

NÚCLEO ASSISTENCIAL FRATERNAL  
CNPJ 49.826.902/0001-70BALANÇO PATRIMONIAL DOS PERÍODOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022  
Em R\$ (Reais)

ATIVO	NOTA	2023	2022
<b>CIRCULANTE</b>		<b>18.163.789,65</b>	<b>18.347.788,96</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa	2.2a/3	15.287.004,03	17.323.174,60
Caixa e Equivalentes de Caixa - Educação		12.956.546,84	15.238.762,72
Bancos Conta Movimento - Com Restrição		587,38	442.498,78
Bancos Conta Aplicações - Com Restrição		12.955.412,00	14.784.816,05
Bancos Conta Aplicações - Sem Restrição		547,46	11.447,89
Caixa e Equivalentes de Caixa - Ativ. Própria		2.330.457,19	2.084.411,88
Caixa		121,36	204,10
Bancos Conta Movimento		12.855,54	3.167,10
Bancos Conta Aplicações		2.317.480,29	2.081.040,68
<b>REALIZÁVEL</b>	2.2b	<b>2.874.236,12</b>	<b>1.022.483,56</b>
Realizável - Educação		2.815.657,61	980.219,44
Créditos de Funcionários		973.084,65	884.968,69
Imposto a Recuperar		8.906,03	94.667,03
Recebíveis		1.833.666,93	
Outros Créditos		-	583,72
Realizável - Ativ. Própria		58.578,51	42.264,12
Créditos de Funcionários		55.238,36	42.264,12
Adiantamento a Fornecedores		3.340,15	
<b>DESPESAS ANTECIPADAS</b>		<b>2.549,50</b>	<b>2.130,80</b>
Despesas Antecipadas - Educação		515,69	412,37
Seguro a Apropriar		515,69	412,37
Despesas Antecipadas - Ativ. Própria		2.033,81	1.718,43
Seguro a Apropriar		2.033,81	1.718,43
<b>NÃO CIRCULANTE</b>		<b>2.125.026,28</b>	<b>2.136.267,12</b>
<b>REALIZÁVEL</b>		<b>589.183,85</b>	<b>608.538,19</b>
Realizável - Ativ. Própria		589.183,85	608.538,19
Mútuo Centro Espirita Irmã Nice	4/2.2b2	589.183,85	608.538,19
<b>IMOBILIZADO</b>	2.2d/5	<b>1.535.842,43</b>	<b>1.527.728,93</b>
Imobilizado Líquido - Educação		1.115.541,64	1.155.382,48
Imobilizado Bruto - Educação		2.088.454,04	2.088.454,04
Imóveis		1.593.631,78	1.593.631,78
Máquinas e Equipamentos		410.848,84	410.848,84
Móveis e Utensílios		83.973,42	83.973,42
( - ) Depreciação Acumulada - Educação		(972.912,40)	(933.071,56)
( - ) Depreciação Acumulada		(972.912,40)	(933.071,56)
Imobilizado Líquido - Atividade Própria		420.300,79	372.346,45
Imobilizado Bruto - Atividade Própria		582.798,10	512.798,10
Imóveis		351.995,22	351.995,22
Benfeitoria em Imóveis		115.216,83	115.216,83
Máquinas e Equipamentos		74.231,02	4.231,02
Equipamento de Tecnologia		3.505,03	3.505,03
Móveis e Utensílios		1.210,00	1.210,00
Veículos		36.640,00	36.640,00
( - ) Depreciação Acumulada - Atividade Própria		(162.497,31)	(140.451,65)
( - ) Depreciação Acumulada		(162.497,31)	(140.451,65)
<b>INTANGÍVEL</b>	2.2d/5	<b>-</b>	<b>-</b>
Intangível Líquido - Educação		-	-
Intangível Bruto - Educação		4.345,00	4.325,00
Softwares		4.345,00	4.325,00
(-) Amortização do Intangível - Educação		(4.345,00)	(4.325,00)
(-) Amortização Softwares		(4.345,00)	(4.325,00)
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)
<b>TOTAL DO ATIVO</b>		<b>20.288.815,93</b>	<b>20.484.056,08</b>



NÚCLEO ASSISTENCIAL FRATERNAL  
CNPJ 49.826.902/0001-70

BALANÇO PATRIMONIAL DOS PERÍODOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022  
Em R\$ (Reais)

PASSIVO	NOTA	2023	2022
CIRCULANTE		11.644.960,29	11.925.239,60
Obrigações Trabalhistas		2.332.797,82	2.020.163,61
Obrigações Trabalhistas - Educação		2.158.299,48	1.880.152,28
Ordenados a Pagar		861.535,57	747.777,57
Férias e Encargos Sociais	2.2h/6	1.296.763,91	1.132.374,71
Obrigações Trabalhistas - Ativ. Própria		174.498,34	140.011,33
Ordenados a Pagar		63.634,56	57.203,38
Férias e Encargos Sociais		110.863,78	82.807,95
Obrigações Sociais	7	374.906,93	240.987,79
Obrigações Sociais - Educação		344.637,70	222.594,29
FGTS a Recolher		116.899,34	103.194,37
INSS a Recolher		93.987,76	84.257,22
IRRF a Recolher		129.221,99	34.945,67
Contribuição Sindical / Assistencial		4.528,61	197,03
Obrigações Sociais - Ativ. Própria	7	30.269,23	18.393,50
FGTS a Recolher		9.987,03	8.995,08
INSS a Recolher		8.167,49	6.916,23
IRRF a Recolher		12.054,21	2.427,19
Contribuição Sindical / Assistencial		60,50	55,00
Obrigações Tributárias	7	2.648,78	608,62
Obrigações Tributárias - Educação		1.702,22	214,79
IRRF a Recolher		971,29	214,79
CSRF A RECOLHER		730,93	
Obrigações Tributárias - Ativ própria		946,56	393,83
INSS a Recolher		791,00	282,30
IRRF a Recolher		82,76	15,00
CSRF a Recolher		-	82,96
ISS a Recolher		72,80	13,57
Outras Obrigações	8	8.934.606,76	9.663.479,58
Outras Obrigações - Educação		8.860.542,48	9.650.329,41
Termo de Colaboração - PMSP	8.a/9	8.695.275,51	9.617.264,58
Contas a Pagar	8.b	165.266,97	33.064,83
Outras Obrigações - Ativ. Própria		74.064,28	13.150,17
Contas a Pagar		74.064,28	13.150,17
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	10	8.643.855,64	8.558.816,48
Patrimônio Social		7.513.374,67	7.592.150,73
Ajuste de Avaliação Patrimonial		1.045.441,81	1.096.962,73
Superávit/(Déficit) do Período		85.039,16	(130.296,98)
<b>PASSIVO + PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>20.288.815,93</b>	<b>20.484.056,08</b>



NÚCLEO ASSISTENCIAL FRATERO  
CNPJ 49.826.902/0001-70

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DOS PERÍODOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022  
Em R\$ (Reais)

	NOTA	2023	2022
<b>( + ) RECEITAS</b>	<b>2.2.i</b>	<b>26.030.275,87</b>	<b>20.155.107,63</b>
( + ) Receitas com Educação	9	23.241.338,19	17.861.471,20
( + ) Subvenção - Educação		23.241.338,19	17.861.471,20
( + ) Subvenção - PMSP		23.241.338,19	17.861.471,20
( + ) Receitas - Ativ. Própria		2.788.937,68	2.293.636,43
( + ) Outras Receitas - Ativ. Própria		2.788.937,68	2.293.636,43
( + ) Doações	12	2.007.441,77	1.731.978,53
( + ) Trabalho Voluntário	11	769.549,92	547.322,40
( + ) Recuperação Diversas		11.945,99	11.737,28
( + ) Outras Receitas			2.598,22
<b>( - ) CUSTOS E DESPESAS</b>		<b>(26.216.541,15)</b>	<b>(20.542.948,16)</b>
( - ) Custos e Despesas - Educação	15	(23.317.653,02)	(17.919.588,70)
( - ) Custos dos Projetos / Gratuidade - Educação		(23.241.338,19)	(17.861.471,20)
( - ) Custo com Pessoal Próprio c/Encargos		(16.936.561,14)	(12.741.723,06)
( - ) Serviços de Terceiros		(1.233.467,12)	(878.294,96)
( - ) Custos Gerais		(5.071.309,93)	(4.241.453,18)
( - ) Despesas Operacionais - Educação		(76.314,83)	(58.117,50)
( - ) Depreciação		(39.840,84)	(43.141,12)
( - ) Custos Tributárias		(36.473,99)	(14.976,38)
( - ) Contribuição Previdenciária / Cofins - Educação	13	-	-
( - ) Contribuição Previdenciária / Cofins - Custo		(5.127.764,99)	(4.105.682,91)
( + ) Contribuição Previdenciária / Cofins - Imunidade		5.127.764,99	4.105.682,91
( - ) Custos e Despesas - Ativ. Própria	16	(2.898.888,13)	(2.623.359,46)
( - ) Custos dos Projetos - Ativ. Própria		(1.661.025,52)	(1.431.888,98)
( - ) Custo Pessoal Próprio c/Encargos		(774.094,00)	(570.046,80)
( - ) Serviços de Terceiros		(177.490,51)	(180.479,76)
( - ) Custos Gerais		(709.441,01)	(681.362,42)
( - ) Despesas Operacionais - Ativ. Própria		(1.237.862,61)	(1.191.470,48)
( - ) Despesas Pessoal Próprio c/Encargos		(192.991,94)	(428.992,19)
( - ) Despesas Gerais		(270.769,77)	(210.157,81)
( - ) Trabalho Voluntário	11	(769.549,92)	(547.322,40)
( - ) Despesas Tributárias		(4.550,98)	(4.998,08)
( - ) Contribuição Previdenciária / Cofins e CSLL - Ativ. Própria	13	-	-
( - ) Contribuição Previdenciária / Cofins e CSLL - Custo		(288.843,12)	(232.995,21)
( + ) Contribuição Previdenciária / Cofins e CSLL - Isenção		288.843,12	232.995,21
<b>( = ) RESULTADO ANTES DAS RECEITAS/DESPESAS FINANCEIRAS LÍQUIDAS</b>		<b>(186.265,28)</b>	<b>(387.840,53)</b>
( = ) Resultado Financeiro		271.304,44	257.543,55
( + ) Receitas Financeiras		292.779,63	277.191,35
( - ) Despesas Financeiras	16	(21.475,19)	(19.647,80)
<b>( = ) SUPERÁVIT / (DÉFICIT) DO PERÍODO</b>		<b>85.039,16</b>	<b>(130.296,98)</b>



DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO DOS PERÍODOS FINDOS  
DEZEMBRO DE 2023 E 2022  
Em R\$ (Reais )

EM 31 DE

	Patrimônio Social	Superávit / (Déficit)	Ajuste de Avaliação Patrimonial	Patrimônio Líquido
<b>SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021</b>	<b>7.185.131,13</b>	<b>355.498,58</b>	<b>1.148.483,75</b>	<b>8.689.113,46</b>
Incorporação do Superávit	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)
<b>SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022</b>	<b>7.592.150,73</b>	<b>(130.296,98)</b>	<b>1.096.962,73</b>	<b>8.558.816,48</b>
Incorporação do Déficit	(130.296,98)	130.296,98	-	-
Ajuste de Avaliação Patrimonial	51.520,92	-	(51.520,92)	-
Superávit em 2023	-	85.039,16	-	85.039,16
<b>SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023</b>	<b>7.513.374,67</b>	<b>85.039,16</b>	<b>1.045.441,81</b>	<b>8.643.855,64</b>

As notas explicativas são parte integrantes as demonstrações contábeis



NÚCLEO ASSISTENCIAL FRATERNAL  
CNPJ 49.826.902/0001-70  
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA DOS PERÍODOS FINDOS  
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022  
Em R\$ (Reais)

	MÉTODO INDIRETO	
	2023	2022
<b>Fluxos das Atividades Operacionais</b>		
( + ) Superávit/(Déficit) do Período	85.039,16	(130.296,98)
( = ) Resultado do Período	<u>85.039,16</u>	<u>(130.296,98)</u>
<b>Ajustes ao Lucro Líquido</b>		
( + ) Depreciação/Amortizações	61.886,50	62.270,30
( = ) Superávit/(Déficit) Ajustado	<u>146.925,66</u>	<u>(68.026,68)</u>
( - ) Aumento / ( + ) Redução do Realizável - Circulante	(1.852.171,26)	(162.806,73)
( - ) Aumento / ( + ) Redução do Realizável - Não Circulante	19.354,34	(16.160,42)
( + ) Aumento / ( - ) Redução de Obrigações Trabalhistas	312.634,21	398.869,57
( + ) Aumento / ( - ) Redução de Obrigações Sociais	133.919,14	58.823,98
( + ) Aumento / ( - ) Redução de Obrigações Tributárias	2.040,16	(121,98)
( + ) Aumento / ( - ) Redução de Outras Obrigações	(728.872,82)	2.917.895,83
( = ) Total das Variações das Contas do Ativo e Passivo	<u>(2.113.096,23)</u>	<u>3.196.500,25</u>
( = ) Caixa Líquido Gerado/(Consumido Ativ. Operac. ( 1 )	<u>(1.966.170,57)</u>	<u>3.128.473,57</u>
<b>Atividades de investimento</b>		
( - ) Aquisição de Imobilizado	(70.000,00)	
( = ) Caixa Líquido Gerado/(Consumido Ativ. Investimento ( 2 )	<u>(70.000,00)</u>	
( = ) Variação do Caixa e Equivalentes de Caixa (1+2)	<u>(2.036.170,57)</u>	<u>3.128.473,57</u>
( = ) Resultado Final de Caixa e Equivalentes de Caixa (Disponível)	<u>(2.036.170,57)</u>	<u>3.128.473,57</u>
( + ) Saldo Existente no Início do Período	17.323.174,60	14.194.701,03
( - ) Saldo Existente no Final do Período	<u>15.287.004,03</u>	<u>17.323.174,60</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis



NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023  
Em R\$ (Reais)

NUCLEO ASSISTENCIAL FRATERO  
CNPJ: 49.826.902/0001-70

## 1. CONTEXTO OPERACIONAL

O NÚCLEO ASSISTENCIAL FRATERO é uma instituição sem fins lucrativos, filantrópica, assistencial, promocional e educacional, cujo atendimento obedece ao princípio da universalidade, independente de classe social, cor, nacionalidade, raça, identidade de gênero, orientação sexual e credo político ou religioso.

A Entidade tem por objetivo criar e manter obras assistenciais filantrópicas e beneficentes, viabilizar e executar projetos de ação social por meios próprios ou parcerias e programas e ações educacionais por meio de Centros de Educação Infantil CEI em parcerias com a Prefeitura Municipal de São Paulo. 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 das finalidades, objetivos e princípios da Educação Infantil, que são:

### Referências Legais:

- Lei de Diretrizes e Bases da Educação Nacional, nº 9.394/1996, Artigos 4º, 9º, 21º, 29º, 30º e 31º.
- Estatuto da Criança e do Adolescente, Lei nº 8.069/1990, Artigos: 53 a 59.
- Lei 16.271/21015 – Plano Municipal de Educação;
- Lei 13.257/2016 – Plano Municipal da Primeira Infância;
- IN SME nº 39/2019 – Dispõe sobre Plano de Trabalho e Calendário de Atividades.

### Diretrizes Nacionais de Educação Infantil:

- Lei Federal 10.172/2001 – Plano Nacional de Educação - Educação Básica
- Resolução CEB 01/99
- Parecer CNE/CEB 022/98
- Parecer CEB nº 2/99
- Parecer CNE/ CEB 4/2000
- Resolução CNE 5/2009
- Orientação Normativa SME de nº 01, de 02 de dezembro de 2013.
- Diretrizes Curriculares Nacionais para a Educação Infantil MEC 2010.
- Currículo Integrador da Infância Paulistana SME, 2015.
- Currículo da Cidade, SME;
- Indicadores de Qualidade da Educação Infantil Paulistana, SME;

*fah*  
*AM*



E em todas as suas unidades temos como princípios:

**Éticos:** da autonomia, da responsabilidade, da solidariedade e do respeito ao bem comum, ao meio ambiente e as diferentes cultura, identidades e singularidades.

**Político:** dos direitos de cidadania, do exercício da criticidade e do respeito à ordem democrática.

**Estético:** da sensibilidade, da criatividade, da ludicidade e da liberdade de expressão nas diferentes manifestações artísticas e culturais.

Assim a criança que estiver na nossa instituição terá como possibilidade um conjunto de práticas, que vão buscar articular as experiências e saberes da criança, com os conhecimentos que são do nosso patrimônio cultural, artístico, ambiental, científico e tecnológico e promover o desenvolvimento integral da criança.

O currículo se dará no espaço e tempo vivido, nas relações entre criança-criança, criança-adulto, e criança individualmente; teremos situações planejadas, como também situação da imprevisibilidade, queremos oferecer um currículo que respeita o cotidiano das crianças e suas descobertas.

Atualmente o NAF mantém os seguintes Projetos de Ações Sociais, integrando aí nossa base de voluntariado: Mãos Estendidas, Ação Contra a Fome, Projeto Crescer, Bem Viver, Apoio à Gestantes e Bazar Social.

## 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

TERMO DE ADITAMENTO Nº 0163/DRE-IQ/2023-RPP - PRORROGAÇÃO DE VIGÊNCIA

DIRETORIA REGIONAL DE EDUCAÇÃO ITAQUERA – DRE IQ

PROCESSO SEI Nº 6016.2017/0054902-6

VIGÊNCIA DO 01/01/2023 À 31/12/2027

ATENDIMENTO À 195 CRIANÇAS, SENDO 84 DE BERÇÁRIO

FAIXA ETÁRIA: 0 A 03 ANOS

VALOR DO "PER-CAPITA" A PARTIR DE 01/01/2023

VALOR DO PAGAMENTO TOTAL MENSAL R\$ 189.411,00

**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 – PRORROGAÇÃO DE VIGÊNCIA

DIRETORIA REGIONAL DE EDUCAÇÃO – DRE - SÃO MATEUS

PROCESSO SEI Nº 6016.2017/0043749-0

VIGÊNCIA DO 01/01/2023 À 31/12/2027

ATENDIMENTO À 483 CRIANÇAS, SENDO 207 DE BERÇÁRIO

FAIXA ETÁRIA: 0 A 03 ANOS

VALOR DO “PER-CAPITA” A PARTIR DE 01/02/2023

VALOR DO PAGAMENTO TOTAL MENSAL R\$ 430.342,95

**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 PARCELA (10) IPTU R\$ 308,86

**CENTRO DE EDUCAÇÃO INFANTIL DOUTOR 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 – PRORROGAÇÃO DE VIGÊNCIA

DIRETORIA REGIONAL DE EDUCAÇÃO – DRE - SÃO MATEUS

PROCESSO SEI Nº 6016.2017/0050688-2

VIGÊNCIA DO 01/01/2023 À 31/12/2027

ATENDIMENTO À 160 CRIANÇAS, SENDO 65 DE BERÇÁRIO

FAIXA ETÁRIA: 0 A 03 ANOS

VALOR DO “PER-CAPITA” A PARTIR DE 01/01/2023

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 - PRORROGAÇÃO DE VIGÊNCIA

DIRETORIA REGIONAL DE EDUCAÇÃO – DRE - SÃO MATEUS

PROCESSO SEI Nº 6016.2017/0043748-1





VIGÊNCIA DO 01/01/2023 À 31/12/2027  
ATENDIMENTO À **124** CRIANÇAS, SENDO 48 DE BERÇÁRIO  
FAIXA ETÁRIA: 0 A 03 ANOS  
VALOR DO "PER-CAPITA" A PARTIR DE **01/02/2023**  
VALOR DO PAGAMENTO TOTAL MENSAL R\$ **127.853,60**

**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 - **PRORROGAÇÃO DE VIGÊNCIA**  
DIRETORIA REGIONAL DE EDUCAÇÃO – DRE - SÃO MATEUS  
PROCESSO SEI Nº 6016.2017/0050684-0  
VIGÊNCIA DO 01/01/2023 À 31/12/2027  
ATENDIMENTO À **393** CRIANÇAS, SENDO 165 DE BERÇÁRIO  
FAIXA ETÁRIA: 0 A 03 ANOS  
VALOR DO "PER-CAPITA" A PARTIR DE **01/02/2023**  
VALOR DO PAGAMENTO TOTAL MENSAL R\$ **353.695,65**

**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 - **PRORROGAÇÃO DE VIGÊNCIA**  
DIRETORIA REGIONAL DE EDUCAÇÃO ITAQUERA – DRE IQ  
PROCESSO SEI Nº 6016.2018/0035413-8  
VIGÊNCIA DO 01/01/2023 À 31/01/2026  
ATENDIMENTO À **144** CRIANÇAS, SENDO 60 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 Fraternal utiliza sua prestação de serviço assistencial na área de Educação Infantil de forma integralmente gratuita e planejada, sem qualquer discriminação:



EDUCAÇÃO INFANTIL 100% GRATUITA – 2023 – BASE dez	
UNIDADE I	CENTRO DE EDUCAÇÃO INFANTIL MEIMEI atendimento à 195 crianças na faixa etária de 0 à 3 anos, sendo 84 crianças de berçário; valor mensal de R\$ 233.099,10.
UNIDADE II	CENTRO DE EDUCAÇÃO INFANTIL PROFESSORA EUNICE PINHEIRO MACHADO PADOVAN atendimento à 483 crianças na faixa etária de 0 à 3 anos, sendo 207 crianças de berçário; valor mensal de R\$ 529.602,93.
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; valor mensal de R\$ 106.941,58; valor do acréscimo para locação R\$ 6.750,00 e 01/10 parcela IPTU R\$ 386,03.
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; valor mensal de R\$ 195.167,45.
UNIDADE V	CENTRO DE EDUCAÇÃO INFANTIL PROFESSORA SÔNIA MARIA SILVESTRINI DE OLIVEIRA atendimento à 124 crianças na faixa etária de 0 à 3 anos, sendo 48 crianças de berçário; valor mensal de R\$ 157.343,24.
UNIDADE VI	CENTRO DE EDUCAÇÃO INFANTIL AUTA DE SOUZA atendimento à 393 crianças na faixa etária de 0 à 3 anos, sendo 165 crianças de berçário; valor mensal de R\$ 435.276,63.
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; valor mensal de R\$ 179.553,84.

## 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 2023 e 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 e Passivos .**

**b.1 Circulantes:** Constituídos por Créditos de Funcionários, Impostos a Recuperar, Adiantamento a Fornecedores, Apropriação de Seguros e Contas a Pagar, reconhecidos pelos valores efetivamente registrados.

**b.2) Não Circulantes:** Constituídos por direitos a receber e obrigações de longo prazo firmados por meio de contrato entre as partes, atualizados por índices econômicos pactuados e ajustados ao valor efetivo de realização ou de exigibilidade quando couber.

**c) Ajuste a Valor Presente de Ativos e Passivos:** A Entidade avalia periodicamente o efeito deste procedimento e, nas Demonstrações Contábeis de 2023, não transacionou novas operações 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 05 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	2023	2022
Contas Correntes – Com Restrição	587,38	442.498,78
Aplicações Financeiras – Com Restrição	12.955.412,00	14.784.816,05
Aplicações Financeiras – Sem Restrição	547,46	11.447,89
<b>Total</b>	<b>12.956.546,84</b>	<b>15.238.762,72</b>
Atividade Própria	2023	2022
Caixa Geral	121,36	204,10
Contas Correntes – Sem Restrição	12.855,54	3.167,10
Aplicações Financeiras – Sem Restrição	2.317.480,29	2.081.040,68
<b>Total</b>	<b>2.330.457,19</b>	<b>2.084.411,88</b>

Sendo as aplicações financeiras compostas de:

Educação	2023	2022
Poupança - Com Restrição	12.619.058,56	10.707.061,36
CDB/RDB/Outros – Com Restrição	336.353,44	4.077.754,69
<b>Total</b>	<b>12.955.412,00</b>	<b>14.787.816,05</b>
Atividade Própria	2023	2022
CDB/RDB/Outros – Sem Restrição	2.317.480,29	2.081.040,68
<b>Total</b>	<b>2.317.480,29</b>	<b>2.081.040,68</b>

### 4. ATIVO NÃO CIRCULANTE (REALIZÁVEL AO LONGO PRAZO)

O realizável ao longo prazo é composto por valores que o Núcleo Assistencial Fraterno 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 31/12/2023, de R\$ 589.183,85 reconhecido em ata devidamente atualizado pelo índice de correção monetária IGPM.

Atividade Própria	2023	2022
Mútuo Centro Espírita Irmã Nice	589.183,85	608.538,19
<b>Total</b>	<b>589.183,85</b>	<b>608.538,19</b>

*Handwritten signatures and initials in blue ink.*



## 5. IMOBILIZADO E INTANGÍVEL

Imobilizado - Educação	Taxa de Depreciação Anual	2023	2022
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
<b>Imobilizado Bruto</b>		<b>2.088.454,04</b>	<b>2.088.454,04</b>
Depreciação Acumulada		(972.912,40)	(933.071,56)
<b>Imobilizado Líquido</b>		<b>1.115.541,64</b>	<b>1.155.382,48</b>

Imobilizado – Atividade Própria	Taxa de Depreciação Anual	2023	2022
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%	74.231,02	4.231,02
Equip. Processamento de Dados	20%	3.505,03	3.505,03
Móveis e Utensílios	10%	1.210,00	1.210,00
<b>Imobilizado Bruto</b>		<b>582.798,10</b>	<b>512.798,10</b>
Depreciação Acumulada		(162.497,32)	(140.451,65)
<b>Imobilizado Líquido</b>		<b>420.300,79</b>	<b>372.346,45</b>
<b>Imobilizado Líquido Total</b>		<b>1.535.842,43</b>	<b>1.527.728,93</b>

Intangível – Educação	2023	2022	Taxa de Amortização Anual
Software	4.345,00	4.345,00	33%
Amortização Acumulada	(4.345,00)	(4.345,00)	
<b>Intangível Líquido</b>	-	-	

Intangível – Atividade Própria	2023	2022	Taxa de Amortização Anual
Software	1.000,00	1.000,00	33%
Amortização Acumulada	(1.000,00)	(1.000,00)	
<b>Intangível Líquido</b>	-	-	

*fab*  
*Xxxx*



## 6. FÉRIAS E ENCARGOS

Educação	2023	2022
Férias e Encargos – MEIMEI	153.515,92	159.357,03
Férias e Encargos – PADOVAN	364.921,57	311.985,32
Férias e Encargos – MEIMEI II	82.789,28	69.414,65
Férias e Encargos – COSTA CARVALHO	137.224,44	111.883,75
Férias e Encargos – SONIA	119.848,59	88.732,09
Férias e Encargos – AUTA DE SOUZA	311.316,33	275.097,74
Férias e Encargos - JOANNA E ANGELIS	127.147,78	115.904,13
<b>Total</b>	<b>1.296.763,91</b>	<b>1.132.374,71</b>

## 7. OBRIGAÇÕES SOCIAIS E FISCAIS

Obrigações Sociais	Educação 2023	Atividade Própria 2023	Total 2023	Educação 2022	Atividade Própria 2022	Total 2022
FGTS a Recolher	116.899,34	9.987,03	126.886,37	103.194,37	8.995,08	112.189,45
INSS a Recolher	93.987,76	8.167,49	102.155,25	84.257,22	6.916,23	91.173,35
IRRF a Recolher	129.221,99	12.054,21	141.276,20	34.945,67	2.427,19	37.372,86
Contrib. Sindical	4528,61	60,50	4.589,11	197,03	55,00	252,03
<b>Total</b>	<b>344.637,70</b>	<b>30.269,23</b>	<b>374.906,93</b>	<b>222.594,29</b>	<b>18.393,50</b>	<b>240.987,79</b>

Obrigações Fiscais	Educação 2023	Atividade Própria 2023	Total 2023	Educação 2022	Atividade Própria 2022	Total 2022
IRRF a Recolher	971,29	82,76	1.054,05	214,79	15,00	229,79
CSRF a Recolher	730,03		730,93	-	82,96	82,96
INSS a Recolher		791,00	791,00	-	282,30	282,30
ISS a Recolher		72,80	72,80	-	13,57	13,57
<b>Total</b>	<b>1.702,22</b>	<b>946,56</b>	<b>2.648,78</b>	<b>214,79</b>	<b>393,83</b>	<b>608,62</b>



## 8. OUTRAS OBRIGAÇÕES

	2023	2022
<b>Educação</b>		
Termo de Colaboração – PMSP (a)	8.695.275,51	9.617.264,58
Contas a Pagar (b)	165.266,97	33.064,83
<b>Total Educação</b>	<b>8.860.542,48</b>	<b>9.650.329,41</b>
<b>Atividade Própria</b>		
Contas a Pagar	74.064,28	13.150,17
<b>Total Atividade Própria</b>	<b>74.064,28</b>	<b>13.150,17</b>
<b>Total Geral</b>	<b>9.304.745,13</b>	<b>9.663.479,58</b>

## 8. a TERMO DE COLABORAÇÃO PMSP

VERBAS PUBLICAS A REALIZAR	2023	2022
Termo de Colab. PMSP - Meimei	696.973,26	1.034.985,05
Termo de Colab. PMSP - Padovan	1.536.567,17	2.348.850,06
Termo de Colab. PMSP - Meimei II	435.636,12	512.047,09
Termo de Colab. PMSP - Auta de Souza	1.759.477,21	1.920.779,29
Termo de Colab. PMSP - Costa Carvalho	568.265,90	672.620,71
Termo de Colab. PMSP - Sonia	430.783,15	588.221,29
Termo de Colab. PMSP - Joanna de Angelis	862.105,49	991.640,04
Rendimentos PMSP - Meimei	242.667,91	225.390,48
Rendimentos PMSP - Padovan	897.217,84	537.656,44
Rendimentos PMSP - Meimei II	117.385,48	68.022,80
Rendimentos PMSP - Auta de Souza	466.791,05	341.608,51
Rendimentos PMSP - Costa Carvalho	304.151,48	172.070,11
Rendimentos PMSP - Sonia	209.509,19	121.842,24
Rendimentos PMSP - Joanna de Angelis	167.744,26	81.530,47
<b>Total</b>	<b>8.695.275,51</b>	<b>9.617.264,58</b>

*Handwritten signatures in blue ink.*



## 8. b CONTAS A PAGAR

Contas a Pagar	2023	2022
Contas a Pagar Meimei	21.427,39	2.871,67
Contas a Pagar Padovan	19.712,45	8.422,35
Contas a Pagar Meimei II	15.334,71	4.838,45
Contas a Pagar Costa Carvalho	25.320,68	2.778,95
Contas a Pagar Sonia	25.022,79	1.799,70
Contas a Pagar Auta de Souza	51.763,65	11.332,43
Contas a Pagar Joanna De Angelis	6.685,30	1.021,28
<b>Total</b>	<b>165.266,97</b>	<b>33.064,83</b>

## 9. SUBVENÇÕES GOVERNAMENTAIS

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

Educação – Verba Municipal	2023	2022
Saldo Inicial	9.617.264,58	6.642.997,75
(+) Rendimentos	857.345,73	923.555,35
(+) Recebimentos	21.462.003,89	19.912.182,68
( - ) Realizado = Receita com Educação	(23.241.338,19)	(17.861.471,20)
<b>= Saldo Final</b>	<b>8.695.275,51</b>	<b>9.617.264,58</b>

## 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\$ 694.987,32 em 2023. 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	8.401,20
Vice-Presidente	24	1	3.360,48
Tesoureiros	48	2	6.720,96
Secretários	48	2	6.720,96
Membros do Conselho Fiscal	16	4	2.240,32
Membros do Conselho Deliberativo	14	56	7.841,12
Assistência Social	5.244	437	734.264,88
<b>Total</b>	<b>5.454</b>	<b>503</b>	<b>769.549,92</b>

## 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 2023	Atividade Própria 2022
Donativos Diversos	193.666,49	143.301,67
Pessoa Jurídica	33.990,00	40.033,91
Pessoa Física	59.168,01	63.528,52
Contribuições	12.485,00	14.219,04
Doações – Ação Contra Fome	216.299,43	262.422,48
Doações – Lar Nice	126.821,71	143.960,58
Doações – Lar Mãos Estendidas	72.281,99	52.931,41
Doações – Bazar Social	1.144.765,57	959.278,41
Doações – Projeto Crescer	147.963,57	52.302,51
<b>Total</b>	<b>2.007.441,77</b>	<b>1.731.978,53</b>



### 13. IMUNIDADES PREVIDENCIÁRIAS E COFINS

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

Descrição	Educação 2023	Atividade Própria 2023	Total 2023	Educação 2022	Atividade Própria 2022	Total 2022
Contribuição Previdenciária	3.361.423,29	278.026,21	3.639.449,50	2.748.211,10	223.987,12	2.972.198,22
COFINS	1.766.341,70	10.816,91	1.749.028,10	1.357.471,81	9.008,09	1.366.487,83
<b>Total</b>	<b>5.127.764,99</b>	<b>288.843,12</b>	<b>5.388.477,60</b>	<b>4.105.682,91</b>	<b>232.995,21</b>	<b>4.338.678,12</b>

### 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 2023.

### 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 2023 conforme demonstração a seguir:

EDUCAÇÃO INFANTIL/ CRECHES EM 31/12/2023	Quantidade
Alunos matriculados	1.443
Bolsas integrais - Lei Complementar nº 187/2021 com 100% Filantropia	300
Alunos necessários 1/5 – Lei Complementar nº 187/2021 com 100% Filantropia	289
Alunos necessários 1/9 - Lei Complementar nº 187/2021 com 100% Filantropia	160
Alunos com bolsa 100% sem a obrigação da lei	11

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 conforme demonstrado acima.



	2023	2022
Custos – Gratuidade com Educação	(23.241.338,19)	(17.861.471,20)
Despesas – Gratuidade com Educação	(76.314,83)	(58.117,50)
<b>(=) Total de Gratuidade com Educação</b>	<b>(23.317.653,02)</b>	<b>(17.919.588,70)</b>

#### 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.

	2023	2022
Custos – Gratuidade com Atividade Própria	(1.661.025,52)	(1.431.888,98)
Despesas – Gratuidade com Atividade Própria	(468.312,98)	(644.148,08)
Despesas Financeiras – Gratuidade com Atividade Própria	(21.475,19)	(19.647,80)
<b>(=) Total de Gratuidade com Atividade Própria</b>	<b>(2.150.813,69)</b>	<b>(2.095.684,86)</b>

#### 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  
Jair Gomes de Araújo  
CRC TC 1 SP-123639/O-5