



NÚCLEO ASSISTENCIAL FRATERNO
CNPJ 49.826.902/0001-70
BALANÇO PATRIMONIAL DOS PERÍODOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021
Em R\$ (Reais)

ATIVO	NOTA	2022	2021	PASSIVO	NOTA	2022	2021
CIRCULANTE		18.347.788,96	15.056.508,66	CIRCULANTE		11.925.239,60	8.549.772,20
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	2.2a/3	17.323.174,60	14.194.701,03	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS		2.020.163,61	1.621.294,04
Caixa e Equivalente de Caixa - Educação		15.238.762,72	12.374.127,32	Obrigações Trabalhistas - Educação		1.880.152,28	1.517.839,61
Bancos Conta Movimento - Com Restrição		442.498,78	-	Ordenados a Pagar	2.2h/6	747.777,57	613.929,10
Bancos Conta Aplicações - Com Restrição		14.784.816,05	12.371.114,26	Férias e Encargos		1.132.374,71	903.910,51
Bancos Conta Aplicações - Sem Restrição		11.447,89	3.013,06				
Caixa e Equivalente de Caixa-Atividade Própria		2.084.411,88	1.820.573,71	Obrigações Trabalhistas - Atividade Própria		140.011,33	103.454,43
Caixa		204,10	3.208,45	Ordenados a Pagar	2.2h	57.203,38	45.204,40
Bancos Conta Movimento - Sem Restrição		3.167,10	87.914,46	Férias e Encargos		82.807,95	58.250,03
Bancos Conta Aplicações - Sem Restrição		2.081.040,68	1.729.450,80				
REALIZÁVEL	2.2b	1.022.483,56	860.520,19	OBRIGAÇÕES SOCIAIS	7	240.987,79	182.163,81
Créditos - Educação		980.219,44	824.731,90	Obrigações Sociais - Educação		222.594,29	167.877,56
Créditos de Funcionários		884.968,69	730.098,35	FGTS a Recolher		103.194,37	81.156,01
Impostos a Recuperar		94.667,03	94.633,55	INSS a Recolher		84.257,22	59.966,36
Outros Créditos		583,72	-	IRRF a Recolher		34.945,67	25.585,71
Créditos - Atividade Própria		42.264,12	35.788,29	Contrib. Sindical/ Assistencial a Recolher		197,03	1.169,48
Créditos de Funcionários		42.264,12	35.788,29				
Outros Créditos		-	-	Obrigações Sociais - Atividade Própria		18.393,50	14.286,25
DESPESAS ANTECIPADAS		2.130,80	1.287,44	FGTS a Recolher		8.995,08	6.619,20
Despesas antecipadas - Educação		412,37	325,72	INSS a Recolher		6.916,23	5.729,39
Seguros a Apropriar		412,37	325,72	IRRF a Recolher		2.427,19	1.937,66
Despesas antecipadas - Atividade Própria		1.718,43	961,72	Contrib. Sindical/ Assistencial a Recolher		55,00	-
Seguros a Apropriar		1.718,43	961,72				
ATIVO NÃO CIRCULANTE		2.136.267,12	2.182.377,00	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	7	608,62	730,60
Realizável a Longo Prazo - Atividade Própria		608.538,19	592.377,77	Obrigações Tributárias - Educação		214,79	244,43
Mútuo Centro Espírita Irmã Nice	4	608.538,19	592.377,77	IRRF a Recolher		214,79	237,83
IMOBILIZADO	2.2d/5	1.527.728,93	1.589.999,23	ISS a Recolher		-	6,60
Imobilizado Líquido - Educação		1.155.382,48	1.198.523,60	Obrigações Tributárias - Atividade Própria		393,83	486,17
Imobilizado Bruto - Educação		2.088.454,04	2.088.454,04	INSS a Recolher		282,30	418,00
Imóveis		1.593.631,78	1.593.631,78	IRRF a Recolher		15,00	15,00
Máquinas e Equipamentos		410.848,84	410.848,84	CSRF a Recolher		82,96	46,50
Móveis e Utensílios		83.973,42	83.973,42	ISS a Recolher		13,57	6,67
(-) Depreciação Acumulada - Educação		(933.071,56)	(889.930,44)	OUTRAS OBRIGAÇÕES	8	9.663.479,58	6.745.583,75
(-) Depreciação Acumulada		(933.071,56)	(889.930,44)	Outras Obrigações - Educação		9.650.329,41	6.730.545,81
Imobilizado Líquido - Atividade Própria		372.346,45	391.475,63	Termo de Colaboração - PMSP	8a	9.617.264,58	6.642.997,75
Imobilizado Bruto - Atividade Própria		512.798,10	512.798,10	Contas a Pagar	8b	33.064,83	87.548,06
Imóveis		351.995,22	351.995,22	Outras Obrigações - Atividade Própria		13.150,17	15.037,94
Benfeitoria em Imóveis		115.216,83	115.216,83	Contas a Pagar		13.150,17	15.037,94
Máquinas e Equipamentos		4.231,02	4.231,02				
Equipamento de Tecnologia		3.505,03	3.505,03	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	10	8.558.816,48	8.689.113,46
Móveis e Utensílios		1.210,00	1.210,00	Patrimônio Social		7.592.150,73	7.185.131,13
Veículos		36.640,00	36.640,00	Ajuste de Avaliação Patrimonial		1.096.962,73	1.148.483,75
(-) Depreciação Acumulada-Atividade Própria		(140.451,65)	(121.322,47)	(Déficit) / Superávit do Período		(130.296,98)	355.498,58
(-) Depreciação Acumulada		(140.451,65)	(121.322,47)				
INTANGÍVEL	2.2d/5	-	-				
Intangível Líquido - Educação		-	-				
Intangível Bruto - Educação		4.345,00	4.345,00				
Softwares		4.325,00	4.325,00				
(-) Amortização do Intangível - Educação		(4.345,00)	(4.345,00)				
(-) Amortização Softwares		(4.345,00)	(4.345,00)				
Intangível Líquido- Atividade Própria		-	-				
Intangível Bruto-Atividade Própria		1.000,00	1.000,00				
Softwares		1.000,00	1.000,00				
(-) Amortização do Intangível - Atividade Própria		(1.000,00)	(1.000,00)				
(-) Amortização Softwares		(1.000,00)	(1.000,00)				
TOTAL DO ATIVO		20.484.056,08	17.238.885,66	TOTAL DO PASSIVO + PATRIMÔNIO LÍQUIDO		20.484.056,08	17.238.885,66

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis



NÚCLEO ASSISTENCIAL FRATERNO
CNPJ 49.826.902/0001-70

FOLHA: 002

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DOS PERÍODOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021
Em R\$ (Reais)

	NOTA	2022	2021
(+) RECEITAS	2.2i	20.155.107,63	15.590.011,43
(+) RECEITAS OPERACIONAIS - EDUCAÇÃO	9	17.861.471,20	13.854.413,08
(+) Subvenção - PMSP		17.861.471,20	13.854.413,08
(+) RECEITAS OPERACIONAIS - ATIVIDADE PRÓPRIA		2.293.636,43	1.735.598,35
(+) Doações		1.731.978,53	1.652.316,79
(+) Trabalho Voluntário	12	547.322,40	25.004,00
(+) Recuperações Diversas	11	11.737,28	47.338,45
(+) Outras Receitas		2.598,22	10.939,11
(-) CUSTOS E DESPESAS / GRATUIDADE		(20.542.948,16)	(15.285.438,22)
(-) CUSTOS E DESPESAS - EDUCAÇÃO		(17.919.588,70)	(13.914.143,97)
(-) CUSTOS COM PROJETOS - EDUCAÇÃO	15	(17.861.471,20)	(13.854.413,08)
(-) Custo pessoal c/ Encargos		(12.741.723,06)	(10.585.782,71)
(-) Serviços de Terceiros		(878.294,96)	(531.041,03)
(-) Custos Gerais		(4.241.453,18)	(2.737.589,34)
(-) DESPESAS OPERACIONAIS - EDUCAÇÃO	15	(58.117,50)	(59.730,89)
(-) Depreciações		(43.141,12)	(52.724,27)
(-) Despesas Tributárias		(14.976,38)	(7.006,62)
(=) CONTRIBUIÇÃO PREVIDENCIÁRIA - EDUCAÇÃO	13	-	-
(+) Contribuição Previdenciária - Custo		2.748.211,10	2.127.428,91
(-) Contribuição Previdenciária - Isenção		(2.748.211,10)	(2.127.428,91)
(=) COFINS - EDUCAÇÃO	13	-	-
(+) Cofins - Custo		1.357.471,81	1.052.935,39
(-) Cofins - Isenção		(1.357.471,81)	(1.052.935,39)
(-) CUSTOS / DESPESAS - ATIVIDADE PRÓPRIA	16	(2.623.359,46)	(1.371.294,25)
(-) CUSTOS COM PROJETOS - ATIVIDADE PRÓPRIA		(1.431.888,98)	(876.150,08)
(-) Custo Pessoal c/ Encargos		(570.046,80)	(486.058,53)
(-) Custos Gerais		(681.362,42)	(167.127,41)
(-) Serviços de Terceiros		(180.479,76)	(222.964,14)
(-) DESPESAS OPERACIONAIS - ATIVIDADE PRÓPRIA		(1.191.470,48)	(495.144,17)
(-) Despesas Pessoal próprio c/ Encargos		(428.992,19)	(123.995,54)
(-) Despesas Gerais		(210.157,81)	(342.893,95)
(-) Trabalho Voluntário	11	(547.322,40)	(25.004,00)
(-) Despesas Tributárias		(4.998,08)	(3.250,68)
(=) CONTRIBUIÇÃO PREVIDENCIÁRIA - ATIV. PRÓPRIA	13	-	-
(+) Contribuição Previdenciária - Custo		223.987,12	184.782,92
(-) Contribuição Previdenciária - Isenção		(223.987,12)	(184.782,92)
(=) COFINS - ATIVIDADE PRÓPRIA	13	-	-
(+) Cofins - Custo		9.008,09	2.625,88
(-) Cofins - Isenção		(9.008,09)	(2.625,88)
(=) RESULTADO ANTES DAS RECEITAS/ DESPESAS FINANCEIRAS LÍQUIDAS		(387.840,53)	304.573,21
(=) RESULTADO FINANCEIRO - ATIVIDADE PRÓPRIA		257.543,55	50.925,37
(+) Receitas Financeiras		277.191,35	65.647,01
(-) Despesas Financeiras	16	(19.647,80)	(14.721,64)
(=) (DÉFICIT) / SUPERÁVIT DO PERÍODO		(130.296,98)	355.498,58

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis



NÚCLEO ASSISTENCIAL FRATERO
CNPJ 49.826.902/0001-70

FOLHA: 003

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO DOS PERÍODOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021
Em R\$ (Reais)

	PATRIMÔNIO SOCIAL	SUPERÁVIT / (DÉFICIT)	AJUSTE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL	PATRIMÔNIO LÍQUIDO
SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021	6.868.744,90	264.865,02	1.200.004,96	8.333.614,88
Incorporado ao Patrimônio	264.865,02	(264.865,02)	-	-
Ajuste de Avaliação Patrimonial	51.521,21	-	(51.521,21)	-
Superávit em 2021	-	355.498,58	-	355.498,58
SALDO EM 01 DE JANEIRO DE 2022	7.185.131,13	355.498,58	1.148.483,75	8.689.113,46
Incorporado ao Patrimônio	355.498,58	(355.498,58)	-	-
Ajuste de Avaliação Patrimonial	51.521,02	-	(51.521,02)	-
Déficit em 2022	-	(130.296,98)	-	(130.296,98)
SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022	7.592.150,73	(130.296,98)	1.096.962,73	8.558.816,48

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis



NÚCLEO ASSISTENCIAL FRATERO
CNPJ 49.826.902/0001-70
Em R\$ (Reais)

	MÉTODO INDIRETO	
	2022	2021
Fluxos das Atividades Operacionais		
(+) (Déficit) / Superávit do Período	(130.296,98)	355.498,58
(=) Resultado do Período	(130.296,98)	355.498,58
Ajustes ao Lucro Líquido		
(+) Depreciação/Amortizações	62.270,30	71.853,65
(=) Superávit/Déficit do período ajustado	62.270,30	71.853,65
Variações no Circulante das Contas de Ativo e Passivo		
(-) Aumento / (+) Redução do Realizável - Circulante	(162.806,73)	11.477,51
(-) Aumento / (+) Redução do Realizável - Não Circulante	(16.160,42)	(54.502,00)
(+) Aumento / (-) Redução de Obrigações Trabalhistas	398.869,57	(235.203,97)
(+) Aumento / (-) Redução de Obrigações Sociais	58.823,98	124.399,67
(+) Aumento / (-) Redução de Obrigações Tributárias	(121,98)	(1.338,20)
(+) Aumento / (-) Redução de Outras Obrigações	2.917.895,83	4.700.159,75
(=) Total das Variações das Contas do Ativo e Passivo	3.196.500,25	4.544.992,76
(=) Variação do Caixa e Equivalente	3.128.473,57	4.972.344,99
(=) Resultado Final de Caixa (Disponível)	3.128.473,57	4.972.344,99
(+) Saldo Existente no Início do Período	14.194.701,03	9.222.356,04
(-) Saldo Existente no Final do Período	17.323.174,60	14.194.701,03

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis



NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022
Em R\$ (Reais)

NUCLEO ASSISTENCIAL FRATERO
CNPJ: 49.826.902/0001-70

1. CONTEXTO OPERACIONAL

O NUCLEO ASSISTENCIAL FRATERO é uma instituição sem fins lucrativos, reconhecida como sendo de utilidade pública. Tem por objetivo criar e manter obras assistenciais filantrópicas e beneficentes, viabilizar e executar projetos, programas e ações assistenciais por meio de Centro de Educação Infantil CEI por si ou entidades conveniadas nos termos da Lei, bem como ações de prevenção do suicídio, nos moldes do CVV-Samaritanos. O atendimento visa à melhoria das condições de vida da população carente e necessitada; a prestação do serviço é gratuita e permanente e sem qualquer discriminação de beneficiários.

Os Centros de Educação Infantil, mantidos pelo Núcleo Assistencial Fraterno, preocupam-se com cumprimento do que reza o art. 214 da Constituição Federal.

Composição curricular: o currículo, conteúdos e estratégias da Educação Infantil serão desenvolvidos de acordo com o Referencial Curricular e LDB, adequando-se às diretrizes e metas estabelecidas no Plano Nacional de Educação.

UNIDADES DE EDUCAÇÃO INFANTIL

CENTRO DE EDUCAÇÃO INFANTIL MEIMEI

TERMO DE COLABORAÇÃO Nº 1158/DRE-IQ/2017-RPP

TERMO DE ADITAMENTO Nº 085/DRE-IQ/2019-RPP

TERMO DE ADITAMENTO Nº 1898/DRE-IQ/2020-RPP

TERMO DE ADITAMENTO Nº 267/DRE-IQ/2022-RPP

TERMO DE ADITAMENTO Nº 2747/2022-RPP

DIRETORIA REGIONAL DE EDUCAÇÃO ITAQUERA – DRE IQ

PROCESSO SEI Nº 6016.2017/0054902-6

VIGÊNCIA DO 01/01/2018 À 31/12/2022

ATENDIMENTO À **195** CRIANÇAS, SENDO 84 DE BERÇÁRIO

FAIXA ETÁRIA: 00 A 03 ANOS

VALOR DO “PER-CAPITA” A PARTIR DE **22/09/2022**

VALOR DO PAGAMENTO TOTAL MENSAL **R\$ 172.914,60**

**CENTRO DE EDUCAÇÃO INFANTIL PROFESSORA EUNICE PINHEIRO MACHADO PADOVAN**

TERMO DE COLABORAÇÃO Nº 4992017/DRE-SM/2017-RPI

TERMO DE ADITAMENTO Nº 052019/DRE-SM/2019-RPI

TERMO DE ADITAMENTO Nº 37722022-RPI

DIRETORIA REGIONAL DE EDUCAÇÃO – DRE - SÃO MATEUS

PROCESSO SEI Nº 6016.2017/0043749-0

VIGÊNCIA DO 01/01/2018 À 31/12/2022 prorrogado a partir de 01/01/2023 pelo prazo de 60 meses

ATENDIMENTO À **490** CRIANÇAS, SENDO 193 DE BERÇÁRIO

FAIXA ETÁRIA: 0 A 03 ANOS

VALOR DO “PER-CAPITA” A PARTIR DE **21/12/2022**VALOR DO PAGAMENTO TOTAL MENSAL **R\$ 429.731,85****CENTRO DE EDUCAÇÃO INFANTIL MEIMEI II**

TERMO DE COLABORAÇÃO Nº 3182019/DRE-SM/2019-RPP

DIRETORIA REGIONAL DE EDUCAÇÃO – DRE - SÃO MATEUS

PROCESSO SEI Nº 6016.2019/0086426-0

VIGÊNCIA DO 01/01/2020 À 31/12/2024

ATENDIMENTO À **77** CRIANÇAS, SENDO 32 DE BERÇÁRIO

FAIXA ETÁRIA: 0 A 03 ANOS

VALOR DO “PER-CAPITA” A PARTIR DE **01/01/2020**VALOR DO PAGAMENTO TOTAL MENSAL **R\$ 61.496,93**VALOR DO ACRÉSCIMO PARA CUSTEAR LOCAÇÃO: **R\$ 3.781,86 E IPTU R\$ 308,86****CENTRO DE EDUCAÇÃO INFANTIL DR. BENEDITO COSTA CARVALHO**

TERMO DE COLABORAÇÃO Nº 6362017/DRE-SM/2017-RPI

TERMO DE ADITAMENTO Nº 382019/DRE-SM/2019-RPI

TERMO DE ADITAMENTO Nº 062019/DRE-SM/2019-RPI

TERMO DE ADITAMENTO Nº 37712022-RPI

DIRETORIA REGIONAL DE EDUCAÇÃO – DRE - SÃO MATEUS

PROCESSO SEI Nº 6016.2017/0050688-2

VIGÊNCIA DO 01/01/2018 À 31/12/2022 prorrogado a partir de 01/01/2023 pelo prazo de 60 meses

ATENDIMENTO À **160** CRIANÇAS, SENDO 65 DE BERÇÁRIO

FAIXA ETÁRIA: 0 A 03 ANOS

VALOR DO “PER-CAPITA” A PARTIR DE **21/12/2022**VALOR DO PAGAMENTO TOTAL MENSAL **R\$ 158.588,65**



CENTRO DE EDUCAÇÃO INFANTIL PROFESSORA SÔNIA MARIA SILVESTRINI DE OLIVEIRA

TERMO DE COLABORAÇÃO Nº 4412017/DRE-SM/2017-RPP

TERMO DE ADITAMENTO Nº 162019/DRE-SM/2019-RPP

TERMO DE ADITAMENTO Nº 37732022-RPP

DIRETORIA REGIONAL DE EDUCAÇÃO – DRE - SÃO MATEUS

PROCESSO SEI Nº 6016.2017/0043748-1

VIGÊNCIA DO 01/01/2018 À 31/12/2022 prorrogado a partir de 01/01/2023 pelo prazo de 60 meses

ATENDIMENTO À **125** CRIANÇAS, SENDO 49 DE BERÇÁRIO

FAIXA ETÁRIA: 0 A 03 ANOS

VALOR DO “PER-CAPITA” A PARTIR DE **21/12/2022**

VALOR DO PAGAMENTO TOTAL MENSAL **R\$ 128.908,25**

CENTRO DE EDUCAÇÃO INFANTIL AUTA DE SOUZA

TERMO DE COLABORAÇÃO Nº 6952017/DRE-SM/2017-RPI

TERMO DE ADITAMENTO Nº 452019/DRE-SM/2019-RPI

TERMO DE ADITAMENTO Nº 202019/DRE-SM/2019-RPI

TERMO DE ADITAMENTO Nº 16052020/DRE-SM/2020-RPI

TERMO DE ADITAMENTO Nº 07002022-RPI

TERMO DE ADITAMENTO Nº 38322022-RPI

DIRETORIA REGIONAL DE EDUCAÇÃO – DRE - SÃO MATEUS

PROCESSO SEI Nº 6016.2017/0050684-0

VIGÊNCIA DO 01/01/2018 À 31/12/2022 prorrogado a partir de 01/01/2023 pelo prazo de 60 meses

ATENDIMENTO À **411** CRIANÇAS, SENDO 183 DE BERÇÁRIO

FAIXA ETÁRIA: 0 A 03 ANOS

VALOR DO “PER-CAPITA” A PARTIR DE **23/12/2022**

VALOR DO PAGAMENTO TOTAL MENSAL **R\$ 372.679,35**

CENTRO DE EDUCAÇÃO INFANTIL JOANNA DE ÂNGELIS

TERMO DE COLABORAÇÃO Nº 652/DRE-IQ/2018-RPP

TERMO DE ADITAMENTO Nº 0643/DRE-IQ/2019-RPP

TERMO DE ADITAMENTO Nº 088/DRE-IQ/2019-RPP

TERMO DE ADITAMENTO Nº 1890/DRE-IQ/2019-RPP

TERMO DE ADITAMENTO Nº 588/DRE-IQ/2021-RPP

TERMO DE ADITAMENTO Nº 1320/DRE-IQ/2022-RPP

DIRETORIA REGIONAL DE EDUCAÇÃO ITAQUERA – DRE IQ

PROCESSO SEI Nº 6016.2018/0035413-8

VIGÊNCIA DO 16/07/2018 À 15/07/2022

ATENDIMENTO À **144** CRIANÇAS, SENDO 80 DE BERÇÁRIO

FAIXA ETÁRIA: 00 A 03 ANOS

VALOR DO “PER-CAPITA” A PARTIR DE **01/02/2022**

VALOR DO PAGAMENTO TOTAL MENSAL **R\$ 111.247,26**

O Núcleo Assistencial Fraterno utiliza sua prestação de serviço assistencial na área de Educação Infantil de forma integralmente gratuita e planejada, sem qualquer discriminação:



EDUCAÇÃO INFANTIL 100% GRATUITA – 2022	
UNIDADE I	CENTRO DE EDUCAÇÃO INFANTIL MEIMEI atendimento à 195 crianças na faixa etária de 0 à 3 anos, sendo 84 crianças de berçário
UNIDADE II	CENTRO DE EDUCAÇÃO INFANTIL PROFESSORA EUNICE PINHEIRO MACHADO PADOVAN atendimento à 490 crianças na faixa etária de 0 à 3 anos, sendo 193 crianças de berçário
UNIDADE III	CENTRO DE EDUCAÇÃO INFANTIL MEIMEI II atendimento à 77 crianças na faixa etária de 0 à 3 anos, sendo 32 crianças de berçário
UNIDADE IV	CENTRO DE EDUCAÇÃO INFANTIL DR. BENEDITO COSTA CARVALHO atendimento à 160 crianças na faixa etária de 0 à 3 anos, sendo 65 crianças de berçário
UNIDADE V	CENTRO DE EDUCAÇÃO INFANTIL PROFESSORA SÔNIA MARIA SILVESTRINI DE OLIVEIRA atendimento à 125 crianças na faixa etária de 0 à 3 anos, sendo 49 crianças de berçário
UNIDADE VI	CENTRO DE EDUCAÇÃO INFANTIL AUTA DE SOUZA atendimento à 411 crianças na faixa etária de 0 à 3 anos, sendo 183 crianças de berçário
UNIDADE VII	CENTRO DE EDUCAÇÃO INFANTIL JOANNA DE ÂNGELIS atendimento à 144 crianças na faixa etária de 0 à 3 anos, sendo 60 crianças de berçário

2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

2.1 APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Na preparação de suas Demonstrações Contábeis, a Entidade adotou todos os pronunciamentos e respectivas interpretações técnicas e orientações técnicas emitidas pelo CPC – Comitê de Pronunciamentos Contábeis e aprovados pelo CFC – Conselho Federal de Contabilidade, as resoluções do Conselho Federal de Contabilidade, notadamente na resolução 1409/2012, que aprovou a ITG 2002 (R1) que prescrevem critérios contábeis aplicáveis às entidades sem fins lucrativos. As políticas contábeis estabelecidas na nota explicativa nº 2.2 foram aplicadas na preparação das Demonstrações Contábeis dos Períodos Findos em 31 de dezembro de 2022.

2.2 PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

a) Caixa e Equivalentes de Caixa: Incluem dinheiro em caixa, fundos de contas bancárias de livre movimentação e aplicações financeiras de liquidez imediata mantidas em Instituições Financeiras de primeira linha. As aplicações financeiras são registradas ao custo acrescido dos rendimentos auferidos até a data do balanço, que não supera o valor de mercado e são resgatáveis em até 90 dias sem perda do valor.



b) Outros Ativos Circulantes e Passivos Circulantes e Não Circulantes: Constituídos por Créditos de Funcionários, Impostos a Recuperar, Adiantamento a Fornecedores, Apropriação de Seguros e Contas a Pagar, reconhecidos pelos valores efetivamente registrados.

c) Ajuste a Valor Presente de Ativos e Passivos: A Entidade avalia periodicamente o efeito deste procedimento e, nas Demonstrações Contábeis de 2022 não transacionou operação de longo prazo (ou relevante de curto prazo que se qualificassem a serem ajustadas).

d) Imobilizado: Os Ativos Imobilizados são registrados pelo custo de aquisição ou construção, deduzido da depreciação calculada pelo método linear com base nas taxas mencionadas na Nota 04 e leva em consideração vida útil e utilização dos bens (Resolução CFC No. 1.177/09 (NBC – TG 27 R4). Outros gastos são capitalizados apenas quando há um aumento nos benefícios econômicos desse item do imobilizado. Qualquer outro tipo de gasto é reconhecido no resultado como despesa quando incorrido.

e) Passivo Circulante: Os Passivos Circulantes são demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos incorridos até a data do balanço patrimonial. Quando aplicável, os passivos circulantes são registrados com base em taxas de juros que refletem o prazo, a moeda e o risco de cada transação. – Provisões – Uma provisão é reconhecida em decorrência de um evento passado que originou um passivo, sendo provável que um recurso econômico possa ser requerido para saldar a obrigação. As provisões são registradas quando julgadas prováveis e com base nas melhores estimativas do risco envolvido.

f) Prazos: Os Ativos Realizáveis e os Passivos Exigíveis até o encerramento do exercício seguinte são classificados como circulante.

g) 13º Salário e Encargos: Foram apropriadas com base nos direitos adquiridos pelos empregados e baixados conforme o pagamento até a data do Balanço.

h) Férias e Encargos: Foram apropriadas com base nos direitos adquiridos pelos empregados até a data do Balanço.

i) As Despesas e as Receitas: Estão apropriadas obedecendo ao regime de competência. As doações sem destinação específica são reconhecidas como receita quando recebidas. A Entidade possui parcerias firmadas junto à Prefeitura Municipal de São Paulo através de Termos de Colaboração.

j) Apuração do Resultado: O resultado foi apurado segundo o regime de competência. As receitas são mensuradas pelo valor justo e reconhecidas quando for provável que benefícios econômicos futuros fluam para a entidade e assim possam ser confiavelmente mensurados. Os rendimentos e encargos incidentes sobre os Ativos e Passivos e suas realizações estão reconhecidas no resultado.



k) Base de mensuração: As demonstrações financeiras foram preparadas inicialmente com base no custo histórico.

3. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

Educação	2022	2021
Contas Correntes – Com Restrição	442.498,78	-
Aplicações Financeiras – Com Restrição	14.784.816,05	12.371.114,26
Aplicações Financeiras – Sem Restrição	11.447,89	3.013,06
Total	15.238.762,72	12.374.127,32
Atividade Própria	2022	2021
Caixa Geral	204,10	3.208,45
Contas Correntes – Sem Restrição	3.167,10	87.914,46
Aplicações Financeiras – Sem Restrição	2.081.040,68	1.729.450,80
Total	2.084.411,88	1.820.573,71

Sendo as aplicações financeiras compostas de:

Educação	2022	2021
Poupança - Com Restrição	10.718.509,25	8.467.045,52
CDB/RDB/Outros – Com Restrição	4.077.754,69	3.907.081,80
Total	14.796.263,94	12.374.127,32
Atividade Própria	2022	2021
CDB/RDB/Outros – Sem Restrição	2.081.040,68	1.729.450,80
Total	2.081.040,68	1.729.450,80

4. ATIVO NÃO CIRCULANTE (REALIZÁVEL AO LONGO PRAZO)

O realizável ao longo prazo é composto por valores que o Núcleo Assistencial Fraternal repassou para o Centro Espírita Irmã Nice através de depósitos efetuados na conta corrente e quitação de débitos formalizado por contrato de mútuo registrado no 4º Cartório de Registros de Títulos e Documentos sob o nº 5340164 com o saldo em 31/12/2022 de R\$ 608.538,19 reconhecido e ata devidamente atualizado pelo índice de correção monetário IGPM.

Atividade Própria	2022	2021
Mútuo Centro Espírita Irmã Nice	608.538,19	592.377,77
Total	608.538,19	592.377,77



5. IMOBILIZADO E INTANGÍVEL PRÓPRIO

Imobilizado - Educação	Taxa de Depreciação Anual	2022	2021
Imóveis	2,5%	1.593.631,78	1.593.631,78
Móveis e Utensílios	10%	83.973,42	83.973,42
Máquinas e Equipamentos	10%	410.848,84	410.848,84
Imobilizado Bruto		2.088.454,04	2.088.454,04
Depreciação Acumulada		(933.071,56)	(889.930,44)
Imobilizado Líquido		1.155.382,48	1.198.523,60

Imobilizado – Atividade Própria	Taxa de Depreciação Anual	2022	2021
Imóveis	2,5%	351.995,22	351.995,22
Benfeitorias em Imóveis	2,5%	115.216,83	115.216,83
Veículos	20%	36.640,00	36.640,00
Máquinas e Equipamentos	10%	4.231,02	4.231,02
Equip. Processamento de Dados	20%	3.505,03	3.505,03
Móveis e Utensílios	10%	1.210,00	1.210,00
Imobilizado Bruto		512.798,10	512.798,10
Depreciação Acumulada		(140.451,65)	(121.322,47)
Imobilizado Líquido		372.346,45	391.475,63
Imobilizado Líquido Total		1.527.728,93	1.589.999,23

Intangível – Educação	2022	2021	Taxa de Depreciação Anual
Software	4.345,00	4.345,00	33%
Amortização Acumulada	(4.345,00)	(4.345,00)	
Intangível Líquido	-	-	

Intangível – Atividade Própria	2022	2021	Taxa de Depreciação Anual
Software	1.000,00	1.000,00	33%
Amortização Acumulada	(1.000,00)	(1.000,00)	
Intangível Líquido	-	-	



6. FÉRIAS E ENCARGOS

Educação	2022	2021
Férias e Encargos – MEIMEI	159.357,03	133.054,46
Férias e Encargos – PADOVAN	311.985,32	260.267,52
Férias e Encargos – MEIMEI II	69.414,65	51.332,81
Férias e Encargos – COSTA CARVALHO	111.883,75	85.883,18
Férias e Encargos – SONIA	88.732,09	74.423,78
Férias e Encargos – AUTA DE SOUZA	275.097,74	207.622,33
Férias e Encargos - JOANNA E ANGELIS	115.904,13	91.326,43
Total	1.132.374,71	903.910,51

7. OBRIGAÇÕES SOCIAIS E FISCAIS

Obrigações Sociais	Educação 2022	Atividade Própria 2022	Total 2022	Educação 2021	Atividade Própria 2021	Total 2021
FGTS a Recolher	103.194,37	8.995,08	112.189,45	81.156,01	6.619,20	87.775,21
INSS a Recolher	84.257,22	6.916,23	91.173,35	59.966,36	5.729,39	65.695,75
IRRF a Recolher	34.945,67	2.427,19	37.372,86	25.585,71	1.937,66	27.523,37
Contrib. Sindical	197,03	55,00	252,03	1.169,48	-	1.169,48
Total	222.594,29	18.393,50	240.987,79	167.877,56	14.286,25	182.163,81

Obrigações Fiscais	Educação 2022	Atividade Própria 2022	Total 2022	Educação 2021	Atividade Própria 2021	Total 2021
IRRF a Recolher	214,79	15,00	229,79	237,83	15,00	252,83
CSRF a Recolher	-	82,96	82,96	-	46,50	46,50
INSS a Recolher	-	282,30	282,30	-	418,00	418,00
ISS a Recolher	-	13,57	13,57	6,60	6,67	13,27
Total	214,79	393,83	608,62	244,43	486,17	730,60



8. OUTRAS OBRIGAÇÕES

Educação	2022	2021
Termo de Colaboração – PMSP (a)	9.617.264,58	6.642.997,75
Contas a Pagar (b)	33.064,83	87.548,06
Total	9.650.329,41	6.730.545,81

Atividade Própria	2022	2021
Contas a Pagar	13.150,17	15.037,94
Total	13.150,17	15.037,94
Total Geral	9.663.479,58	6.745.583,75

8. a TERMO DE COLABORAÇÃO PMSP

Verbas Públicas a Realizar	2022	2021
Termo de Colaboração PMSP – MEIMEI	1.034.985,05	826.275,56
Termo de Colaboração PMSP – PADOVAN	2.348.850,06	1.657.382,88
Termo de Colaboração PMSP – MEIMEI II	512.047,09	399.300,35
Termo de Colaboração PMSP – AUTA DE SOUZA	1.920.779,29	1.440.557,47
Termo de Colaboração PMSP – COSTA CARVALHO	672.620,71	481.771,14
Termo de Colaboração PMSP – SONIA	588.221,29	510.845,48
Termo de Colaboração PMSP - JOANNA E ANGELIS	991.640,04	682.946,30
Rendimentos PMSP – MEIMEI	225.390,48	98.039,41
Rendimentos PMSP – PADOVAN	537.656,44	234.475,65
Rendimentos PMSP – MEIMEI II	68.022,80	27.856,98
Rendimentos PMSP – AUTA DE SOUZA	341.608,51	142.593,47
Rendimentos PMSP – COSTA CARVALHO	172.070,11	73.852,27
Rendimentos PMSP – SONIA	121.842,24	47.747,51
Rendimentos PMSP - JOANNA E ANGELIS	81.530,47	19.353,28
Total	9.617.264,58	6.642.997,75

9. b CONTAS A PAGAR

Contas a Pagar	2022	2021
Contas a Pagar – MEIMEI	2.871,67	4.653,07
Contas a Pagar – PADOVAN	8.422,35	55.099,57
Contas a Pagar – MEIMEI II	4.838,45	5.033,35
Contas a Pagar – COSTA CARVALHO	2.778,95	4.976,58
Contas a Pagar – AUTA DE SOUZA	11.332,43	10.788,78
Contas a Pagar – SONIA	1.799,70	2.049,73



Contas a Pagar – JOANNA DE ANGELIS	1.021,28	4.946,98
Total	33.064,83	87.548,06

9. SUBVENÇÕES GOVERNAMENTAIS

A Entidade recebeu no decorrer do período as seguintes subvenções do Poder Público Municipal:

Educação – Verba Municipal

Exercício	Concedente	Valor Recebido	Valor Realizado	Valor a Realizar
2022	Prefeitura Municipal de São Paulo	17.861.471,20	8.244.206,62	9.617.264,58
2021	Prefeitura Municipal de São Paulo	13.854.413,08	7.211.415,33	6.642.997,75

10. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

O Patrimônio Líquido é apresentado em valores atualizados e compreende o Patrimônio Social, acrescido do Superávit do período.

11. SERVIÇO VOLUNTÁRIO

Conforme Resolução CFC nº 1.409/12 que aprovou a ITG 2002 (R1) – Entidades sem Finalidades de Lucros item 19, a Entidade reconhece pelo valor justo a prestação do serviço não remunerado do voluntariado o montante de R\$ 547.322,40 em 2022. Os valores apurados e lançados são compostos essencialmente por pessoas que dedicam o seu tempo e talento em uma importante participação em várias ações realizadas pela entidade.

Atividades	Horas	Qtde. de Voluntários	Valor
Presidente	60	1	7.501,20
Vice-Presidente	24	1	3.000,48
Tesoureiro	48	2	6.000,96
Secretário	48	2	6.000,96
Conselho Fiscal	16	4	2.120,48
Membros do Conselho Deliberativo	56	14	7.421,68
Assistência Social	3.888	324	515.276,64
Total	4.140	348	547.322,40



12. DOAÇÕES E CONTRIBUIÇÕES

A entidade recebe donativos de pessoas físicas e pessoas jurídicas que são contabilizados em receitas. Essas doações estão demonstradas da seguinte forma:

	Atividade Própria 2022	Atividade Própria 2021
Donativos Diversos	143.301,67	1.431.089,28
Pessoa Jurídica	40.033,91	66.250,08
Pessoa Física	63.528,52	97.069,19
Contribuições	14.219,04	57.908,24
Doações – Ação Contra Fome	262.422,48	-
Doações – Lar Nice	143.960,58	-
Doações – Lar Mãos Estendidas	52.931,41	-
Doações – Bazar Social	959.278,41	-
Doações – Projeto Crescer	52.302,51	-
Total	1.731.978,53	1.652.316,79

13. ISENÇÕES PREVIDENCIÁRIAS E COFINS

Estão demonstradas conforme a Lei Complementar nº 187/2021 de 16/12/2022, o montante das contribuições previdenciárias e tributárias apuradas no exercício, que não foram pagas devido ao usufruto da isenção a que fazem jus as Entidades Beneficentes de Assistência Social, estando assim compostas:

Descrição	Educação 2022	Atividade Própria 2022	Total 2022	Educação 2021	Atividade Própria 2021	Total 2021
Contribuição Previdenciária	2.748.211,10	223.987,12	2.972.198,22	2.127.428,91	184.782,92	2.312.211,83
COFINS	1.357.479,74	9.008,09	1.366.487,83	1.052.935,39	2.625,88	1.055.561,27
Total	4.105.690,84	232.995,21	4.338.686,05	3.180.364,30	187.408,80	3.367.773,10

14. PROCESSOS TRABALHISTAS E JUDICIAIS

A Entidade não é parte envolvida em quaisquer processos, seja de natureza tributária, trabalhista, cível e criminal, que devessem estar registrados nas demonstrações contábeis encerradas em 31 de dezembro de 2022.



15. GRATUIDADE EDUCAÇÃO

O Núcleo Assistencial Fraternal utiliza sua Prestação de Serviços na área de Educação Infantil/Creche em atendimento a Lei Complementar 187/2021 (Educação Básica), a instituição concedeu uma bolsa integral para cada cinco estudantes pagantes no ano de 2022 conforme demonstração abaixo.

EDUCAÇÃO INFANTIL/ CRECHES EM 31/12/2022	Quantidade
Alunos matriculados	1.471
Bolsas integrais - Lei Complementar nº 187/2021 com 100% Filantropia	400
Alunos necessários 1/5 – Lei Complementar nº 187/2021 com 100% Filantropia	295
Alunos necessários 1/9 1/5 - Lei Complementar nº 187/2021 com 100% Filantropia	164
Alunos com bolsa 100% sem a obrigação da lei	105

O Núcleo Assistencial Fraternal oferta sua Prestação de serviços na área de Educação Básica, Creches. Em conformidade com a Lei Complementar nº 187/2021, a Entidade ofereceu bolsas educacionais integrais a alunos selecionados e no perfil socioeconômico.

Conforme demonstrado acima, a Entidade cumpriu a Lei Complementar nº 187/2021, no qual garantiu o mínimo 1 (um) aluno cuja renda familiar mensal per capita não exceda o valor de um salário-mínimo e meio para cada 5 (cinco) alunos matriculados

	2022	2021
Custos – Gratuidade com Educação	(17.861.471,20)	(13.854.413,08)
Despesas – Gratuidade com Educação	(58.117,50)	(59.730,89)
(=) Total de Gratuidade com Educação	(17.919.588,70)	(13.914.143,97)

16. GRATUIDADE ATIVIDADE PRÓPRIA

O Núcleo Assistencial Fraternal utiliza sua Prestação de Serviços Educacionais – Creches na atividade própria de forma 100% gratuita e sem qualquer discriminação.

	2022	2021
Custos – Gratuidade com Atividade Própria	(1.431.888,98)	(876.150,08)
Despesas – Gratuidade com Atividade Própria	(644.148,08)	(495.144,17)
Despesas Financeiras – Gratuidade com Atividade Própria	(19.647,80)	(14.721,64)
(=) Total de Gratuidade com Atividade Própria	(2.095.684,86)	(1.386.015,89)



17. CERTIFICADO BENEFICENTE DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

A Entidade é portadora do Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social na Área de Educação pelo período de 23/07/2012 a 22/07/2017, conforme Portaria nº 148, de 02/03/2017 da Secretaria de Educação Básica do Ministério da Educação, deferimento exarado nos autos do processo, que concluiu terem sido atendidos os requisitos do Decreto nº 7.690 de 02 de março de 2012, alterado pelo Decreto nº 8.066, de 7 agosto de 2013 sob Processo nº 23123.002799/2011-49. Foi solicitado pedido de renovação que se encontra em andamento sob o número 23000.018506/2020-22.

18. COBERTURA DE SEGUROS

A Entidade adota a política de contratar cobertura de seguros par os bens sujeitos a riscos por montantes considerados suficientes para cobrir eventuais sinistros, considerando a natureza de sua atividade.

19. APLICAÇÕES DOS RECURSOS

Os recursos da Entidade foram aplicados em suas finalidades institucionais de conformidade com o seu Estatuto Social, demonstrados pelas suas despesas e investimentos patrimoniais.

Núcleo Assistencial Fraternal
Fabio Gomes Grandão
Presidente
CPF 262.722.138-83

Núcleo Assistencial Fraternal
Adilson Pereira dos Santos
Tesoureiro
CPF 181.688.088-43

JGA Assessoria Contábil S/S
CRC 2SP 020343/O-2
Francisneide Alves Tancredi
CRC TC 1SP 200.940/O-4