



ASSOCIAÇÃO MONSENHOR CELESTINO

CNPJ: 72.865.264/0001-19
Reconhecida pela utilidade pública municipal pela Lei 849 de 18/12/1973
Utilidade Pública Estadual pela Lei 8058 de 13/01-1964

BALANÇO PATRIMONIAL ENCERRADO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023

| Descrição | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 |
|---|--------------|--------------|------|------|
| ATIVO | | | | |
| ATIVO CIRCULANTE | 1.579.016,76 | 1.344.188,94 | | |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA | 958.992,41 | 757.106,59 | | |
| CAIXA | 778.736,44 | 567.666,59 | | |
| BANCOS CONTA MOVIMENTO | 51,00 | 51,00 | | |
| APLICAÇÕES FINANCEIRAS LIQUIDEZ IMEDIATA | 24.323,10 | 21.197,34 | | |
| CLIENTES | 754.362,34 | 546.418,25 | | |
| DUPLICATAS A RECEBER | 0,00 | 189.440,00 | | |
| OUTROS CRÉDITOS | 0,00 | 0,00 | | |
| SUBVENÇÕES A RECEBER | 178.333,32 | 0,00 | | |
| ESTOQUE | 1.922,65 | 0,00 | | |
| ALMOXARIFADO | 1.922,65 | 0,00 | | |
| ATIVO NÃO-CIRCULANTE | 1.922,65 | 0,00 | | |
| IMOBILIZADO | 620.024,35 | 587.082,35 | | |
| IMÓVEIS | 620.024,35 | 587.082,35 | | |
| MÓVEIS E UTENSÍLIOS | 660.908,91 | 457.500,00 | | |
| MÁQUINAS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS | 21.783,35 | 14.063,35 | | |
| IMOBILIZADO EM ANDAMENTO | 33.833,43 | 0,00 | | |
| (-) DEPRECIACÕES, AMORT. E EXAUS. ACUMUL. | 96.501,34 | 188.282,10 | | |
| PASSIVO | 1.579.016,76 | 1.344.188,94 | | |
| PASSIVO CIRCULANTE | 203.247,25 | 0,00 | | |
| FORNEDORES | 9.350,00 | 0,00 | | |
| OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS | 17.076,00 | 0,00 | | |
| IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER | 17.076,00 | 0,00 | | |
| OBRIGAÇÕES TRABALHISTA E PREVIDENCIÁRIA | 3.482,32 | 0,00 | | |
| OBRIGAÇÕES COM O PESSOAL | 1.430,30 | 0,00 | | |
| OBRIGAÇÕES SOCIAIS | 659,10 | 0,00 | | |
| PROVISÕES | 1.392,92 | 0,00 | | |
| SUBVENÇÕES E CONVÊNIOS A REALIZAR | 190.397,86 | 0,00 | | |
| SUBVENÇÕES | 190.397,86 | 0,00 | | |
| PATRIMÔNIO LÍQUIDO | 1.375.769,51 | 1.344.188,94 | | |
| PATRIMÔNIO SOCIAL | 773.190,06 | 773.190,06 | | |
| LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS | 602.579,45 | 570.998,88 | | |
| SUPERÁVIT OU DÉFICIT ACUMULADOS | 602.579,45 | 570.998,88 | | |

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO EM 31/12/2023

| Descrição | 2023 | 2022 |
|---|-------------|-------------|
| RECEITAS PRÓPRIAS | 27.791,14 | 19.832,76 |
| DOAÇÕES RECEBIDAS | 100,00 | 0,00 |
| SERVÍCIO VOLUNTÁRIO | 25.363,68 | 19.832,76 |
| REEMBOLSO DE DESPESAS | 2.327,46 | 0,00 |
| SUBVENÇÕES E CONVÊNIOS | 23.613,11 | 0,00 |
| PREF. MUNICIPAL DE VGSUL TERMO DE COLABORAÇÃO | 23.613,11 | 0,00 |
| RECEITA LÍQUIDA | 51.404,25 | 19.832,76 |
| DESPESAS OPERACIONAIS | (73.215,64) | (68.924,38) |
| DESPESAS COM VENDAS | 0,00 | (18.900,00) |
| COMISSÕES | 0,00 | (18.900,00) |
| DESPESAS ADMINISTRATIVAS | (73.215,64) | (50.024,38) |
| SALÁRIOS E ORDENADOS | (6.200,00) | 0,00 |
| FÉRIAS | (1.808,33) | 0,00 |
| INSS | (1.876,54) | 0,00 |
| IPJT | 0,00 | (7.728,71) |
| TAXAS DIVERSAS | (136,34) | 0,00 |
| MULTAS | (100,00) | 0,00 |
| ENERGIA ELÉTRICA | (1.877,85) | (408,97) |
| ÁGUA E ESGOTO | (391,77) | (415,82) |
| TELEFONE | (422,91) | 0,00 |
| MATERIAL DE HIGIENE E LIMPEZA | (1.308,50) | (240,00) |
| DEPRECIACÕES E AMORTIZAÇÕES | (23.738,24) | (19.388,10) |
| DESPESAS CARTORÁRIAS E JUDICIAIS | (69,50) | 0,00 |
| DESPESAS SERVIÇO VOLUNTÁRIO | (25.363,68) | (19.832,76) |
| CERTIFICADO DIGITAL | 0,00 | (187,42) |
| SEGURANÇA E MONITORAMENTO | (1.140,00) | (762,00) |
| MANUTENÇÃO E CONSERVAÇÃO | (1.437,75) | 0,00 |
| INTERNET | (886,94) | 0,00 |
| COPA E COZINHA | (599,30) | 0,00 |
| DESPESAS COM EVENTOS | (80,00) | 0,00 |
| DESPESAS DIVERSAS | (3.606,37) | 0,00 |
| SERVÍCIOS DE JARDINAGEM | (435,00) | 0,00 |
| JUROS DE MORA | (0,01) | (9,10) |
| JUROS E COMISSÕES BANCÁRIAS | (1.075,30) | (1.051,50) |
| PROJETOS CULTURAIS | (23.354,78) | 0,00 |
| SALÁRIOS E ORDENADOS | (3.100,00) | 0,00 |
| SERVÍCIOS PRESTADOS POR TERCEIROS | (18.700,00) | 0,00 |
| INSS | (1.038,49) | 0,00 |
| FGTS | (248,00) | 0,00 |
| MATERIAL DE HIGIENE LIMPEZA E COPA | (168,30) | 0,00 |
| DESPESA COM TELEFONE INTERNET | (99,59) | 0,00 |
| RECEITAS FINANCEIRAS | 76.746,74 | 12.095,34 |
| JUROS DE APLICAÇÕES | 76.746,74 | 12.095,34 |
| RESULTADO OPERACIONAL | 31.580,57 | (36.996,28) |
| RECEITAS NÃO OPERACIONAIS | 0,00 | 628.190,91 |
| LUCROS NA ALIENAÇÃO DE IMÓVEIS | 0,00 | 628.190,91 |
| LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO | 31.580,57 | 591.194,63 |

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO ENCERRADO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023.

| Histórico | CAPITAL REALIZADO AUTORIZADO Capital Social | LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS | Total |
|---------------------|---|--------------------------------|--------------|
| Saldo em 31/12/2021 | 773.190,06 | -20.195,75 | 752.994,31 |
| Lucro Líquido | 0,00 | 591.194,63 | 591.194,63 |
| Saldo em 31/12/2022 | 773.190,06 | 570.998,88 | 1.344.188,94 |
| Lucro Líquido | 0,00 | 31.580,57 | 31.580,57 |
| Saldo em 31/12/2023 | 773.190,06 | 602.579,45 | 1.375.769,51 |

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA PELO MÉTODO INDIRETO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023

| DESCRIÇÃO | 2023 | 2022 |
|--|------------|--------------|
| ATIVIDADES OPERACIONAIS | | |
| Resultado do período | 31.580,57 | 591.194,63 |
| Depreciação e amortização | 23.738,24 | 19.388,10 |
| Despesas de juros | 1.075,31 | 1.060,60 |
| LUCRO OPERACIONAL BRUTO ANTES DAS MUDANÇAS NO CAPITAL DE | 56.394,12 | 611.643,33 |
| (Aumento) Redução em contas a receber e outros | 11.106,68 | (189.000,00) |
| (Aumento) Redução nos estoques | (1.922,65) | 0,00 |
| Aumento (Redução) em fornecedores | 9.350,00 | 0,00 |
| Aumento (Redução) em contas a pagar e provisões | 193.897,25 | 0,00 |
| CAIXA PROVENIENTE DAS OPERAÇÕES | 268.825,40 | 422.643,33 |
| FLUXO DE CAIXA ANTES DOS ITENS EXTRAORDINÁRIOS | 268.825,40 | 422.643,33 |

| | | |
|--|-------------|-------------|
| CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS | 268.825,40 | 422.643,33 |
| ATIVIDADES DE INVESTIMENTO | (56.680,24) | (11.535,60) |
| Compras de imobilizado | (56.680,24) | (11.535,60) |
| CAIXA LÍQUIDO USADO NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS | (56.680,24) | (11.535,60) |
| ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO | 0,00 | (197,62) |
| Empréstimos tomados | (1.075,31) | (1.060,60) |
| Despesas Financeiras | 211.069,85 | 409.849,51 |
| Aumento nas Disponibilidades - NO INÍCIO DO PERÍODO | 567.666,59 | 157.817,08 |
| DISPONIBILIDADES - NO FINAL DO PERÍODO | 778.736,44 | 567.666,59 |

NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS ENCERRADAS EM 31 DE DEZEMBRO 2023

01 - CONTEXTO OPERACIONAL
A ASSOCIAÇÃO MONSENHOR CELESTINO, sucessora do Clube do CLUBE DAS MÃES fundado em 24/06/1962, inscrita no CNPJ nº 72.865.264/0001-19, é uma entidade sem fins lucrativos, criada em 18/12/1973, com o objetivo de promover a educação, a cultura, a recreação e a melhoria de vida da comunidade, bem como a defesa, a elevação e a manutenção da qualidade de vida do ser humano e do meio ambiente sem distinção de raça, cor, sexo, condição social, credo político e religioso.

02 - APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
As Demonstrações Contábeis foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as Normas Brasileiras de Contabilidade, notadamente em observância à norma NBC-TG-1000 - Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas, aprovada pela Resolução CFC nº 1255/09 do Conselho Federal de Contabilidade, no que forem pertinentes e aplicáveis seus preceitos e considerando também os aspectos a serem observados por Entidade sem finalidade de Lucro em conformidade com a ITG 2002 - Entidade sem finalidade de Lucros aprovada pela Resolução 1409/12 do Conselho Federal de Contabilidade, referente à Subvenção e Assistência Governamental. Essas receitas gozam de imunidade tributária referente ao ISS (Imposto sobre Serviço) em conformidade com a legislação do município.
A entidade efetua o pagamento do FIS, que é calculado sobre Folha de Pagamento dos funcionários.

03 - RESUMOS DAS PRINCIPAIS POLÍTICAS CONTÁBEIS

3.1 Base de preparação e apresentação
A elaboração das demonstrações contábeis em conformidade com NBC-TG-1000 requer uso de certas estimativas contábeis e também o exercício de julgamento por parte da administração no processo de aplicação das políticas contábeis. As estimativas mais significativas utilizadas nestas demonstrações contábeis estão relacionadas à amortização, à liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores significativamente divergentes dos registrados nos demonstrações contábeis devido à natureza inerente ao processo de estimativa. A administração revisa seus julgamentos, estimativas e premissas anualmente.

3.2 Reconhecimento das Receitas
As receitas são reconhecidas respeitando o Princípio da Competência, quando há aumento nos benefícios econômicos futuros relacionados a um aumento no ativo ou diminuição no passivo enquanto elas puderem ser confiavelmente mensuradas.
As despesas são reconhecidas respeitando o princípio da Competência quando houver diminuição nos benefícios econômicos futuros relacionados a uma diminuição no ativo ou aumento no passivo e elas puderem ser confiavelmente mensuradas.

3.4 Ativo Circulante
O Ativo Circulante está demonstrado pelos valores de custo acrescidos dos rendimentos financeiros quando apropriados e deduzidos, quando aplicável aos correspondentes ajustes por perda ao valor recuperável.

3.5 Moeda de Apresentação
As demonstrações contábeis estão sendo apresentadas em Reais, que é a moeda funcional da entidade.

3.6 Caixa e Equivalentes de Caixa
Compreendem: dinheiro em caixa, depósitos bancários e aplicações financeiras a curto prazo, com liquidez imediata e risco insignificante de mudança de valor que estão registradas pelo custo amortizado, ou seja, pelo valor de aplicação acrescido dos rendimentos incorridos até a data do balanço.

| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA | 2023 | 2022 |
|---|----------------|----------------|
| Caixa | R\$ 51,00 | R\$ 51,00 |
| Bancos | R\$ 24.323,10 | R\$ 21.197,34 |
| Aplicações financeiras de liquidez imediata | R\$ 754.362,34 | R\$ 546.418,25 |
| Soma | R\$ 778.736,44 | R\$ 567.666,59 |

3.7 Aplicações Financeiras

Referem-se às Contas de Aplicações Financeiras da Entidade acrescido dos respectivos rendimentos financeiros.

| APLICAÇÃO FINANCEIRA | 2023 | 2022 |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| Banco do Brasil - Renda Fixa | R\$ 55.563,84 | R\$ 30.500,00 |
| Banco do Brasil - Poupança | R\$ 1.307,54 | R\$ 1.307,54 |
| A.F. Sicredi Capital | R\$ 20,00 | R\$ 20,00 |
| A.F. Sicredi - Exclusivo | R\$ 663.907,29 | R\$ 514.590,71 |
| A.F. Sicredi - Invest | R\$ 11.004,71 | R\$ 0,00 |
| Termo de Colaboração 012/2021 | R\$ 23.866,50 | R\$ 0,00 |
| Total das Aplicações | R\$ 754.362,34 | R\$ 546.418,25 |

3.8 Ativo Não Circulante

3.8.1 Imobilizado
Está demonstrado pelo custo de aquisição, deduzido da depreciação acumulada calculada pelo método linear, de acordo com a legislação fiscal, com base nas taxas abaixo relacionadas:

| Edifícios | 4% a.a. |
|---------------------|----------|
| Móveis e Utensílios | 10% a.a. |

Os valores que compõem o Ativo Imobilizado são os seguintes:

| DESCRIÇÃO | 2023 | 2022 |
|---------------------------|----------------|----------------|
| Edifícios | R\$ 660.908,91 | R\$ 457.500,00 |
| Terrenos | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| Imobilizado em andamento | R\$ 0,00 | R\$ 188.282,10 |
| Móveis e Utensílios | R\$ 21.783,35 | 14.063,35 |
| Máquinas e Equipamentos | R\$ 33.833,43 | R\$ 0,00 |
| (-) Depreciação Acumulada | R\$ -96.501,34 | R\$ -72.763,10 |
| Total | R\$ 620.024,35 | R\$ 587.082,35 |

04 - PASSIVO CIRCULANTE

É demonstrado por valores conhecidos ou calculáveis acrescidos, quando aplicável dos correspondentes encargos e atualizações monetárias incorridas.

4.1 Fornecedores

| FORNEDORES | 2023 | 2022 |
|-----------------------|--------------|----------|
| Total de Fornecedores | R\$ 9.350,00 | R\$ 0,00 |

4.2 Salários e Encargos

Referem-se aos valores de Salários, Adicionais e Insumos referentes a Folha de Pagamento, bem como aos encargos de FGTS e INSS, etc., incidentes sobre a Folha.
Está demonstrado pelos valores originais, com base na folha de pagamento em 31/12/2023.

| DESCRIÇÃO | 2023 | 2022 |
|-----------------------------|--------------|----------|
| Salários e Encargos a Pagar | R\$ 3.482,32 | R\$ 0,00 |

4.3 Provisões de Férias

Foram calculadas com base nos direitos adquiridos pelos empregados até a data do balanço, incluídos os encargos sociais correspondentes.

Os valores estão incluídos nos salários e encargos a pagar, acima demonstrados.

4.3 Recursos e Convênios

A entidade recebeu no exercício de 2023 os seguintes auxílios e subvenções do poder público.

| Descrição | Valor do Termo de Colaboração Total 2023 | Recebido | Recebido em 2023 | Realizado | Valor a receber |
|---|--|---------------|------------------|---------------|-----------------|
| Prefeitura Municipal de Vargem Grande do Sul - SP | R\$ 214.000,00 | R\$ 35.666,68 | R\$ 10,97 | R\$ 21.616,17 | R\$ 190.177,86 |
| Termo de Colaboração 012/2021 | | | | | |