma entidade é a moeda do ambiente econômico primário em que ela opera. As informações contábeis são apresentadas em Reais (R$), sendo a moeda funcional da Associação.

3.2. Uso de estimativas e julgamentos

A preparação das informações contábeis de acordo com as normas que exigem que a Administração faça julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação de políticas contábeis e os valores reportados de ativos, passivos, receitas e despesas. Estimativas e premissas são revistas de uma maneira contínua. Revisões com relação a estimativas contábeis são reconhecidas no exercício em que as estimativas são revisadas e em quaisquer exercícios futuros afetados. As informações sobre julgamentos críticos referentes às políticas contábeis adotadas que apresentam efeitos sobre os valores reconhecidos nas informações contábeis são: (a) subvenções a receber e recursos governamentais a realizar; (b) vida útil de ativo imobilizado; (c) análise dos riscos para determinação de provisões, inclusive para contingências; (d) mensuração de instrumentos financeiros. A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderão resultar valores significativamente divergentes dos registrados nas informações contábeis devido ao tratamento probabilístico inerente ao processo de estimativa. A administração monitora e revisa periódica e tempestivamente essas estimativas e suas premissas.

3.3. Apuração do resultado receita e despesa

As receitas oriundas de doações e subvenções são registradas conforme determina a Interpretação ITG 2002 (R1) — Entidade sem Finalidade de Lucros, aprovadas pelo CFC por meio da Resolução n.º 1.409/12, mediante documento hábil, quando da efetiva realização dos recursos. ***Todas as receitas e as despesas necessárias à manutenção das suas atividades são registradas pelo regime de competência.***

3.4. Instrumentos financeiros

3.4.1. Ativos financeiros

a) Reconhecimento e mensuração

As contas a receber são reconhecidas inicialmente na data em que foram originados. Todos os outros ativos e passivos financeiros são reconhecidos inicialmente quando a Associação se torna parte das disposições contratuais do instrumento.

b) Classificação e mensuração subsequente

No reconhecimento inicial, um ativo financeiro é classificado como mensurado: ao custo amortizado ou ao VJR.

Os ativos financeiros não são reclassificados subsequentemente ao reconhecimento inicial, a não ser que a Associação mude o modelo de negócios para a gestão de ativos financeiros, e neste caso todos os ativos financeiros afetados são reclassificados no primeiro dia do período de apresentação posterior à mudança no modelo de negócios.

Um ativo financeiro é mensurado ao custo amortizado se atender a ambas as condições a seguir e não for designado como mensurado ao VJR:

(i) é mantido dentro de um modelo de negócios cujo objetivo seja manter ativos financeiros para receber fluxos de caixa contratuais; e
(ii) seus termos contratuais geram, em datas específicas, fluxos de caixa que são relativos somente ao pagamento de principal e juros sobre o valor principal em aberto.

Todos os ativos financeiros não classificados como mensurados ao custo amortizado, conforme descrito acima, são classificados como ao valor justo por meio do resultado (VJR). No reconhecimento inicial, a Associação pode designar de forma irrevogável um ativo financeiro que de outra forma atenda aos requisitos para ser mensurado ao custo amortizado como ao VJR se isso eliminar ou reduzir significativamente um descasamento contábil que de outra forma surgiria.

Ativos financeiros a VJR	*Esses ativos são mensurados subsequentemente ao valor justo. O resultado líquido, incluindo juros, é reconhecido no resultado.*
Ativos financeiros a custo amortizado	*Esses ativos são subsequentemente mensurados ao custo amortizado utilizando o método de juros efetivos. O custo amortizado é reduzido por perdas por impairment. A receita de juros e o impairment são reconhecidos no resultado. Qualquer ganho ou perda no desreconhecimento é reconhecido no resultado.*

c) Desreconhecimento
A Associação desreconhece um ativo financeiro quando os direitos contratuais aos fluxos de caixa do ativo expiram, ou quando a Associação transfere os direitos contratuais de recebimento aos fluxos de caixa contratuais sobre um ativo financeiro em uma transação na qual substancialmente todos os riscos e benefícios da titularidade do ativo financeiro são transferidos, ou na qual a Associação nem transfere, nem mantém substancialmente todos os riscos e benefícios da titularidade do ativo financeiro e também não retém o controle sobre o ativo financeiro.

3.4.2. Passivos financeiros — classificados, mensuração subsequente, ganhos e perdas

Os passivos financeiros foram classificados como mensurados ao custo amortizado. Outros passivos financeiros são subsequentemente mensurados pelo custo amortizado utilizando o método de juros efetivos. A despesa de juros, ganhos e perdas cambiais são reconhecidos no resultado. Qualquer ganho ou perda no desreconhecimento também é reconhecido no resultado.

a) Desreconhecimento
A Associação desreconhece um passivo financeiro quando sua obrigação contratual é retirada cancelada ou expirada. A Associação também desreconhece um passivo quando os termos são modificados e os fluxos de caixa do passivo modificado são substancialmente diferentes dos fluxos de caixa do passivo original, caso em que um novo passivo financeiro, baseado nos termos modificados, é reconhecido a valor justo.

3.4.3. Compensação

Os ativos ou passivos financeiros são compensados e o valor líquido apresentado no balanço patrimonial quando, e somente quando, a Associação tenha atualmente um direito legalmente executável de compensar os valores e tenha a intenção de liquidá-los em uma base líquida ou de realizar o ativo e liquidar o passivo simultaneamente.

3.5. Caixa e equivalentes de caixa

Incluem caixa, saldos positivos em conta movimento, aplicações financeiras com liquidez imediata (sendo equivalentes de caixa todas as contas bancárias e aplicações financeiras com resgates automáticos) e com risco insignificante de mudança de seu valor de mercado.

3.6. Subvenções a receber

As subvenções a receber referem-se aos direitos a receber pela prestação de serviços na área da saúde, educação e assistência social e são reconhecidas mediante documento hábil disponível.

3.7. Estoque

Os estoques são mensurados pelo menor valor entre o custo e o valor líquido de realização. O método de avaliação dos estoques é o custo médio. O valor realizável líquido é o preço estimado de venda no curso normal dos negócios, deduzido dos custos e despesas. Os valores registrados nos estoques compreendem as mercadorias para revenda.

3.8. Demais ativos circulantes e não circulantes

Um ativo é reconhecido no balanço patrimonial quando for provável que seus benefícios econômicos futuros serão gerados em favor da Associação e seu custo ou valor puder ser mensurado com segurança. Os ativos são classificados como circulante quando sua realização ou liquidação é provável que ocorra nos próximos doze meses. Caso contrário, são demonstrados como não circulantes.

3.9. Imobilizado

Reconhecimento e mensuração: itens do imobilizado, são mensurados pelo custo histórico de aquisição ou construção, deduzido de depreciação acumulada. O custo inclui gastos que são diretamente atribuíveis à aquisição de um ativo, conforme Nota Explicativa n.º 9.

As vidas úteis estimadas para os ativos imobilizados, são as seguintes:

Descrição	***Vida útil***
Imóveis e construções	*25*
Máquinas e equipamentos	*10*
Móveis e utensílios	*10*
Materiais hospitalares	*10*
Computadores	*5*
Outras imobilizações	*5 a 10*
Veículos leves, pesados e implementos	*5 a 10*

3.10. Fornecedores

As contas a pagar são obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos no curso normal das atividades, sendo reconhecidas ao valor da fatura ou do contrato correspondente. As referidas contas a pagar são classificadas como passivos circulantes se o pagamento for devido no período de até um ano. Caso contrário, as contas a pagar são apresentadas no passivo não circulante.

3.11. Provisões

Reconhecidas quando a Associação tem uma obrigação presente, legal ou não formalizada, como resultado de eventos passados, em que é provável que uma saída de recursos seja necessária para liquidar a obrigação e uma estimativa confiável do valor possa ser feita.

3.12. Passivo circulante e não circulante

São apresentados por valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos financeiros e das variações monetárias incorridas.

3.13. Provisões férias e encargos a pagar

Estão registrados integralmente pela parte vencida e proporcional a vencer, com os respectivos encargos sociais até a data do balanço.

3.14. Tributos federais

IRPJ e CSLL

Em virtude de ser uma Entidade filantrópica, goza do benefício de isenção do pagamento dos tributos federais incidentes sobre o resultado, de acordo com os artigos 167 a 174 do Regulamento de IR aprovado pelo Decreto n.º 3.000, de 26/03/99, e o artigo 195 da Constituição Federal.

IRPF sobre aplicações financeiras

Os rendimentos obtidos com as aplicações financeiras de renda variável estão sendo recebidos pela Entidade sem a retenção de IRRF, de acordo com o artigo 12, parágrafo 2.ª letras "d", "e", "g" e "h" e parágrafo 3.º da Lei n.º 9.532/97.

COFINS e PIS

Em virtude de ser uma Entidade filantrópica, goza do benefício de isenção do pagamento da COFINS incidente sobre as receitas relativas às atividades próprias da Entidade, de acordo com as Leis nos 9.718/98 e 10.833/03, sujeitando-se ao pagamento desta sobre suas demais receitas.

3.15. Patrimônio Social

Representado pelo superávit e (déficit) do exercício apurado em conformidade com regime contábil de competência.

3.16. Novas normas, revisões e interpretações emitidas que ainda não estavam em vigor em 31 de dezembro de 2024

A Associação avaliou os novos pronunciamentos a serem aplicados pela primeira vez em 2024 e não identificou impactos em suas demonstrações contábeis e, decidiu não adotar antecipadamente nenhuma outra norma, interpretação ou alteração que tenha sido emitida, mas ainda que não estejam vigentes.

4. Caixa e equivalentes de caixa

	2024	2023
Caixa		
Caixa	*7.109*	*2.776*
Bancos		
Recursos sem Restrição - Programas e Projetos (i)	*17*	*2.050*
Recursos com Restrição - Contratos de convênios (ii)	*10*	*120*
Recursos com Restrição - Contratos de Gestão (iii)	*3*	*30*
Aplicações Financeiras		
Recursos sem Restrição - Programas e Projetos (i)	*4.834.535*	*4.129.761*
Recursos com Restrição - Contratos de convênios (ii)	*4.905.669*	*4.171.872*
Recursos com Restrição - Contratos de Gestão (iii)	*21.684.319*	*10.072.395*
	31.431.662	***18.379.005***

Caixa e equivalentes de caixa consistem em saldo em poder de bancos.

As aplicações financeiras se referem a operações renda fixa, indexados à taxa que varia de 95% a 100% no ano de 2024 do Certificado de Depósito Interbancário (CDI), com liquidez imediata, com instituição financeira de primeira linha e com baixo risco de crédito e perda.

(i) Os recursos sem restrições são relacionados a programas e projetos próprios;
(ii) Os recursos com restrições estão vinculados as parcerias através de contratos de convênios com a Prefeitura Municipal de São Paulo, com as: (a) Secretaria Municipal de Educação (SME); (b) Secretaria Municipal de Assistência e Desenvolvimento Social (SMADS); (c) Secretaria Municipal da Saúde (SMS).
(iii) Recursos com restrição relacionado ao Contrato de Gestão R012/2015 — Distrito Administrativo Jardim São Luiz.

As aplicações referenciadas como sendo com restrição os valores se encontram aplicados por força de convênios e contrato de gestão cujo rendimento reverte em favor do contratante.

5. Subvenções a Receber

	2024	2023
Secretária Municipal da Saúde		
Contrato de Gestão (R012/2015 - DA Jd. São Luiz) (i)	*241.283.964*	*244.341.483*
Contrato de Convênio (038/2015 - Casa Angela)	*8.613.821*	*8.195.782*
	249.897.785	***252.537.265***
Secretária Municipal de Educação		
Termo de Colaboração (89/2017 - CEI Monte Azul)	*2.414.399*	*2.328.917*
Termo de Colaboração (91/2017 - CEI Horizonte Azul)	*2.221.044*	*2.002.330*
Termo de Colaboração (90/2017 - CEI Flamboyant)	*2.031.278*	*2.110.448*
	6.666.720	***6.441.695***
Secretária Municipal de Assistência e Desenv. Social		
Termo de Colaboração (316/2018 - CCA Monte Azul)	*922.116*	*883.206*
Termo de Colaboração (034/2019 - CCA Horizonte Azul)	*968.070*	*927.218*
Termo de Colaboração (059/2019 - CCA Peinha)	*-*	*45.493*
Termo de Colaboração (300/2018 - CEDESP Monte Azul)	*895.512*	*861.719*
Termo de Colaboração (138/2020 - CEDESP Horizonte Azul)	*1.286.998*	*1.242.768*
Termo de Colaboração (472/2018 - NAISPD III Monte Azul)	*727.391*	*692.754*
	4.800.088	***4.653.158***
Secretária dos Direitos Humanos e Cidadania		
Termo de Fomento (008/2022 - FUMCAD)	*-*	*479.712*
	-	***479.712***
	261.364.593	***264.111.830***

Subvenções governamentais a receber se refere aos contratos de convênio e gestão firmados com Prefeitura do Município de São Paulo — PMSP.

(i) A Secretaria Municipal da Saúde (SMS) formalizou a intenção de prorrogar o contrato de gestão, assegurando a continuidade dos serviços enquanto define um novo modelo de chamamento público. Com base nessa sinalização e nas tratativas orçamentárias em andamento, a estimativa dos valores a receber para 2025 considera a continuidade operacional dos serviços e o alinhamento com as diretrizes da SMS.

Devido à natureza das receitas, que são substancialmente doações e parcerias com órgão públicos e privados, a Associação não identificou risco de possível perdas nos valores a receber, portanto, não havendo a necessidade de constituição de Perdas Estimadas em Créditos de Liquidação Duvidosa — PECLD.

6. Adiantamentos

	2024	2023
Adiantamento de férias (i)	312.120	1.816.563
Adiantamento folha de pagamento	713.050	598.351
Adiantamento Benefícios (ii)	1.434.568	1.283.066
Adiantamento a fornecedores	7.271	8.365
Adiantamento p/despesas coordenadores	1.016	756
	2.468.024	**3.707.102**
Contratos de Convênios e Projetos Próprios	179.705	584.273
Contrato de Gestão R012/2015 - DA Jd. São Luiz	2.288.319	3.122.829
	2.468.024	**3.707.102**
Ativo circulante	**2.421.492**	**3.702.430**
Ativo não circulante	**46.532**	**4.671**
	2.468.024	**3.707.102**

(i) *O valor se refere basicamente o pagamento das férias no mês de dezembro, relativo ao gozo de férias no mês subsequente (janeiro) e quando do gozo ou retorno de férias pelos colaboradores esses valores são abatidos das férias a pagar no passivo circulante.*

(ii) *Refere-se a valores antecipados pela entidade para a aquisição e disponibilização de benefícios aos colaboradores para períodos subsequentes, abrangendo vale-transporte, vale-alimentação e vale-refeição.*

7. Valores a Receber

	2024	2023
Valores a Receber - Doações	-	151
Valores a Receber - Vendas Imóveis e Produtos	25.348	47.974
Valores a Receber - Serviços Prestados	11.850	10.655
Valores a Receber - Aluguéis Imóveis	8.000	3.500
Valores a Receber - Aramitan (ii)	17.044	7.345
Valores a Receber - Convênios Particulares (i)	1.200.000	1.200.000
Tributos a compensar	8.869	6.619
Despesas a recuperar	-	50
Subtotal - Contratos de Convênios e Projetos Próprios	**1.271.111**	**1.276.294**
Título de capitalização - Caução	411.388	271.683
Tributos a compensar	25.961	31.832
Subtotal - Contrato de Gestão R012/2015 - DA Jd. São Luiz	**437.349**	**303.515**
	1.708.460	**1.579.809**
Ativo circulante	**1.690.457**	**366.850**
Ativo não circulante	**18.003**	**1.212.959**
	1.708.460	**1.579.809**

(i) *Convênio a receber de cooperação técnica, conforme Nota Explicativa n° 15.*

(ii) *O saldo de valores a receber se refere a transação com partes relacionadas, empréstimos concedidos, através de contrato de mútuo com a ASSOCIAÇÃO ARAMITAN, pessoa jurídica ligada com participação comum de alguns membros da diretoria e do conselho. Os empréstimos concedidos são provenientes de recursos próprios da ACMA e foram utilizados pela Associação Aramitan para pagamentos de gastos de natureza de suas atividades.*

8. Estoques

	2024	2023
Mercadorias para Revenda		
Livros	*26.998*	*-*
Artigos Personalizados	*7.181*	*-*
	34.179	***-***
Mercadorias em Poder de Terceiros		
Livros	*217*	*-*
Artigos Personalizados	*-*	*-*
	217	***-***
	34.396	***-***

A associação mantém um estoque de mercadorias destinadas à revenda, composto por livros e artigos personalizados, com o objetivo de captar recursos para o financiamento de suas atividades institucionais. A mensuração do estoque é realizada pelo custo de aquisição, e sua realização ocorre conforme as vendas efetuadas ao longo do exercício.

9. Imobilizado

	2024	2023
Terrenos	*557.500*	*557.500*
Imóveis e construções	*3.732.811*	*3.732.811*
Computadores	*459.646*	*451.165*
Máquinas e equipamentos	*381.109*	*361.027*
Móveis e utensílios	*290.918*	*258.746*
Veículos leves e pesados	*93.547*	*29.600*
Equip. hospitalar	*364.328*	*361.329*
Outros imobilizados	*233.798*	*233.448*
	6.113.658	***5.985.628***
(-) Depreciações acumuladas	*(3.265.622)*	*(3.010.659)*
Imobilizado Líquido	***2.848.036***	***2.974.969***

Resumo de movimentação 2024

	2023	Adições	Baixas	2024
Terrenos	*557.500*	*-*	*-*	*557.500*
Imóveis e construções	*3.732.811*	*-*	*-*	*3.732.811*
Computadores	*451.165*	*8.481*	*-*	*459.646*
Máquinas e equipamentos	*361.027*	*20.082*	*-*	*381.109*
Móveis e utensílios	*258.746*	*32.172*	*-*	*290.918*
Veículos leves e pesados	*29.600*	*93.547*	*(29.600)*	*93.547*
Equip. hospitalar	*361.329*	*2.999*	*-*	*364.328*
Outros imobilizados	*233.448*	*350*	*-*	*233.798*
Total da movimentação do custo	***5.985.628***	***157.631***	***(29.600)***	***6.113.658***
(-) Imóveis e construções	*(2.116.468)*	*(151.801)*	*-*	*(2.268.269)*
(-) Computadores	*(294.268)*	*(57.639)*	*-*	*(351.907)*
(-) Máquinas e equipamentos	*(209.672)*	*(20.023)*	*-*	*(229.695)*
(-) Móveis e utensílios	*(102.513)*	*(11.343)*	*-*	*(113.856)*
(-) Veículos leves e pesados	*(29.600)*	*(2.443)*	*29.600*	*(2.443)*
(-) Equip. hospitalar	*(145.193)*	*(24.810)*	*-*	*(170.003)*
(-) Outros imobilizados	*(112.943)*	*(16.506)*	*-*	*(129.449)*
Total da movimentação deprec. Acumulada	***(3.010.659)***	***(284.564)***	***29.600***	***(3.265.622)***
Imobilizado Líquido - 2024	***2.974.969***	***(126.933)***	***-***	***2.848.036***

Resumo de movimentação 2023

	2022	Adições	Baixas	2023
Terrenos	557.500	-	-	557.500
Imóveis e construções	3.732.811	-	-	3.732.811
Computadores	424.988	26.177	-	451.165
Máquinas e equipamentos	327.805	38.798	(5.576)	361.027
Móveis e utensílios	221.978	39.303	(2.535)	258.746
Veículos leves e pesados	29.600	-	-	29.600
Equip. hospitalar	181.329	180.000	-	361.329
Outros imobilizados	214.154	19.295	-	233.448
Total da movimentação do custo	**5.690.165**	**303.573**	**(8.111)**	**5.985.628**
(-) Imóveis e construções	(1.965.082)	(151.386)	-	(2.116.468)
(-) Computadores	(234.615)	(59.653)	-	(294.268)
(-) Máquinas e equipamentos	(188.418)	(21.289)	34	(209.672)
(-) Móveis e utensílios	(95.169)	(8.212)	868	(102.513)
(-) Veículos leves e pesados	(29.600)	-	-	(29.600)
(-) Equip. hospitalar	(128.722)	(16.471)	-	(145.193)
(-) Outros imobilizados	(97.097)	(15.846)	-	(112.943)
Total da movimentação deprec. Acumulada	**(2.738.703)**	**(272.857)**	**902**	**(3.010.659)**
Imobilizado Líquido - 2023	**2.951.462**	**30.716**	**(7.209)**	**2.974.969**

10. Contratos de Gestão e Convênios — Recursos governamentais a realizar

Contrato de Gestão — Distrito Administrativo Jardim São Luiz (SMS)

Associação tem firmado contrato de gestão com a Prefeitura do Município de São Paulo — PMSP, desde o exercício de 2001, para gerenciamento e execução de ações e serviços de saúde da rede assistencial do Distrito Administrativo Jardim São Luís da supervisão técnica de saúde M' Boi Mirim. Pelo qual recebe repasses da PMSP, sendo aplicados nos objetivos do contrato de gestão.

O Contrato de Gestão com a Secretaria da Saúde do Município de São Paulo, corresponde ao contrato n° R012/2015, com vigência de 2015 a 2020 e prorrogado por mais 60 meses a partir de 1 de agosto de 2020, conforme Decreto n° 58.376/2018.

Em 31 de dezembro de 2024 os programas de saúde e serviço objeto do contrato de gestão são os relacionados abaixo, executados por 1.889 colaboradores em 18 unidades:

AMA Jardim Alfredo	*eMulti Jardim Alfredo*	*UBS Chácara Santana*
AMA Parque Figueira Grande	*eMulti Jardim Souza*	*UBS Integrada Prq. S. Antônio*
AMA Parque Santo Antônio	*eMulti Jardim Thomas*	*UBS Integrada Jd. Alfredo*
AMA Jardim São Luiz	*eMulti Novo Caminho*	*UBS Integrada Prq. F. Grande*
CAPS Adulto III SL	*eMulti Novo Jardim*	*UBS Jardim Souza*
CAPS Álcool e Drogas III SL	*eMulti Prq. Santo Antônio*	*UBS Jardim Thomas*
CAPS Infanto Juvenil III SL	*eMulti Vila das Belezas*	*UBS Novo Caminho*
EMAD M'Boi Mirim	*eMulti Zumbi dos Palmares*	*UBS Novo Jardim*
eMulti Brasília	*PAI Jardim Souza*	*UBS Vila das Belezas*
eMulti Celeste	*Serviço SADT*	*UBS Zumbi dos Palmares*
eMulti Chácara Santana	*UBS Brasília*	*UBS Parque Santo Antônio II*
eMulti Figueira Grande	*UBS Jardim Celeste*	

Termo de Convênio — Casa Angela (SMS – Atendimentos próprios no âmbito da saúde)

Associação tem firmado termo de convênio com a Prefeitura do Município de São Paulo — PMSP, por intermédio da Secretaria municipal da saúde (SMS), desde o exercício de 2015, para a prestação de serviços de atendimento humanizado no pré-natal, parto e puerpério em centro de parto normal peri-hospitalar às gestantes de baixo risco e recém-nascidos usuários do Sistema único de Saúde, que residam preferencialmente na região Sul. Os serviços de atendimento humanizado às gestantes e recém-nascidos compreendem três fases: consulta de pré-natal, parto e puerpério, cada um deles contemplando diretrizes, ações e procedimentos especificados no plano de trabalho, sendo aplicados nos objetivos do termo de convênio.

Termos de Colaboração — Centro de Educação Infantil (SME)

Associação tem firmado termo de colaboração com a Prefeitura do Município de São Paulo — PMSP, por intermédio da Secretaria municipal de educação (SME). A parceria destina-se ao atendimento às crianças por meio de Centro de Educação Infantil (CEI), segundo as diretrizes técnicas da Secretaria municipal de educação e de acordo com o plano de Trabalho aprovado pela Diretoria Regional de Educação (DRE) do Campo Limpo. Pelo qual recebe repasses da (SME), sendo aplicados nos objetivos do termo de colaboração, resultando no atendimento inteiramente gratuito para os usuários.

Em 31 de dezembro de 2024 os Centros de Educação Infantis objeto dos Termos de Colaboração são os relacionados abaixo:

CEI Monte Azul A.C. *CEI Horizonte Azul* *CEI Flamboyant*

Termos de Colaboração — Centro para Crianças e Adolescentes (SMADS)

Associação tem firmado termo de colaboração com a Prefeitura do Município de São Paulo — PMSP, por intermédio da Secretaria municipal de Assistência e Desenvolvimento Social (SMADS). A parceria destina-se ao atendimento por meio de Centro para Crianças e Adolescentes (CCA), que assegura os direitos socioassistenciais para a população que deles necessitam, tendo em vista o contínuo desenvolvimento e aprimoramento das atenções oferecidas nos serviços que compõem, em rede, o Sistema Único de Assistência Social de âmbito nacional — SUAS e a política de assistência social na cidade de São Paulo, no âmbito da rede de segurança social, mantendo um sistema de vigilância, monitoramento e avaliação, que assegure padrão de qualidade no atendimento e garantia do caráter público na ação, bem como informação aos usuários de seus direitos, permitindo a troca de experiências para uma gestão descentralizada e participativa com o compromisso de buscar alternativas para a reversão do processo de reprodução da desigualdade social na cidade de São Paulo. Pelo qual recebe repasses da SMADS, sendo aplicados nos objetivos do termo de colaboração, resultando no atendimento inteiramente gratuito para os usuários.

Em 31 de dezembro de 2024 os Centros para Crianças e Adolescentes objetos dos Termos de Colaboração são os relacionados abaixo:

CCA Monte Azul *CCA Horizonte Azul* *CCA Peinha (i)*

(i) Em janeiro de 2024, ocorreu o encerramento do Termo de Colaboração do CCA Peinha, em conformidade com os prazos e diretrizes estabelecidos. A Associação acompanhou o processo e adotou as medidas necessárias para a transição, garantindo a adequada conclusão das atividades.

Termos de Colaboração — Centro de Desenvolvimento Social e Produtivo para Adolescentes, Jovens e Adultos (SMADS)

Associação tem firmado termo de colaboração com a Prefeitura do Município de São Paulo — PMSP, por intermédio da Secretaria municipal de Assistência e Desenvolvimento Social (SMADS). A parceria destina-se ao atendimento por meio de Centro de Desenvolvimento Social e Produtivo para Adolescentes, Jovens e Adultos (CEDESP), que assegura os direitos socioassistenciais para a população que deles necessitam, tendo em vista o contínuo desenvolvimento e aprimoramento das atenções oferecidas nos serviços que compõem, em rede, o Sistema Único de Assistência Social de âmbito nacional — SUAS e a política de assistência social na cidade de São Paulo, no âmbito da rede de segurança social, mantendo um sistema de vigilância, monitoramento e avaliação, que assegure padrão de qualidade no atendimento e garantia do caráter público na ação, bem como informação aos usuários de seus direitos, permitindo a troca de experiências para uma gestão descentralizada e participativa com o compromisso de buscar alternativas para a reversão do processo de reprodução da desigualdade social na cidade de São Paulo. Pelo qual recebe repasses da SMADS, sendo aplicados nos objetivos do termo de colaboração, resultando no atendimento inteiramente gratuito para os usuários.

Em 31 de dezembro de 2024 os Centros de Desenvolvimento Social e Produtivo para Adolescentes, Jovens e Adultos objetos dos Termos de Colaboração são os relacionados abaixo:

CEDESP Monte Azul *CEDESP Horizonte Azul*

Termos de Colaboração — Núcleo de Apoio a Inclusão Social para pessoas com Deficiência (SMADS)

Associação tem firmado termo de colaboração com a Prefeitura do Município de São Paulo — PMSP, por intermédio da Secretaria municipal de Assistência e Desenvolvimento Social (SMADS). A parceria destina-se ao atendimento por meio de Núcleo de Apoio a Inclusão Social para pessoas com Deficiência (NAISPD), que assegura os direitos socioassistenciais para a população que deles necessitam, tendo em vista o contínuo desenvolvimento e aprimoramento das atenções oferecidas nos serviços que compõem, em rede, o Sistema Único de Assistência Social de âmbito nacional — SUAS e a política de assistência social na cidade de São Paulo, no âmbito da rede de segurança social, mantendo um sistema de vigilância, monitoramento e avaliação, que assegure padrão de qualidade no atendimento e garantia do caráter público na ação, bem como informação aos usuários de seus direitos, permitindo a troca de experiências para uma gestão descentralizada e participativa com o compromisso de buscar alternativas para a reversão do processo de reprodução da desigualdade social na cidade de São Paulo. Pelo qual recebe repasses da SMADS, sendo aplicados nos objetivos do termo de colaboração, resultando no atendimento inteiramente gratuito para os usuários.

Em 31 de dezembro de 2024 o Núcleo de Apoio a Inclusão Social para pessoas com Deficiência é o relacionado abaixo:

NAISPD III Monte Azul

Termo de Fomento — Fundo Municipal Dos Direitos Da Criança E Do Adolescente (SMDHC)

Associação tem firmado termo de Fomento com a Prefeitura do Município de São Paulo — PMSP, por intermédio da Secretaria Municipal de Direitos Humanos e Cidadania (SMDHC). A parceria destina-se ao atendimento por meio do Fundo Municipal Dos Direitos Da Criança E Do Adolescente (FUMCAD), cujo escopo do convênio é: com princípios baseados na medicina ampliada pela antroposofia e no atendimento humanizado, promover saúde preventiva e, quando necessário, curativa de 600 adolescentes, por ano de execução do projeto, de idades entre 12 anos e 17 anos e 11 meses, em relação a questões desafiadoras que permeiam a adolescência, tais como: a gravidez e o auto cuidado, educação sexual, doenças sexualmente transmissíveis, o uso de álcool e outras drogas, saúde mental e violência, entre outros; assim como promover orientação e cuidado a mães adolescentes e os seus bebês até completarem um ano de vida. Pelo qual recebe repasses dos recursos financeiros da SMDHC em conformidade, para fins de fomento e apoio à execução das atividades do projeto, resultando no atendimento inteiramente gratuito para os usuários.
O projeto do Fundo Municipal Dos Direitos Da Criança E Do Adolescente é o relacionado abaixo:

#Empodera — Cuidado Integrado ao Adolescente (i)

(i) Em Abril de 2024, ocorreu o encerramento do Termo do Fomento do Fundo Municipal Dos Direitos Da Criança E Do Adolescente, em conformidade com os prazos e diretrizes estabelecidos. A Associação acompanhou o processo e adotou as medidas necessárias para a transição, garantindo a adequada conclusão das atividades.

Recursos governamentais a realizar — SME / SMADS / SMS / SMDHC

	2024	***2023***
Secretária Municipal de Educação	*9.739.556*	*8.762.475*
Secretária Municipal de Assistência e Desenvolvimento Social	*5.743.762*	*5.438.993*
Secretária Municipal e Federal da Saúde	*249.636.826*	*243.755.925*
Secretária Municipal dos Direitos Humanos e Cidadania	*-*	*677.368*
	265.120.144	***258.634.761***

Os recursos públicos a serem repassados a ACMA para manutenção dos serviços oferecidos nos programas de gestão e convênios para o exercício de 2025 estão estimados em R$ 265.120.144 Conforme NBC TG 07 (R2) — Subvenção e Assistência Governamentais e ITG 2002 (R1) — Entidade sem Finalidade de Lucros, a Associação constitui a provisão dos valores a receber com base nos contratos e nos termos aditivos.

Conforme a NBC TG 07 as subvenções governamentais são reconhecidas como receita ao longo do período e confrontadas com as despesas em base sistemática pelo regime de competência. A subvenção recebida é reconhecida no passivo com recursos governamentais a realizar à medida que acontecem os desembolsos tratados como custeio dos contratos de gestão e de convênios firmados.

11. Obrigações previdenciárias e fiscais

Representado pelas obrigações retidas de terceiros a repassar aos cofres públicos, como segue:

	2024	2023
INSS a recolher - Segurados	*888.927*	*806.148*
INSS a recolher - s/ prestadores serviços	*146.350*	*106.173*
FGTS a recolher	*1.664.672*	*1.698.452*
IRRF a recolher - s/ folha de pagamento	*3.160.397*	*3.150.933*
IRRF a recolher - s/ prestadores serviços	*64.363*	*56.466*
Processos Tributários	*152.475*	*-*
Outros	*271.490*	*195.703*
	6.348.675	***6.013.876***
Contratos de Convênios e Projetos Próprios	*641.989*	*586.573*
Contrato de Gestão R012/2015 - DA Jd. São Luiz	*5.706.686*	*5.427.303*
	6.348.675	***6.013.876***

12. Obrigações trabalhistas

	2024	2023
Salários a Pagar	*-*	*612*
Rescisões a Pagar	*65.544*	*81.205*
Outros	*6.040*	*880*
	71.584	***82.697***
Contratos de Convênios e Projetos Próprios	*57.188*	*-*
Contrato de Gestão R012/2015 - DA Jd. São Luiz	*14.397*	*82.697*
	71.584	***82.697***

13. Férias e encargos a pagar

O saldo representa as obrigações aos colaboradores, referente às férias por período adquirido e encargo social:

	2024	2023
Provisão de Férias a pagar	*15.547.795*	*14.364.652*
Encargos a pagar	*1.243.336*	*1.148.651*
	16.791.131	***15.513.303***
Contratos de Convênios e Projetos Próprios	*1.570.288*	*1.605.967*
Contrato de Gestão R012/2015 - DA Jd. São Luiz	*15.220.843*	*13.907.335*
	16.791.131	***15.513.303***

14. Provisões para contingências

A Associação é parte em processos administrativos e judiciais, oriundos do curso normal de suas operações. Esses processos envolvem assuntos de natureza trabalhista, tributária e cível. Com base nas informações e avaliações de seus assessores jurídicos a Administração mensurou e reconheceu provisões para as contingências em montante estimado do valor da obrigação e que refletem a saída de recurso esperada.

A Administração da Associação acredita que a provisão para perdas prováveis é suficiente para cobrir eventuais perdas com processos administrativos e judiciais, conforme apresentado a seguir:

	2023	Constituição	Encerramento ou liquidação	2024
Cíveis (i)	-	-	-	-
Trabalhistas (ii)	554.588	808.140	(248.334)	1.114.394
Tributário (iii)	86.551	36.859	(74.841)	48.569
	641.139	**844.999**	**(323.175)**	**1.162.963**
Convênios e Projetos Próprios	203.256	36.859	(151.546)	88.569
Contrato de Gestão R012/2015	437.883	808.140	(171.629)	1.074.394
Total da movimentação	**641.139**	**844.999**	**(323.175)**	**1.162.963**

Perdas possíveis não provisionadas no balanço

A Associação é polo passivo em determinadas demandas, cíveis, trabalhistas e tributário nas esferas judiciais e administrativas, cuja probabilidade de perda é considerada pelos administradores e seus assessores jurídicos como possível, e para as quais, portanto não são constituídas provisões.

Os valores totais em discussão são os seguintes:

	2024	2023
Cíveis (i)	761.997	616.997
Trabalhistas (ii)	2.201.934	2.600.973
Tributário (iii)	12.907	13.260.340
	2.976.838	**16.478.310**
Contratos de Convênios e Projetos Próprios	624.904	13.727.337
Contrato de Gestão R012/2015 - DA Jd. São Luiz	2.351.934	2.750.973
Total das contingências possíveis	**2.976.838**	**16.478.310**

(i) Cíveis — Os processos de natureza cível são relativos a indenizações por danos morais e materiais, movidos por terceiros.

(ii) Trabalhistas — As reclamações trabalhistas ajuizadas contra a Associação e estão relacionadas, principalmente, a pedidos de pagamento de horas extras, diferenças salariais etc.

(iii) Tributárias — Refere se a processos de natureza tributária oriundos de questionamentos em processo de Imposto Predial e Territorial Urbano.

Os processos administrativos tributários decorrentes de autuações da Prefeitura de São Paulo por descumprimento de emissão de notas fiscais de serviços prestados gratuito, relativos ao período de novembro de 2018 a dezembro de 2022 que totalizavam R$ 13.220.892,57 em 31 de dezembro de 2023. No exercício de 2024, houve decisão favorável à Associação, resultando no pagamento definitivo de R$ 152.475 em 28/01/2025, conforme destacado na Nota Explicativa nº 11, encerrando a contingência.

15. Convênio a realizar

Em setembro de 2023 a Associação transferiu a administração de sua folha de pagamento para o Banco Itaú pelo período de 7 anos através de convênio de cooperação técnica. Em contrapartida à exclusividade na prestação de serviços de folha de pagamento, a instituição financeira fará um repasse no montante total de R$ 1.700.000,00 (um milhão e setecentos mil reais). O valor de 500.000,00 foi repassado no ano-calendário de 2023 após cumprimento na íntegra das obrigações contratuais. E o valor de 1.200.000,00 será repassado no ano-calendário 2025, após a renovação do contrato de Gestão e os cumprimentos das obrigações contratuais.

16. Patrimônio Social

Representado pela dotação inicial, e pelos superávits e déficits acumulados, combinado com doações, destinadas à Associação.

17. Receitas operacionais

As receitas operacionais recebidas diretamente pela Associação são oriundas de doações de pessoas físicas e jurídicas do Brasil e do Exterior, subvenções convênios e parcerias com órgãos ou Entidades públicas, conforme segue:

	2024	2023
Doações Pessoa Física Brasil	321.329	99.029
Doações Pessoa Jurídica Brasil	2.450.226	2.158.109
Doações Exterior	1.320.719	2.328.043
Outras doações das atividades	960.544	489.686
	5.052.817	**5.074.867**
Subvenções - SMADS (Convênio)	4.413.603	4.979.884
Subvenções - SME (Convênio)	6.553.925	5.666.554
Subvenções - SMS (Convênio)	7.894.404	7.371.519
Subvenções - SMS (Contrato de Gestão)	245.166.782	214.855.578
Subvenções - PROAC (Convênio)	-	11.619
Subvenções - SVMA (Convênio)	2.097	94.233
FUMCAD - SMDHC (Convênio)	541.627	1.667.912
Cooperação Técnica - ITAÚ (Convênio)	-	500.000
(-) Glosas s/ Contratos e Convênios	(3.018.929)	-
	261.553.508	**235.147.298**

18. Trabalho Voluntário

Em atendimento à Resolução CFC n° 1.409 de 2012, que aprova a NBC ITG 2002 — Entidade sem finalidade de lucros, que define que o trabalho voluntário deve ser reconhecido pelo valor justo da prestação de serviços como se tivesse ocorrido o desembolso financeiro, foram levantados os trabalhos voluntários tomados pela Associação.

A mensuração dos trabalhos voluntários da governança e de profissionais técnicos, foram efetuadas com base nas horas despendidas, avaliadas pelas taxas horárias médias praticadas por esses profissionais em 31 de dezembro de 2024:

	Quantidade	Valor por hora (R$)	Total de horas / ano (média)	Valor total anual (R$)
Diretor Presidente	*1*	*103*	*1.200*	*123.108*
Diretores	*2*	*103*	*552*	*113.259*
Conselho de Administração	*9*	*103*	*24*	*22.159*
Conselho Fiscal	*3*	*103*	*24*	*7.386*
Especialistas (Advogado)	*1*	*794*	*96*	*76.214*
Especialistas (Terapeuta)	*10*	*50*	*197*	*98.559*
Operacional (Estrangeiros)	*43*	*14*	*546*	*338.798*
Operacional (Brasileiros)	*20*	*14*	*183*	*52.864*
	89	***1.283***	***2.823***	***832.348***

Em 31 de dezembro de 2023:

	Quantidade	Valor por hora (R$)	Total de horas / ano (média)	Valor total anual (R$)
Diretor Presidente	*1*	*98*	*1.200*	*117.252*
Diretores	*2*	*98*	*552*	*107.872*
Conselho de Administração	*9*	*98*	*24*	*21.105*
Conselho Fiscal	*3*	*98*	*24*	*7.035*
Especialistas (Advogado)	*1*	*766*	*96*	*73.490*
Especialistas (Terapeuta)	*7*	*48*	*167*	*55.644*
Operacional (Estrangeiros)	*38*	*14*	*482*	*251.355*
Operacional (Brasileiros)	*16*	*14*	*79*	*17.355*
	77	***1.231***	***2.624***	***651.108***

19. Resultado segregada por área

De acordo com o Lei Complementar n° 187/21. Cabe à entidade beneficente manter escrituração segregada por área de atuação, de modo a evidenciar o patrimônio, as receitas, os custos e as despesas. As demonstrações de resultado dos exercícios foram evidenciadas, considerando-se os grupos de contas definidos na estrutura conceitual básica da contabilidade. Obedecendo-se ao critério de segregação das contas de resultado por área.

Esclarecer que em face da adoção da Norma Brasileira NBC TG 07 (R2) — Subvenções e Assistências Governamentais os recursos devem ser reconhecidos como receita ao longo do período e confrontada com as despesas que pretende compensar, em base sistemática, desde que atendidas as condições desta Norma. Portanto, a apuração dos resultados dos exercícios dos projetos vinculados a contratos de gestão e convênios representa "zero", consequentemente o mesmo efeito no patrimônio líquido.

	2024	2023
Saúde	*(494.694)*	*158.365*
Educação	*65.307*	*(158.303)*
Assistência Social	*287.152*	*(100.896)*
Atividades sustentáveis	*441.251*	*749.241*
	299.016	***648.406***

Superávit em 31 de dezembro de 2024

Em 2024, a associação apresentou um superávit de R$ 299.016, resultado, principalmente, das receitas obtidas por meio dos atendimentos terapêuticos realizados no projeto Farol e das doações recebidas para manutenção de alguns projetos e programas específicos em 2025. Por outro lado, verificou-se um impacto negativo decorrente da queda nas receitas de vendas e prestação de serviços, bem como do consumo da reserva institucional para manutenção das atividades da organização. A gestão dos recursos continua sendo conduzida com foco na eficiência e sustentabilidade, visando a manutenção e qualidade dos atendimentos prestados nos projetos e programas nas áreas da saúde, educação e assistência social.

Superávit em 31 de dezembro de 2023

Contribui para o superávit de R$ 648.406 as doações recebidas do exterior e as atividades de venda e prestação de serviço, como; bazares, Treinamentos e Consultorias. Importante ressaltar que os recursos serão destinados obtendo a melhor eficiência para a manutenção e qualidade nos atendimentos dos projetos e programas de acordo com as necessidades nas áreas da saúde, educação e assistência social.

O superávit do exercício de 2024 será incorporado ao Patrimônio Social em conformidade com as exigências legais, estatutárias e à Resolução CFC n° 1.409 de 2012, que aprova a NBC ITG 2002 — Entidade sem finalidade de lucros.

20. Despesas com pessoal

As principais despesas da Associação referem-se ao pagamento de salários e seus encargos, e serviços de terceiros, relacionados aos projetos existentes, a seguir demonstramos a composição:

	2024	2023
Salários e ordenados	(147.440.556)	(139.387.872)
Férias e 13° Salário	(30.992.029)	(29.125.067)
Encargos	(15.257.647)	(15.035.339)
Benefícios, provisões, e outros	(17.445.806)	(13.738.907)
	(211.136.038)	**(197.287.186)**
Contratos de Convênios e Projetos Próprios	(18.910.712)	(18.193.340)
Contrato de Gestão R012/2015 - DA Jd. São Luiz	(192.225.325)	(179.093.846)
	(211.136.038)	**(197.287.186)**

21. Despesas com atendimento

	2024	2023
Alimentação	(2.609.114)	(2.663.375)
Serviços prestados Pessoa Jurídica	(20.548.448)	(14.335.240)
Serviços prestados Pessoa Física	(45.499)	(53.855)
Materiais de Atendimento	(1.584.104)	(1.131.891)
Outros gastos com atendimento	(423.763)	(451.546)
	(25.210.928)	**(18.635.908)**
Contratos de Convênios e Projetos Próprios	(4.362.351)	(4.196.100)
Contrato de Gestão R012/2015 - DA Jd. São Luiz	(20.848.577)	(14.439.808)
	(25.210.928)	**(18.635.908)**

22. Despesas gerais, administrativa e outras com atendimento

	2024	2023
Manutenção e Conservação	*(5.753.678)*	*(4.440.670)*
Serviços Prestados	*(12.945.356)*	*(9.124.220)*
Locação de Imóveis	*(2.296.206)*	*(2.148.900)*
Locação de Equipamentos	*(5.043.026)*	*(3.795.293)*
Concessionárias	*(1.823.239)*	*(1.750.192)*
Veículos	*(968.481)*	*(1.003.062)*
Tributária	*(356.775)*	*(206.505)*
Outras despesas gerais e administrativas	*(4.195.250)*	*(2.606.888)*
	(33.382.011)	***(25.075.730)***
Contratos de Convênios e Projetos Próprios	*(3.794.508)*	*(3.621.126)*
Contrato de Gestão R012/2015 - DA Jd. São Luiz	*(29.587.503)*	*(21.454.604)*
	(33.382.011)	***(25.075.730)***
Administrativas	***(24.479.838)***	***(17.675.301)***
Manutenção e Conservação	***(5.753.678)***	***(4.440.670)***
Gerais	***(2.791.720)***	***(2.753.254)***
Tributárias	***(356.775)***	***(206.505)***
	(33.382.011)	***(25.075.730)***

23. Imunidade usufruída

Demonstramos o valor da imunidade previdenciária, como se fosse gozada, conforme Lei Complementar n° 187/21. A Associação goza ainda de benefício fiscal referente à PIS, COFINS e ISS conforme as Leis nos 9.718/98 e 10.833/03, apresentados pelo resultado líquido de zero, entre as despesas incorridas como se obrigações fossem e os subsídios recebidos. Em atendimento a ITG 2002 (R1) — Entidade sem finalidade de lucros, aprovada pela Resolução CFC 1.409/12, a Entidade apresenta a seguir o montante de renúncia fiscal apurada em 31 de dezembro de 2024 e 2023, caso a obrigação devida fosse.

	2024	2023
INSS (Cota patronal)	*48.298.794*	*44.977.534*
PIS (Folha)	*1.757.265*	*1.644.785*
	50.056.059	***46.622.318***
PIS, COFINS (0,65% e 3% s/receitas)	*9.820.898*	*8.802.292*
ISS (5% s/receitas)	*13.439.185*	*12.034.709*
	23.260.083	***20.837.001***
	73.316.141	***67.459.319***

Para isso, em nosso julgamento, consideramos os seguintes impostos, contribuições e respectivas alíquotas, ressaltando que se trata de cálculos estimados de renúncia fiscal abrangendo os principais impostos e contribuições em função da Entidade não ter a obrigação de possuir escrituração fiscal, tal como escrituração do LALUR (Livro de Apuração do Lucro Real), em função de sua natureza de Entidade filantrópica.

Requisitos para manutenção da imunidade tributária
A associação é uma entidade beneficente de assistência social (possui CEBAS) e para usufruir da imunidade tributária determinada pela Lei Complementar 187/21, cumpri os seguintes requisitos:

Estatutários
- *Não percebe a seus diretores, conselheiros, sócios, instituidores ou benfeitores, remuneração, vantagens ou benefícios, direta ou indiretamente, por qualquer forma ou título, em razão das competências, funções ou atividades que lhes sejam atribuídas pelos respectivos atos constitutivos (art. 39 do Estatuto Social);*
- *Aplica suas rendas, seus recursos e eventual superávit integralmente no território nacional, na manutenção e desenvolvimento de seus objetivos institucionais (art. 37 do Estatuto Social);*
- *Não distribua resultados, dividendos, bonificações, participações ou parcelas do seu patrimônio, sob qualquer forma ou pretexto (art. 39 do Estatuto Social);*
- *Atende o princípio da universalidade do atendimento, onde **não** direciona suas atividades exclusivamente para seus associados (as);*
- *tem previsão nos seus atos constitutivos, em caso de dissolução ou extinção, a destinação do eventual patrimônio remanescente a entidades beneficentes certificadas ou a entidades públicas (art. 42 do Estatuto Social);*
- *consta em seu estatuto social a natureza, objetivos e público-alvo compatíveis com a Lei n.º 8.742/93 (LOAS) e Decreto n.º 6.308/07 (art. 02 do Estatuto Social).*

Operacionais e Contábeis
- *Situação das certidões negativas de todas as repartições (Municipal, Estadual e Federal)*

  Certidão negativa Federal — Situação regular
  Certificado de regularidade do FGTS — Situação regular.

- *Mantêm sua escrituração contábil regular que registre as receitas e despesas, bem como a aplicação em gratuidade de forma segregada, em consonância com as normas emanadas do Conselho Federal de Contabilidade;*
- *Conserva em boa ordem, pelo prazo de 10 (dez) anos, contado da data da emissão, os documentos que comprovem a origem e a aplicação de seus recursos e os relativos a atos ou operações realizadas que impliquem modificação da situação patrimonial;*
- *Cumpre as obrigações acessórias estabelecidas na legislação tributária;*
- *Elabora as demonstrações financeiras devidamente auditadas por auditor independente.*

24. Obrigações para fins de Manutenção do CEBAS

No atendimento ao disposto na Lei Complementar n.º 187/21, a associação é reconhecida como entidades beneficentes de assistência social com a finalidade de prestação de serviços nas áreas de assistência social, saúde e educação, seus principais projetos são:

24.a) Assistência Social

A Associação realiza Serviços Socioassistenciais, de forma gratuita, continuada e planejada, sem qualquer discriminação, obedecem aos requisitos nos ternos da Lei 8.742/1993, conforme detalhado abaixo;

			2024		2023	
Programas com Parcerias (SMADS)	**Tipificação do Serviços Socioassistenciais**	**Local (Núcleo)**	**Atendidos (média/ dia)**	**Custos (Anual)**	**Atendidos (média/ dia)**	**Custos (Anual)**
CCA Nossa Ciranda (i)	Serviço de Convivência e Fortalecimento de Vínculos	Monte Azul Horizonte Peinha	201 213 -	876.486 908.672 32.966	207 211 120	911.877 903.557 579.343
CEDESP Tecendo o Futuro (ii)	Serviço de Convivência e Fortalecimento de Vínculos	Monte Azul Horizonte	86 103	806.303 1.136.221	83 121	869.230 1.107.688
NAISPD Caminhando Juntos (iii)	Serviço de Proteção Social Especial para Pessoas com Deficiência, Idosas e suas Famílias	Monte Azul	80	696.391	80	675.166
Total			**683**	**4.457.038**	**822**	**5.046.859**

Programas Próprios	**Tipificação do Serviços Socioassistenciais**	**Local (Núcleo)**	**Atendidos (média/ dia)**	**Custos (Anual)**	**Atendidos (média/ dia)**	**Custos (Anual)**
Escola de Música (iv)	Outros serviços não tipificados	Monte Azul	275	342.536	249	324.118
Regenera Saúde Mental (v)	Outros serviços não tipificados	Horizonte	293	38.135	-	-
Impulsionando o Futuro	Outros serviços não tipificados	Monte Azul Horizonte	- -	- -	104 16	67.645 89.421
Total			**568**	**380.671**	**369**	**481.184**

Total atendimentos e custos gratuitos - Assistência Social	**1.251**	**4.837.708**	**1.191**	**5.528.043**
Total de Despesas sem Desembolso Financeiro		1.898.144		1.903.889
Total dos Custos e Despesas - DRE (Próprios e Públicos)		6.735.852		7.431.933

*(i) CCA — Centro de criança e adolescente/ Nossa Ciranda — com aproximadamente **414 crianças** atendidas por dia, tendo 564 crianças matriculadas no decorrer do ano-calendário;*

*(ii) CEDESP — Centro de desenvolvimento social e produtivo/ Tecendo Futuro — com aproximadamente **189 jovens e adultos** atendidos por dia, tendo 484 jovens e adultos matriculados no decorrer do ano-calendário;*

*(iii) NAISPD — Núcleo de apoio a inclusão social para pessoas com deficiência/ Caminhando Juntos — com aproximadamente **80 jovens e adultos** atendidos por dia, tendo 84 jovens e adultos matriculados no decorrer do ano-calendário;*

*(iv) Escola de Música — com aproximadamente **275 crianças, jovens e adultos** atendidos por dia e semana, tendo 325 crianças, jovens e adultos matriculados no decorrer do ano-calendário;*

*(v) Regenera Saúde Mental — com **293 atendimentos de apoio psicossocial e terapêuticos entre jovens e adultos**. Os grupos realizados atingiram 536 participações, distribuídos em 13 grupos no decorrer do ano-calendário;*

24.b) Educação

A Associação atua na área da Educação, no nível de Ensino da Educação básica (Educação Infantil), possui processo para a verificação de análise socioeconômica afim de atender o art. 18 § 3º da Lei Complementar n° 187/21. Prestando serviços educacionais ***integralmente gratuitos, não havendo cobrança de mensalidades/anuidades****, e observando a garantia de perfil socioeconômico na proporção de, no mínimo, 1 (um) aluno cuja renda familiar bruta mensal per capita não exceda o valor de 1,5 (um inteiro e cinco décimos) salário-mínimo para cada 5 (cinco) alunos matriculados, conforme demonstração abaixo.*

		2024		2023	
Programas com Parcerias (SME)	**Local (Núcleo)**	**Atendidos (Dez 2024)**	**Custos (Anual)**	**Atendidos (Dez 2023)**	**Custos (Anual)**
CEI Infância Querida (i)	Monte Azul	108	2.253.066	121	1.891.940
	Horizonte Azul	117	2.202.454	118	1.983.076
	Flamboyant	97	2.004.218	120	1.952.328
Total		**322**	**6.459.738**	**359**	**5.827.344**

EDUCAÇÃO BASICA	**31/12/2024**	**31/12/2023**
Total de Alunos matriculados	322	359
(-) Alunos bolsistas integrais (100%) - Ed. Infantil	**322**	**359**
Alunos pagantes	-	-
Quantidade mínima a ser garantida com perfil socioeconômico	64	72
Alunos considerados para cumprimento da obrigação 1/5	**64**	**72**
Recursos Financeiros envolvidos – Custo do atendimento Educacional Gratuito	**6.459.738**	**5.827.344**
Total de Despesas sem Desembolso Financeiro	1.712.434	1.676.980
Total dos Custos e Despesas - DRE (Públicos)	8.172.173	7.504.324

(i) CEI — Centro de educação infantil/ Infância Querida — com aproximadamente ***322 crianças*** *atendidas por dia, tendo 464 crianças matriculadas no decorrer do ano-calendário;*

24.c) Saúde

Da apuração do percentual de prestação de serviços ao SUS
Em observância as disposições do art. 9° da Lei Complementar 187/2021, a entidade celebrou contrato com a Secretaria Municipal de Saúde de São Paulo para atendimento dos usuários do SUS para atendimento de no mínimo de 60%, inserindo as informações no Sistema de Informação Ambulatorial (SIA), no Sistema de Informação Hospitalar (SIH) e no Comunicado de Internação Hospitalar e Ambulatorial (CIHA).
No Demonstrativo abaixo, apresentam-se os dados extraídos dos sistemas, e a apuração do percentual SUS:

Unidade	**Modulo de Atendimento**	**Dados**	**Total**	**% Atendimento SUS**
Atendimento Hospitalar	**Paciente-dia (SUS)**	**Paciente-dia (não SUS)**	**Total**	**%**
Casa Angela Centro De Parto Humanizado (i)	375	-	375	100%

Atendimento Ambulatorial	**Atendimentos (SUS)**	**Atendimentos (não SUS)**	**Total**	**%**
Casa Angela Centro De Parto Humanizado (i)	26.175	-	26.175	88%
Ambulatório Monte Azul Médico e Terapêutico (ii)	-	3.738	3.738	12%
Total	26.175	3.738	29.913	100%
Percentual Final de atendimento ao SUS				**100%**

*(i) Casa Ângela SUS — com **26.550 atendimentos humanizados no pré-natal, parto e puerpério** em centro de parto normal peri-hospitalar às gestantes de baixo risco e recém-nascidos usuários do SUS, sendo **375 partos concluídos** no decorrer do ano-calendário;*

*(ii) Ambulatório médico terapêutico — com **3.738 atendimentos** dos quais **2.563 foram atendimentos gratuitos**. Dentre os atendimentos médicos temos: clínico geral, ginecologista, psiquiatria e pediatria. Dentre os atendimentos terapêuticos temos: biografia, fisioterapia, fonoaudiologia, psicologia, terapias e enfermaria. Os grupos realizados atingiram **1.248 participações** no decorrer do ano-calendário;*

		2024		2023	
Programas com Parcerias (SMS)	**Local (Núcleo)**	**Atendimentos (Anual)**	**Custos (Anual)**	**Atendimentos (Anual)**	**Custos (Anual)**
Contrato de Gestão R012/2015 (iii)	DA Jd. São Luís	3.750.640	242.661.405	3.612.214	215.061.861

*(iii) Contrato de Gestão R012/2015 (DA Jd. São Luís) — com **3.750.640 atendimentos** — **Fonte: Siga Saúde.** Esses dados contemplam os atendimentos previstos no Contrato de Gestão como meta e todos os outros procedimentos realizados que não estão no escopo de meta do referido contrato, ou seja, contemplam toda a produção assistencial oferecida.*

		2024		2023	
Programas com Parcerias (FUMCAD - SMDHC)	**Local (Núcleo)**	**Atendimentos (Anual)**	**Custos (Anual)**	**Atendimentos (Anual)**	**Custos (Anual)**
#Empodera (i) Cuidado Integrado ao Adolescente	Monte Azul	2.027	544.671	3.975	1.684.637

*(iv) FUMCAD — Fundo Municipal dos Direitos da Criança e Adolescente — com **2.027 atendimentos individuais**, que contemplaram Médico da Família e Clínico Geral, Hebiatria, Pediatria, Ginecologista, Psicólogo dentro outros, e **672 atendimentos** em grupos, vivências e oficinas ligados a temáticas na área da saúde, distribuídos em 67 grupos no decorrer do ano-calendário (Projeto encerrado conforme prazo estipulado);*

24.d) Cultura e Meio Ambiente

		2024		2023	
Programas com Parcerias (SCEC e SVMA)	**Local (Núcleo)**	**Atendimentos (Anual)**	**Custos (Anual)**	**Atendimentos (Anual)**	**Custos (Anual)**
Raízes Culturais	Monte Azul	-	-	1.310	13.000
Projeto Ser Ambiente	Monte Azul	-	-	1.498	97.030
Total		**-**	**-**	**2.808**	**110.030**

Programas Próprios	**Local (Núcleo)**	**Atendimentos (Anual e média)**	**Custos (Anual)**	**Atendimentos (Anual e média)**	**Custos (Anual)**
Humanização Social (i)	Monte Azul	1.956	128.382	2.778	77.001
Raízes Culturais (ii)	Monte Azul	4.189	74.228	6.606	58.306
Escola Básica (iii)	Horizonte	250	334.613	304	518.566
Pontinho de Cultura (iv)	Monte Azul	41	54.261	124	42.070
Total		**6.436**	**591.485**	**9.812**	**695.943**

Total atendimentos e custos gratuitos - Cultura e Meio Ambiente	**6.436**	**591.485**	**12.620**	**805.973**
Total de Despesas sem Desembolso Financeiro		796.055		748.239
Total dos Custos e Despesas - DRE (Próprios)		1.387.540		1.554.212

*Humanização Social — com aproximadamente **1.956 participações**, entre diversas atividades, como palestras, grupos de estudos e reuniões no decorrer do ano-calendário;*

*(i) Raízes Culturais — com aproximadamente **851 participantes** nas oficinas sociais e **3.338 participações** nos eventos sociais no decorrer do ano-calendário;*

*(ii) Escola Básica — com aproximadamente **250 atendidos** por mês, entre crianças, jovens e adultos. Os encontros pedagógicos realizados atingiram **2.830 participações**;*

*(iii) Pontinho de Cultura — com aproximadamente **41 crianças** atendidas por dia, nas diversas atividades recreativa e manuais (Programa reativado em Set/2024);*

24.e) Atividades Sustentáveis

A Associação desenvolve projetos e programas com a finalidade de atividades sustentáveis, como; Farol, Escola Oficina Social, bazar, edições, cursos de qualificação, núcleo de pesquisa ensino e consultoria (NUPEC), voluntários, Mainumby, relações institucionais, programa ambientes verdes e saudáveis (PAVS) e administração geral.

Para a realização desses projetos a Associação conta com o apoio de diversas pessoas físicas, jurídicas, além dos convênios com a PMSP, cujo montante está refletido na Nota Explicativa n.º 17.

24.f) Gratuidades - Programas e Projetos Sociais Próprios

Conforme o ITG 2002 (R1) — Entidade sem finalidade de lucros, aprovada pela Resolução CFC 1.409/12. Os registros contábeis devem evidenciar as contas de receitas e despesas, com gratuidade, de forma segregada, identificáveis por tipo de atividade, tais como educação, saúde, assistência social e demais atividades. Exaltando que o benefício concedido como gratuidade por meio da prestação de serviços deve ser reconhecido pelo valor efetivamente praticado.

O quadro a seguir, demonstra a quantidade de atendimentos e valores aplicados em gratuidades nos programas e projetos sociais próprios em cada área de atuação:

		2024		2023	
Área de atuação	**Local (Núcleo)**	**Atendimentos (Anual e média)**	**Custos (Anual)**	**Atendimentos (Anual e média)**	**Custos (Anual)**
Saúde	Monte Azul	2.563	422.889	2.330	139.610
Educação e Cultura	Monte Azul	6.436	591.485	9.812	695.943
Assistência Social	Monte Azul	568	380.671	369	481.184
Total		**9.567**	**1.395.045**	**12.511**	**1.316.737**

24.g) Certificado de entidade Beneficente de Assistência Social — CEBAS

A Associação Monte Azul manteve o seu Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social (CEBAS) por meio de decisão judicial. *O pedido de renovação do certificado, feito junto ao Ministério da Saúde, foi inicialmente negado em dezembro de 2018. Em janeiro de 2019, a Associação apresentou recurso administrativo e, em agosto do mesmo ano, entrou com uma ação judicial para contestar a decisão. Embora a Justiça tenha negado inicialmente o pedido, em outubro de 2019, o Tribunal concedeu uma decisão favorável à Associação, permitindo que ela mantivesse os efeitos do certificado anterior enquanto a questão era analisada. Em setembro de 2020, a ação foi julgada improcedente, mas a Associação recorreu da decisão. Durante o andamento do recurso, em agosto de 2022, a Justiça voltou a conceder uma medida para suspender os efeitos da negativa e determinou que o pedido fosse reavaliado.* ***Em 13 de setembro de 2022, foi publicada a Portaria n.º 577, que deferiu oficialmente a renovação do CEBAS da Associação. Portanto, o certificado está válido por decisão administrativa, após reanálise determinada judicialmente.***

25. Instrumentos financeiros e gerenciamento de risco

25.1. Instrumentos financeiros por categoria

Os instrumentos financeiros estão apresentados nas seguintes classificações contábeis:

Ativos conforme balanço patrimonial	*Custo amortizado*	*31/12/2024 Total*	*Custo amortizado*	*31/12/2023 Total*
Caixa equivalentes de caixas	*31.431.662*	***31.431.662***	*18.379.005*	***18.379.005***
Subvenções a receber	*261.364.593*	***261.364.593***	*264.111.830*	***264.111.830***
Adiantamentos	*2.468.024*	***2.468.024***	*3.707.102*	***3.707.102***
Valores a receber	*1.708.460*	***1.708.460***	*1.579.809*	***1.579.809***
	296.972.739	***296.972.739***	***287.777.745***	***287.777.745***

Passivos conforme balanço patrimonial	*Custo amortizado*	*31/12/2024 Total*	*Custo amortizado*	*31/12/2023 Total*
Fornecedores	*1.897.795*	***1.897.795***	*1.670.093*	***1.670.093***
Outras contas a pagar	*344.165*	***344.165***	*376.080*	***376.080***
Recursos governamentais	*265.120.144*	***265.120.144***	*258.634.761*	***258.634.761***
Convênios a realizar	*1.200.000*	***1.200.000***	*1.200.000*	***1.200.000***
	268.562.104	***268.562.104***	***261.880.934***	***261.880.934***

25.2. Valor justo dos ativos e passivos financeiros

A comparação por classe do valor contábil e do valor justo dos instrumentos financeiros da Associação está demonstrada a seguir:

Ativos conforme balanço patrimonial	*Custo amortizado*	*31/12/2024 Total*	*Custo amortizado*	*31/12/2023 Total*
Caixa equivalentes de caixas	*31.431.662*	***31.431.662***	*18.379.005*	***18.379.005***
Subvenções a receber	*261.364.593*	***261.364.593***	*264.111.830*	***264.111.830***
Adiantamentos	*2.468.024*	***2.468.024***	*3.707.102*	***3.707.102***
Valores a receber	*1.708.460*	***1.708.460***	*1.579.809*	***1.579.809***
	296.972.739	***296.972.739***	***287.777.745***	***287.777.745***

Passivos conforme balanço patrimonial	31/12/2024 Custo amortizado	31/12/2024 Total	31/12/2023 Custo amortizado	31/12/2023 Total
Fornecedores	*1.897.795*	***1.897.795***	*1.670.093*	***1.670.093***
Outras contas a pagar	*344.165*	***344.165***	*376.080*	***376.080***
Recursos governamentais	*265.120.144*	***265.120.144***	*258.634.761*	***258.634.761***
Convênios a realizar	*1.200.000*	***1.200.000***	*1.200.000*	***1.200.000***
	268.562.104	***268.562.104***	***261.880.934***	***261.880.934***

Os valores justos de instrumentos financeiros ativos e passivos são mensurados de acordo com as categorias abaixo:

Nível 1 *— Preços observados (não ajustados) para instrumentos idênticos em mercados ativos;*
Nível 2 *— Preços observados em mercados ativos para instrumentos similares, preços observados para instrumentos idênticos ou similares em mercados não ativos e modelos de avaliação para os quais inputs são observáveis; e*
Nível 3 *— Instrumentos cujos inputs significativos não são observáveis. A Associação não possui instrumentos financeiros nesta classificação.*

Os instrumentos financeiros cujos valores contábeis se equivalem aos valores justos são classificados no nível 2 de hierarquia de valor justo.

As técnicas de avaliação utilizadas para mensurar todos os instrumentos financeiros ativos e passivos ao valor justo incluem:

(i) Preços de mercado cotados ou cotações de instituições financeiras, ou corretoras para instrumentos similares;

(ii) A análise de fluxos de caixa descontados.

25.3. Gerenciamento de riscos financeiros

A Associação está exposta ao risco de liquidez, risco de crédito e risco operacional sobre seus principais ativos e passivos financeiros. A Associação faz gestão desses riscos com o suporte da Gestão Financeira da sua Administração, a quem compete autorizar a realização de operações envolvendo qualquer tipo de contratos que gerem ativos e passivos financeiros.

Risco de liquidez

A Associação monitora permanentemente o risco de escassez de recursos por meio de uma ferramenta de planejamento de liquidez corrente, fluxo orçamentário realizado pela Gestão Financeira, com o objetivo de manter em seu ativo o saldo de caixa e aplicações financeiras de alta liquidez para atender as necessidades operacionais, obedecendo às leis vigentes e assegurando que haja empenho prévio para os compromissos assumidos nos recursos orçamentários previstos.

A seguir, estão apresentadas as maturidades contratuais de passivos financeiros:

	Contábil	Fluxo contratual	31/12/2024 Até 1 ano	31/12/2024 Até 2 ano
Fornecedores	*1.897.795*	***1.897.795***	*1.897.795*	*-*
Outras contas a pagar	*344.165*	***344.165***	*344.165*	*-*
Recursos governamentais	*265.120.144*	***265.120.144***	*265.120.144*	*-*
Convênios a realizar	*1.200.000*	***1.200.000***	*1.200.000*	*-*
	268.562.104	***268.562.104***	***268.562.104***	***-***

Risco de crédito
O risco de crédito é o risco de a contraparte de um negócio não cumprir uma obrigação financeira prevista em um instrumento financeiro contratado, o que levaria ao prejuízo financeiro. A Associação está exposta ao risco de crédito, principalmente com relação aos depósitos em instituições financeiras bancárias, aplicações financeiras, subvenções a receber das secretarias municipais e outros valores a receber.

Caixa e equivalentes de caixa e aplicações financeiras
O risco de crédito de saldos com bancos e instituições financeiras é administrado pela tesouraria da Associação de acordo com as diretrizes aprovadas pela Gestão Financeira. Os recursos excedentes são investidos apenas em contrapartes aprovadas e dentro do limite estabelecido a cada uma, a fim de minimizar a concentração de riscos e, assim, mitigar o prejuízo financeiro no caso de potencial falência de uma contraparte.

A qualidade e exposição máxima ao risco de crédito da Associação para caixa, equivalentes de caixa, conforme Nota Explicativa n° 4.

Subvenções a receber e valores a receber
Os riscos de créditos com subvenções a receber das Secretarias Municipais e de valores a receber são mínimos e administrados corporativamente. A Associação não espera perda decorrente de não repasses dos recursos e de inadimplência dos valores a receber das contrapartes, conforme Notas Explicativas n° 5 e 7.

Risco operacional
O risco operacional da Associação, está fundamentado no atingimento das metas previstas e as expectativas para o ciclo dos contratos de gestão e convênios, sendo avaliados pelas coordenadorias das secretarias municipais. Geralmente os contratos de gestão e convênios tem prazo de 5 anos e são renovados por um novo período de 5 anos, sempre à critério da Administração Municipal.

25.4. Análise de sensibilidade
A administração da Associação efetuou análise de sensibilidade de acordo com suas políticas e julgamento, a fim de demonstrar os impactos das variações das taxas de juros sobre seus ativos e passivos financeiros, considerando para os próximos 12 meses as seguintes taxa de juros: CDI em 14,15%.

Essa análise de sensibilidade tem o objetivo de mensurar os impactos das mudanças nas variáveis de mercado que afetam os instrumentos financeiros, receitas e despesas da Associação permanecendo os demais indicadores de mercados constantes. Quando da ocorrência da liquidação desses instrumentos financeiros, os valores poderão ser materialmente diferentes dos demonstrados no quadro abaixo:

A seguir é apresentado o quadro do demonstrativo com os respectivos impactos no resultado financeiro, considerando o cenário provável (Cenário I), com aumento de 25% (Cenário II) e 50% (Cenário III).

Operação	*Exposição*	*Risco*	*Taxa Média*	*Cenário I Provável*	*Cenário II + deterioração de 25%*	*Cenário III + deterioração de 50%*
Caixa equivalentes de caixas	*31.431.662*	***Aumento CDI***	*14,15%*	*4.447.580*	*5.559.475*	*6.671.370*
Exposição líquida e custos financeiros	***31.431.662***	***Pré-fixado***		***4.447.580***	***5.559.475***	***6.671.370***

26. Cobertura de seguros

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

* * *

RENATE KELLER IGNACIO:89589173853

Assinado digitalmente por RENATE KELLER IGNACIO:89589173853
ND: C=BR, O=ICP-Brasil, OU=VideoConferencia, OU=30572116000166, OU=Secretaria da Receita Federal do Brasil - RFB, OU=RFB e-CPF A1, OU=(em branco), CN=RENATE KELLER IGNACIO:89589173853
Razão: Eu estou aprovando este documento
Localização:
Data: 2025.04.21 21:39:05-03'00'
Foxit PDF Reader Versão: 12.1.2

Presidente
Renate Keller Ignacio
CPF: 895.891.738-53

WALTER CLEMENTE SCHMITZ:15559263800

Assinado de forma digital por WALTER CLEMENTE SCHMITZ:15559263800
Dados: 2025.04.17 14:56:34 -03'00'

Contador
Walter Clemente Schmitz
CRC 1SP-209.775/O-0