

NÚCLEO ASSISTENCIAL FRATERNAL
CNPJ 49.826.902/0001-70BALANÇO PATRIMONIAL
DOS PERÍODOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024 E 2023
Em R\$ (Reais)

ATIVO	NOTA	2024	2023
CIRCULANTE		19.647.086,24	18.163.789,65
Caixa e Equivalentes de Caixa	2.2a/3	18.442.367,99	15.287.004,03
Caixa e Equivalentes de Caixa - Educação		16.177.953,97	12.956.546,84
Bancos Conta Movimento - Com Restrição		-	587,38
Bancos Conta Aplicações - Com Restrição		16.177.953,97	12.955.412,00
Bancos Conta Aplicações - Sem Restrição			547,46
Caixa e Equivalentes de Caixa - Ativ. Própria		2.264.414,02	2.330.457,19
Caixa		3.818,84	121,36
Bancos Conta Movimento		13.759,40	12.855,54
Bancos Conta Aplicações		2.246.835,78	2.317.480,29
REALIZÁVEL	2.2b	1.201.056,43	2.874.236,12
Realizável - Educação		1.137.437,31	2.815.657,61
Créditos de Funcionários		1.112.232,98	973.084,65
Imposto a Recuperar		10.130,33	8.906,03
Recebíveis		-	1.833.666,93
Outros Créditos		15.074,00	-
Realizável - Ativ. Própria		63.619,12	58.578,51
Créditos de Funcionários		63.592,01	55.238,36
Adiantamento a Fornecedores		-	3.340,15
Impostos a Recuperar		27,11	
DESPESAS ANTECIPADAS		3.661,82	2.549,50
Despesas Antecipadas - Educação		2.214,59	515,69
Seguro a Apropriar		2.214,59	515,69
Despesas Antecipadas - Ativ. Própria		1.447,23	2.033,81
Seguro a Apropriar		1.447,23	2.033,81
NÃO CIRCULANTE		2.153.394,72	2.125.026,28
REALIZÁVEL		596.201,40	589.183,85
Realizável - Ativ. Própria		596.201,40	589.183,85
Mútuo Centro Espirita Irmã Nice	4/2.2b2	596.201,40	589.183,85
IMOBILIZADO	2.2d/5	1.555.803,32	1.535.842,43
Imobilizado Líquido - Educação		1.075.700,80	1.115.541,64
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		(1.012.753,24)	(972.912,40)
(-) Depreciação Acumulada		(1.012.753,24)	(972.912,40)
Imobilizado Líquido - Atividade Própria		480.102,52	420.300,79
Imobilizado Bruto - Atividade Própria		672.365,14	582.798,10
Imóveis		351.995,22	351.995,22
Benfeitoria em Imóveis		115.216,83	115.216,83
Máquinas e Equipamentos		74.231,02	74.231,02
Equipamento de Tecnologia		17.603,24	3.505,03
Móveis e Utensílios		76.678,83	1.210,00
Veículos		36.640,00	36.640,00
(-) Depreciação Acumulada - Atividade Própria		(192.262,62)	(162.497,31)
(-) Depreciação Acumulada		(192.262,62)	(162.497,31)
INTANGÍVEL	2.2d/5	1.390,00	-
Intangível Líquido - Educação		-	-
Intangível Bruto - Educação		4.345,00	4.345,00
Softwares		4.345,00	4.345,00
(-) Amortização do Intangível - Educação		(4.345,00)	(4.345,00)
(-) Amortização Softwares		(4.345,00)	(4.345,00)
Intangível Líquido- Atividade Própria		1.390,00	-
Intangível Bruto-Atividade Própria		2.390,00	1.000,00
Softwares		1.000,00	1.000,00
Marcas e Patentes		1.390,00	
(-) Amortização do Intangível - Atividade Própria		(1.000,00)	(1.000,00)
(-) Amortização Softwares		(1.000,00)	(1.000,00)
TOTAL DO ATIVO		21.800.480,96	20.288.815,93



NÚCLEO ASSISTENCIAL FRATERO
CNPJ 49.826.902/0001-70

Folha: 002

BALANÇO PATRIMONIAL
DOS PERÍODOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024 E 2023
Em R\$ (Reais)

PASSIVO	NOTA	2024	2023
CIRCULANTE		13.310.895,36	11.644.960,29
Obrigações Trabalhistas		2.532.957,60	2.332.797,82
Obrigações Trabalhistas - Educação		2.348.367,29	2.158.299,48
Ordenados a Pagar		917.491,20	861.535,57
Férias e Encargos Sociais	2.2h/6	1.430.876,09	1.296.763,91
Obrigações Trabalhistas - Ativ. Própria		184.590,31	174.498,34
Ordenados a Pagar		74.726,67	63.634,56
Férias e Encargos Sociais		109.863,64	110.863,78
Obrigações Sociais	7	400.260,94	374.906,93
Obrigações Sociais - Educação		369.458,61	344.637,70
FGTS a Recolher		369.458,61	116.899,34
INSS a Recolher		(96.431,78)	93.987,76
IRRF a Recolher		96.431,78	129.221,99
Contribuição Sindical / Assistencial		-	4.528,61
Obrigações Sociais - Ativ. Própria	7	30.802,33	30.269,23
FGTS a Recolher		11.367,89	9.987,03
INSS a Recolher		9.407,76	8.167,49
IRRF a Recolher		10.026,68	12.054,21
Contribuição Sindical / Assistencial			60,50
Obrigações Tributárias	7	15.110,32	2.648,78
Obrigações Tributárias - Educação		12.626,85	1.702,22
IRRF a Recolher		1.103,94	971,29
CSRF A RECOLHER		11.456,91	730,93
INSS Terceiros a Recolher		66,00	
Obrigações Tributárias - Ativ própria		2.483,47	946,56
INSS a Recolher		2.033,36	791,00
IRRF a Recolher		68,84	82,76
CSRF a Recolher		304,87	-
ISS a Recolher		76,40	72,80
Outras Obrigações	8	10.362.566,50	8.934.606,76
Outras Obrigações - Educação		10.325.906,83	8.860.542,48
Termo de Colaboração - PMSP	8.a/9	9.889.413,17	8.695.275,51
Contas a Pagar	8.b	436.493,66	165.266,97
Outras Obrigações - Ativ. Própria		36.659,67	74.064,28
Contas a Pagar		36.659,67	74.064,28
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	10	8.489.585,60	8.643.855,64
Patrimônio Social		7.564.895,83	7.513.374,67
Ajuste de Avaliação Patrimonial		993.920,65	1.045.441,81
Superávit/(Déficit) do Período		(69.230,88)	85.039,16
PASSIVO + PATRIMÔNIO LÍQUIDO		21.800.480,96	20.288.815,93

As notas explicativas são parte integrantes as demonstrações contábeis



NÚCLEO ASSISTENCIAL FRATERO
CNPJ 49.826.902/0001-70
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO
DOS PERÍODOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024 E 2023

Em R\$ (Reais)

	NOTA	2024	2023
(+) RECEITAS	2.2.i	27.747.802,80	26.030.275,87
(+) Receitas com Educação	9	24.877.652,10	23.241.338,19
(+) Subvenção - Educação		24.877.652,10	23.241.338,19
(+) Subvenção - PMSP		24.877.652,10	23.241.338,19
(+) Receitas - Ativ. Própria		2.870.150,70	2.788.937,68
(+) Outras Receitas - Ativ. Própria		2.870.150,70	2.788.937,68
(+) Doações	12	2.017.902,26	2.007.441,77
(+) Trabalho Voluntário	11	766.189,44	769.549,92
(+) Recuperação Diversas			11.945,99
(+) Outras Receitas		86.059,00	
(-) CUSTOS E DESPESAS		(28.165.761,36)	(26.216.541,15)
(-) Custos e Despesas - Educação	15	(24.926.544,31)	(23.317.653,02)
(-) Custos dos Projetos / Gratuidade - Educação		(24.877.652,10)	(23.241.338,19)
(-) Custo com Pessoal Próprio c/Encargos		(17.907.431,60)	(16.936.561,14)
(-) Serviços de Terceiros		(1.370.400,27)	(1.233.467,12)
(-) Custos Gerais		(5.599.820,23)	(5.071.309,93)
(-) Despesas Operacionais - Educação		(48.892,21)	(76.314,83)
(-) Depreciação		(39.840,84)	(39.840,84)
(-) Custos Tributárias		(9.051,37)	(36.473,99)
(-) Contribuição Previdenciária / Cofins - Educação	13	-	-
(-) Contribuição Previdenciária / Cofins - Custo		(5.519.858,46)	(5.127.764,99)
(+) Contribuição Previdenciária / Cofins - Imunidade		5.519.858,46	5.127.764,99
(-) Custos e Despesas - Ativ. Própria	16	(3.239.217,05)	(2.898.888,13)
(-) Custos dos Projetos - Ativ. Própria		(2.001.386,26)	(1.661.025,52)
(-) Custo Pessoal Próprio c/Encargos		(758.384,37)	(774.094,00)
(-) Serviços de Terceiros		(429.914,45)	(177.490,51)
(-) Custos Gerais		(813.087,44)	(709.441,01)
(-) Despesas Operacionais - Ativ. Própria		(1.237.830,79)	(1.237.862,61)
(-) Despesas Pessoal Próprio c/Encargos		(168.184,93)	(192.991,94)
(-) Despesas Gerais		(268.173,36)	(270.769,77)
(-) Trabalho Voluntário	11	(766.189,44)	(769.549,92)
(-) Despesas Tributárias		(5.517,75)	(4.550,98)
(-) Depreciação		(29.765,31)	
(-) Contribuição Previdenciária / Cofins e CSLL - Ativ. Própria	13	-	-
(-) Contribuição Previdenciária / Cofins e CSLL - Custo		(477.691,00)	(288.843,12)
(+) Contribuição Previdenciária / Cofins e CSLL - Isenção		477.691,00	288.843,12
(=) RESULTADO ANTES DAS RECEITAS/DESPESAS FINANCEIRAS LÍQUIDAS		(417.958,56)	(186.265,28)
(=) Resultado Financeiro		263.688,52	271.304,44
(+) Receitas Financeiras		281.240,00	292.779,63
(-) Despesas Financeiras	16	(17.551,48)	(21.475,19)
(=) SUPERÁVIT / (DÉFICIT) DO PERÍODO		(154.270,04)	85.039,16

As notas explicativas são parte integrantes as demonstrações contábeis



DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

DOS PERÍODOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024 E 2023
Em R\$ (Reais)

	Patrimônio Social	Superávit / (Déficit)	Ajuste de Avaliação Patrimonial	Patrimônio Líquido
SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022	7.592.150,73	(130.296,98)	1.096.962,73	8.558.816,48
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
SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023	7.513.374,67	85.039,16	1.045.441,81	8.643.855,64
Incorporação do Déficit	85.039,16	(85.039,16)		-
Ajuste de Avaliação Patrimonial	51.521,16		(51.521,16)	-
Déficit em 2024		(154.270,04)		(154.270,04)
SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024	7.649.934,99	(154.270,04)	993.920,65	8.489.585,60

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 2024 E 2023
Em R\$ (Reais)

	MÉTODO INDIRETO	
	2024	2023
Fluxos das Atividades Operacionais		
Superávit/(Déficit) do Período	(154.270,04)	85.039,16
(+/-) Ajustes ao Lucro Líquido		
(+) Depreciação/Amortizações	69.606,15	61.886,50
(=) Superávit/(Déficit) Ajustado	<u>(84.663,89)</u>	<u>146.925,66</u>
(+/-) Variação Dos Ativos e Passivos Circulante		
(-) Aumento / (+) Redução do Realizável - Circulante	1.672.067,37	(1.852.171,26)
(-) Aumento / (+) Redução do Realizável - Não Circulante	(7.017,55)	19.354,34
(+) Aumento / (-) Redução de Obrigações Trabalhistas	200.159,78	312.634,21
(+) Aumento / (-) Redução de Obrigações Sociais	25.354,01	133.919,14
(+) Aumento / (-) Redução de Obrigações Tributárias	12.461,54	2.040,16
(+) Aumento / (-) Redução de Outras Obrigações	1.427.959,74	(728.872,82)
(=) Total das Variações das Contas do Ativo e Passivo	<u>3.330.984,89</u>	<u>(2.113.096,23)</u>
(=) Caixa Líquido Gerado/(Consumido Ativ. Operacionais (1)	<u>3.246.321,00</u>	<u>(1.966.170,57)</u>
Atividades de Investimento		
(-) Aquisição de Imobilizado	(90.957,04)	(70.000,00)
(=) Caixa Líquido Gerado/(Consumido Ativ. Investimento (2)	<u>(90.957,04)</u>	<u>(70.000,00)</u>
(=) Variação do Caixa e Equivalentes de Caixa (1+2)	<u>3.155.363,96</u>	<u>(2.036.170,57)</u>
(=) Resultado Final de Caixa e Equivalentes de Caixa (Disponível)	<u>3.155.363,96</u>	<u>(2.036.170,57)</u>
(+) Saldo Existente no Início do Período	15.287.004,03	17.323.174,60
(-) Saldo Existente no Final do Período	18.442.367,99	15.287.004,03

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis



NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024
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;



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 DE 01/01/2023 À 31/12/2027

TERMO DE ADITAMENTO PARA REDUÇÃO DA CAPACIDADE 01/03/2024

ATENDIMENTO À 186 CRIANÇAS, SENDO 90 DE BERÇÁRIO

FAIXA ETÁRIA: 0 A 03 ANOS

VALOR DO PAGAMENTO TOTAL MENSAL R\$ 235.297,44 (base dez/2024)

**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

TERMO DE ADITAMENTO Nº 02592024/DRE-SM/2024-UI – ALTERAÇÃO NO ATENDIMENTO

À **PARTIR DE 01/02/2024 415 CRIANÇAS**, SENDO 199 DE BERÇÁRIO

FAIXA ETÁRIA: 0 A 03 ANOS

VALOR DO PAGAMENTO TOTAL MENSAL **R\$ 483.533,80** (base dez/2024)**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 PAGAMENTO TOTAL MENSAL **R\$ 110.149,65**VALOR DO ACRÉSCIMO PARA CUSTEAR LOCAÇÃO: **R\$ 6.998,94 E (10) PARCELAS IPTU R\$ 386,03** (base dez/2024)**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 PAGAMENTO TOTAL MENSAL **R\$ 201.022,10** (base dez/2024)**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



TERMO DE ADITAMENTO Nº 02622024/DRE-SM/2024 - UPP
ATENDIMENTO À **119** CRIANÇAS, SENDO 46 DE BERÇÁRIO
FAIXA ETÁRIA: 0 A 03 ANOS
VALOR DO PAGAMENTO TOTAL MENSAL R\$ **156.757,83** (base dez/2024)

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
TERMO DE ADITAMENTO Nº 02612024/DRE-SM/2024-UI
TERMO DE ADITAMENTO Nº 2519/DRE-SM/2024-UI
ATENDIMENTO À **380** CRIANÇAS, SENDO 164 DE BERÇÁRIO
FAIXA ETÁRIA: 0 A 03 ANOS
VALOR DO PAGAMENTO TOTAL MENSAL R\$ **436.744,40** (base dez/2024)

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 01/02/2022 À 31/01/2026
ATENDIMENTO À **144** CRIANÇAS, SENDO 60 DE BERÇÁRIO
FAIXA ETÁRIA: 00 A 03 ANOS
VALOR DO PAGAMENTO TOTAL MENSAL R\$ **184.940,16** (base dez/2024)

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 – 2024 – BASE dez	
UNIDADE I	CENTRO DE EDUCAÇÃO INFANTIL MEIMEI atendimento à 186 crianças na faixa etária de 0 a 3 anos, sendo 90 crianças de berçário; valor mensal de R\$ 235.297,44.
UNIDADE II	CENTRO DE EDUCAÇÃO INFANTIL PROFESSORA EUNICE PINHEIRO MACHADO PADOVAN atendimento à 415 crianças na faixa etária de 0 a 3 anos, sendo 199 crianças de berçário; valor mensal de R\$ 483.533,80.
UNIDADE III	CENTRO DE EDUCAÇÃO INFANTIL MEIMEI II atendimento à 77 crianças na faixa etária de 0 a 3 anos, sendo 32 crianças de berçário; valor mensal de R\$ 110.149,65; valor do acréscimo para locação R\$ 6.998,94 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 a 3 anos, sendo 65 crianças de berçário; valor mensal de R\$ 201.022,10.
UNIDADE V	CENTRO DE EDUCAÇÃO INFANTIL PROFESSORA SÔNIA MARIA SILVESTRINI DE OLIVEIRA atendimento à 119 crianças na faixa etária de 0 a 3 anos, sendo 46 crianças de berçário; valor mensal de R\$ 156.757,83.
UNIDADE VI	CENTRO DE EDUCAÇÃO INFANTIL AUTA DE SOUZA atendimento à 380 crianças na faixa etária de 0 a 3 anos, sendo 164 crianças de berçário; valor mensal de R\$ 436.744,40.
UNIDADE VII	CENTRO DE EDUCAÇÃO INFANTIL JOANNA DE ÂNGELIS atendimento à 144 crianças na faixa etária de 0 a 3 anos, sendo 60 crianças de berçário; valor mensal de R\$ 184.940,16.

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 2024 e 2023.



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 2024, 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	2024	2023
Contas Correntes – Com Restrição	0,00	587,38
Aplicações Financeiras – Com Restrição	16.177.953,97	12.955.412,00
Aplicações Financeiras – Sem Restrição	0,00	547,46
Total		12.956.546,84
Atividade Própria	2024	2023
Caixa Geral	3.818,84	121,36
Contas Correntes – Sem Restrição	13.759,40	12.855,54
Aplicações Financeiras – Sem Restrição	2.246.835,78	2.317.480,29
Total	2.264.414,02	2.330.457,19

Sendo as aplicações financeiras compostas de:

Educação	2024	2023
Poupança - Com Restrição	15.014.301,11	12.619.058,56
CDB/RDB/Outros – Com Restrição	1.163.652,86	336.353,44
Total	16.177.953,97	12.955.412,00
Atividade Própria	2024	2023
CDB/RDB/Outros – Sem Restrição	2.246.835,78	2.317.480,29
Total	2.246.835,78	2.317.480,29

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 31/12/2024, de R\$ 596.201,40 (R\$ 589.183,85 em 31/12/2023) reconhecido em ata devidamente atualizado pelo índice de correção monetária IGPM.



Atividade Própria	2024	2023
Mútuo Centro Espírita Irmã Nice	596.201,40	589.183,85
Total	596.201,40	589.183,85

5. IMOBILIZADO E INTANGÍVEL

Imobilizado - Educação	Taxa de Depreciação Anual	2024	2023
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		(1.012.753,78)	(972.912,40)
Imobilizado Líquido		1.075.700,80	1.115.541,64

Imobilizado – Atividade Própria	Taxa de Depreciação Anual	2024	2023
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	74.231,02
Equip. Processamento de Dados	20%	17.603,24	3.505,03
Móveis e Utensílios	10%	76.678,83	1.210,00
Imobilizado Bruto		672.365,14	582.798,10
Depreciação Acumulada		(192.262,62)	(162.497,32)
Imobilizado Líquido		480.102,52	420.300,79
Imobilizado Líquido Total		1.555.803,32	1.535.842,43

Intangível – Educação	2024	2023	Taxa de Amortização Anual
Software	4.345,00	4.345,00	33%
Amortização Acumulada	(4.345,00)	(4.345,00)	
Intangível Líquido	-	-	

[Handwritten signature]



Intangível – Atividade Própria	2024	2023	Taxa de Amortização Anual
Marcas Direitos e Patentes	1.390,00	0	33%
Software	1.000,00	1.000,00	
Amortização Acumulada	(1.0000,00)	(1.000,00)	
Intangível Líquido	1.390,00	-	

6. FÉRIAS E ENCARGOS

Educação	2024	2023
Férias e Encargos – MEIMEI	192.546,13	153.515,92
Férias e Encargos – PADOVAN	402.217,72	364.921,57
Férias e Encargos – MEIMEI II	88.459,30	82.789,28
Férias e Encargos – COSTA CARVALHO	158.513,22	137.224,44
Férias e Encargos – SONIA	129.927,75	119.848,59
Férias e Encargos – AUTA DE SOUZA	321.984,28	311.316,33
Férias e Encargos JOANNA E ANGELIS	137.227,69	127.147,78
Total	1.430.876,09	1.296.763,91

7. OBRIGAÇÕES SOCIAIS E FISCAIS

Obrigações Sociais	Educação 2024	Atividade Própria 2024	Total 2024	Educação 2022	Atividade Própria 2022	Total 2023
FGTS a Recolher	380.516,78	11367,89	391.884,67	116.899,34	9.987,03	126.886,37
INSS a Recolher	-	9407,76	9.407,76	93.987,76	8.167,49	102.155,25
IRRF a Recolher	-	10026,68	10.026,68	129.221,99	12.054,21	141.276,20
Contrib. Sindical	-	-	-	4528,61	60,50	4.589,11
Total	380.516,78	30.802,33	411.319,11	344.637,70	30.269,23	374.906,93

[Handwritten signature]



Obrigações Tributárias	Educação 2024	Atividade Própria 2024	Total 2024	Educação 2023	Atividade Própria 2023	Total 2023
IRRF a Recolher	1.103,94	2.033,36	3.137,30	971,29	82,76	1.054,05
CSRF a Recolher	398,74	68,84	467,58	730,03		730,93
INSS a Recolher	66,00	304,87	370,87		791,00	791,00
ISS a Recolher		76,40	76,40		72,80	72,80
Total	1.568,68	2.483,47	4.052,15	1.702,22	946,56	2.648,78

8. OUTRAS OBRIGAÇÕES

	2024	2023
Educação		
Termo de Colaboração – PMSP (a)	9.889.413,17	8.695.275,51
Contas a Pagar (b)	436.493,66	165.266,97
Total Educação	10.325.906,83	8.860.542,48
Atividade Própria		
Contas a Pagar	36.659,67	74.064,28
Total Atividade Própria	36.659,67	74.064,28
Total Geral	10.362.56,50	8.934.606,76

8. a TERMO DE COLABORAÇÃO PMSP

VERBAS PUBLICAS A REALIZAR	2024	2023
Termo de Colab. PMSP Meimei	771.172,15	696.973,26
Termo de Colab. PMSP Padovan	1.543.482,83	1.536.567,17
Termo de Colab. PMSP Meimei II	227.853,59	435.636,12
Termo de Colab. PMSP Auta de Souza	1.613.492,37	1.759.477,21
Termo de Colab. PMSP Costa Carvalho	699.750,88	568.265,90
Termo de Colab. PMSP Sonia	288.975,78	430.783,15
Termo de Colab. PMSP Joanna de Angelis	1.005.189,60	862.105,49
Rendimentos PMSP Meimei	530.649,74	242.667,91
Rendimentos PMSP Padovan	1.220.077,50	897.217,84
Rendimentos PMSP Meimei II	157.009,47	117.385,48
Rendimentos PMSP Auta de Souza	863.535,43	466.791,05
Rendimentos PMSP Costa Carvalho	439.008,52	304.151,48
Rendimentos PMSP Sonia	286.228,15	209.509,19
Rendimentos PMSP Joanna de Angelis	242.987,16	167.744,26
Total	9.889.413,17	8.695.275,51



8. b CONTAS A PAGAR

Contas a Pagar	2024	2023
Contas a Pagar Meimei	83.772,75	21.427,39
Contas a Pagar Padovan	59.586,42	19.712,45
Contas a Pagar Meimei II	18.029,24	15.334,71
Contas a Pagar Costa Carvalho	92.805,71	25.320,68
Contas a Pagar Sonia	22.127,88	25.022,79
Contas a Pagar Auta de Souza	81.816,31	51.763,65
Contas a Pagar Joanna De Angelis	78.355,35	6.685,30
Total	436.493,66	165.266,97

9. SUBVENÇÕES GOVERNAMENTAIS

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

Educação – Verba Municipal	2024	2023
Saldo Inicial	8.695.275,51	9.617.264,58
(+) Rendimentos	1.334.028,76	857.345,73
(+) Recebimentos	24.737.761,00	21.462.003,89
(-) Realizado = Receita com Educação	(24.877.652,10)	(23.241.338,19)
= Saldo Final	9.889.413,17	8.695.275,51

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\$ 766.189,44 em 2024. 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	24	1	3.360,48
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
Total	5.340	502	766.189,44

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	2024	2023
Donativos Diversos	196.381,70	193.666,49
Pessoa Jurídica	23.693,00	33.990,00
Pessoa Física	5.963,16	59.168,01
Contribuições	10.350,00	12.485,00
Doações – Ação Contra Fome	212.180,65	216.299,43
Doações – Lar Nice	132.945,00	126.821,71
Doações – Lar Mãos Estendidas	73.318,32	72.281,99
Doações – Bazar Social	1.257.980,58	1.144.765,57
Doações – Projeto Crescer	105.089,85	147.963,57
Totais	2.017.902,26	2.007.441,77

2



13. MUNIDADES 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 Benéficas de Assistência Social, estando assim compostas:

Descrição	Educação 2024	Atividade Própria 2024	Total 2024	Educação 2023	Atividade Própria 2023	Total 2023
Contribuição Previdenciária	3.629,156,90	306.540,30	3.935.697,20	3.361.423,29	278.026,21	3.639.449,50
COFINS	1.890.701,56	171.150,69	2.061.852,25	1.766.341,70	10.816,91	1.749.028,10
Total	5.519.858,46	477.690,99	5.997.549,45	5.127.764,99	288.843,12	5.388.477,60

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 Fraterno: atua na 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 matriculados no ano de 2024 conforme demonstração abaixo.

EDUCAÇÃO INFANTIL/ CRECHES EM 31/12/2024	Quantidade
Alunos matriculados	1352
Bolsas integrais - Lei Complementar nº 187/2021 com 100% Filantropia	353
Alunos necessários 1/5 – Lei Complementar nº 187/2021 com 100% Filantropia	271
Excedente de bolsas concedidas além da exigência legal	82

Em atendimento ao disposto no artigo 20 da Lei Complementar nº 187, de 16 de dezembro de 2021, regulamentado pelo Decreto nº 11.791, de 21 de novembro de 2023, O Núcleo Assistencial Fraterno, presta atendimento 100% gratuito na etapa da Educação Básica – Creche, cumprindo integralmente a exigência legal de concessão de uma bolsa integral para cada cinco alunos matriculados, conforme previsto na legislação supracitada.



Embora o atendimento prestado pela entidade seja inteiramente gratuito, a legislação vigente exige, para fins de reconhecimento da gratuidade filantrópica, a aferição do perfil socioeconômico dos beneficiários, como estabelecido no §1º do artigo 20 da Lei Complementar nº 187/2021.

No ano de referência, a instituição realizou a aferição de perfil socioeconômico de 353 alunos, entre os 1.352 matriculados, todos com matrícula registrada no Censo Escolar. Esse número supera a exigência legal mínima de 271 bolsas filantrópicas integrais, representando um excedente de 82 bolsas com documentação formalmente aferida além da obrigação prevista na legislação.

O processo de aferição foi conduzido por meio de:

- Análise documental minuciosa; e
- Entrevistas com os responsáveis legais das crianças.

Tais procedimentos asseguraram que todos os beneficiários com bolsa filantrópica reconhecida atendam ao critério de renda familiar mensal per capita igual ou inferior a 1,5 (um e meio) salário-mínimo, conforme determina o §2º do artigo 20 da Lei Complementar nº 187/2021 e o artigo 62 do Decreto nº 11.791/2023, que dispõe sobre a metodologia de apuração da renda.

A documentação comprobatória dos beneficiários encontra-se devidamente arquivada na instituição, conforme exigido pelo artigo 60 do Decreto nº 11.791/2023.

Critério aplicado para concessão das bolsas de gratuidade:

Bolsa Integral (100%): concedida exclusivamente a alunos cuja renda familiar mensal per capita não exceda 1,5 salário-mínimo nacional, de acordo com a legislação vigente

	2024	2023
Custos – Gratuidade com Educação	(24.877.652,10)	(23.241.338,19)
Despesas – Gratuidade com Educação	(48.892,21)	(76.314,83)
(=) Total de Gratuidade com Educação	(24.926.544,31)	(23.317.653,02)

16. GRATUIDADE ATIVIDADE PRÓPRIA

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

	2024	2023
Custos – Gratuidade com Atividade Própria	(2.001.386,26)	(1.661.025,52)
Despesas – Gratuidade com Atividade Própria	(471.641,35)	(468.312,98)
Despesas Financeiras – Gratuidade com Atividade Própria	(17.551,48)	(21.475,19)
(=) Total de Gratuidade com Atividade Própria	(2.490.579,09)	(2.150.813,69)



17. CERTIFICADO BENEFICENTE DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

A entidade teve seu último Certificado CEBAS concedido pela Secretaria de Regulação e Supervisão da Educação Superior – SERES, por meio da Portaria nº 219, de 03 de julho de 2020, exarada nos autos do processo nº 23000.018509/2017-61, com validade de 23/07/2017 a 22/07/2020.

Consta registro no Ministério da Educação de que a entidade protocolou tempestivamente o pedido de renovação do CEBAS-Educação, por meio do processo nº 23000.018506/2020-22, em 30/06/2020, o qual se encontra com a análise sobrestada. Adicionalmente, houve novo requerimento de renovação sob o nº 23000.021404/2023-37, protocolado em 2023, que se encontra no aguardo de análise.

A Certidão emitida pelo Ministério da Educação, em 21/10/2024, Processo nº 23000.036286/2024-42, que certifica que a instituição possui certificado ativo, esclarece *“que a análise dos requerimentos de concessão e renovação do CEBAS apresentados aos Ministérios responsáveis pela certificação, e meio físico ou eletrônico, devem observar a ordem cronológica de tramitação e julgamento, conforme o art. 40 § 2º, da Lei Complementar 187/2001 c.c. o art 21, § 2º da Lei nº 12.101/2009; e o art. 34 § 1º, da Lei nº 187, de 16 de dezembro de 2021.”*

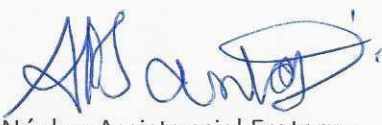
18. COBERTURA DE SEGUROS

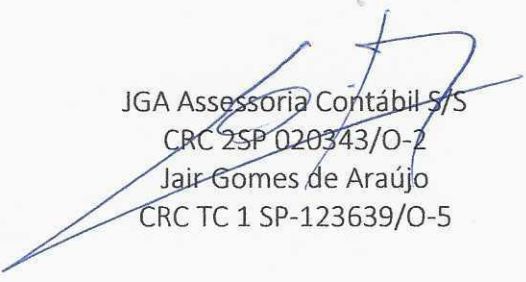
A Entidade adota a política de contratar cobertura de seguros par os bens sujeitos a riscos por montantes considerados suficientes para cobrir eventuais sinistros, considerando a natureza de sua atividade.

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 Fraterno
Solange Waileman
Presidente
CPF 085.837.768-30


Núcleo Assistencial Fraterno
Adilson Pereira dos Santos
Tesoureiro
CPF 181.688.08843


JGA Assessoria Contábil S/S
CRC 2SP 020343/O-2
Jair Gomes de Araújo
CRC TC 1 SP-123639/O-5