

**ASSOCIAÇÃO DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
ENY VIEIRA MACHADO
CNPJ/MF: 15.308.663/0001-45**

**Demonstrações Financeiras Correspondentes aos Exercícios
Findos em 31 de Dezembro de 2024 e de 2023**

Conteúdo:	Páginas:
Relatório dos Auditores Independentes	1
Balanço Patrimonial	4
Demonstração do Resultado do Exercício	5
Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido	6
Demonstração dos Fluxos de Caixa	7
Demonstração do Valor Adicionado	8
Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras	9

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

À Diretoria da
Associação de Assistência Social Eny Vieira Machado
São Paulo - SP

Opinião

Examinamos as demonstrações financeiras da **Associação de Assistência Social Eny Vieira Machado** que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2024 e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais práticas contábeis.

Em nossa opinião as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **Associação de Assistência Social Eny Vieira Machado** em 31 de dezembro de 2024, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Base para Opinião

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir intitulada "Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras". Somos independentes em relação à Entidade, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Outras informações que acompanham as demonstrações financeiras e o relatório do auditor

Demonstrações do valor adicionado

Nossos exames foram conduzidos com o objetivo de emitir opinião sobre as demonstrações financeiras básicas requeridas no parágrafo inicial, tomadas em conjunto.

Adicionalmente, examinamos a Demonstração do Valor Adicionado referente ao exercício findo em 31 de dezembro de 2024, a qual está sendo apresentada com o propósito de permitir análises adicionais, não sendo requerida como parte das Demonstrações Financeiras básicas.

Essas demonstrações foram submetidas aos mesmos procedimentos de auditoria descritos anteriormente e, em nossa opinião estão adequadamente apresentadas em todos os aspectos relevantes, em relação às Demonstrações Financeiras tomadas em conjunto.

Responsabilidade da administração sobre as demonstrações financeiras

A administração da Entidade é responsável pela elaboração e adequada apresentação dessas demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Responsabilidade do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações financeiras.

Como parte da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso

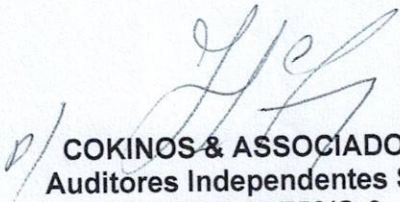
- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações financeiras, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtivemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Entidade.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Entidade. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações financeiras ou incluir modificação em nossa opinião, se as

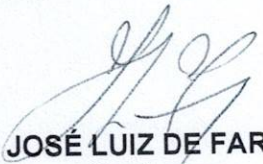
divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Entidade a não mais se manter em continuidade operacional.

- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras, inclusive as divulgações e se as demonstrações financeiras representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela administração a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

São Paulo, 31 de março de 2025.


COKINOS & ASSOCIADOS
Audítores Independentes S/S
CRC-2SP 15.753/O-0

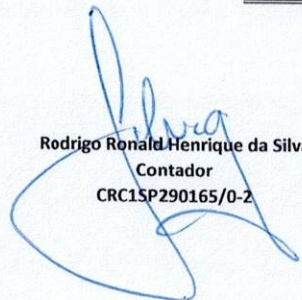

JOSÉ LUIZ DE FARIA
Contador
CRC-1SP116.868/O-8

ASSOCIAÇÃO DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
ENY VIEIRA MACHADO
CNPJ/MF: 15.308.663/0001-45

BALANÇO PATRIMONIAL
Em Reais

ATIVO	N.E	2024	2023	PASSIVO	N.E	2024	2023
Circulante		3.907.687	3.242.123	Circulante		3.262.372	2.643.149
Caixa e Equivalentes de Caixa - Sem Restrição	3a	622.065	558.461	Fornecedores Nacionais		14.471	30.217
Caixa e Equivalentes de Caixa - Com Restrição	3b	3.021.821	2.363.612	Obrigações Trabalhistas e Sociais	6a	432.346	342.144
Outros Créditos	4	263.801	320.050	Férias e Encargos a Pagar	6b	511.971	407.171
				Obrigações Tributárias	7	42.746	34.211
				Outras Contas a Pagar	8	65.295	42.720
				Verbas de Subvenções a Realizar	9	2.195.543	1.786.686
Não Circulante		73.013	84.255	Não Circulante		12.235	16.595
Imobilizado sem restrição	5	60.778	67.660	Recursos Aplicados em Imobilizado	5	12.235	16.595
Imobilizado com restrição	5	12.235	16.595				
				Patrimônio Líquido	10	706.093	666.634
				Patrimônio Social		666.634	576.118
				Superávit do Exercício		39.459	90.516
TOTAL DO ATIVO		<u>3.980.700</u>	<u>3.326.378</u>	TOTAL DO PASSIVO		<u>3.980.700</u>	<u>3.326.378</u>


Ir. Sônia Maria de Souza
Diretora Presidente


Rodrigo Ronald Henrique da Silva
Contador
CRC15P290165/0-2

As notas explicativas são parte integrante destas demonstrações financeiras.

ASSOCIAÇÃO DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
ENY VIEIRA MACHADO
CNPJ/MF: 15.308.663/0001-45

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO
Em Reais

	N.E	2024	2023
RECEITAS OPERACIONAIS		12.240.773	10.806.671
COM RESTRIÇÃO		10.530.416	9.149.294
Receitas de Assistência Social		5.782.493	4.888.967
Verbas Públicas	11a	5.734.624	4.817.096
Outras Receitas	11b	47.326	71.871
Financeiras	12	543	-
Receitas Educacionais		4.747.923	4.260.327
Verbas Públicas	11a	4.745.283	4.257.417
Outras Receitas	11b	2.640	2.910
Financeiras	12	-	-
SEM RESTRIÇÃO			
Receitas de Assistência Social		1.710.357	1.657.377
Outras Receitas	11b	59.422	48.264
Doações	11c	169.575	193.859
Financeiras	12	41.188	43.661
Trabalhos Voluntários	14	1.440.172	1.371.593
CUSTOS E DESPESAS OPERACIONAIS		(12.201.314)	(10.716.155)
CUSTOS E DESPESAS OPERACIONAIS - ASSISTÊNCIA SOCIAL		(7.195.824)	(6.210.460)
Pessoal e Encargos	13a	(3.602.052)	(2.619.780)
Serviços Prestados por Terceiros		(225.145)	(157.194)
Materiais e Gêneros alimentícios	13b	(1.491.071)	(1.596.815)
Administrativas e Gerais	13c	(175.997)	(354.558)
Serviços de Utilidade Pública	13d	(157.609)	(118.525)
Depreciação / Amortização		(6.882)	(6.883)
Locações		(319.761)	(198.561)
Impostos, Taxas e Contribuições		(13.120)	(11.183)
Financeiras	12	(4.044)	(3.967)
Trabalhos Voluntários	14	(1.200.143)	(1.142.994)
CUSTOS E DESPESAS OPERACIONAIS - EDUCAÇÃO		(5.005.490)	(4.505.695)
Pessoal e Encargos	13a	(3.036.370)	(2.749.409)
Serviços Prestados por Terceiros		(75.965)	(114.875)
Materiais e Gêneros alimentícios	13b	(1.234.256)	(989.980)
Administrativas e Gerais	13c	(319.198)	(341.416)
Serviços de Utilidade Pública	13d	(97.933)	(79.453)
Impostos, Taxas e Contribuições		(1.241)	(1.101)
Financeiras	12	(498)	(862)
Trabalhos Voluntários	14	(240.029)	(228.599)
Superávit do Exercício		39.459	90.516

As notas explicativas são parte integrante destas demonstrações financeiras.

ASSOCIAÇÃO DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
 ENY VIEIRA MACHADO
 CNPJ/MF: 15.308.663/0001-45

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
 Em Reais

	Patrimônio Social	Superávit / Déficit	Total do Patrimônio Líquido
Saldos em 31/12/2022	553.177	22.941	576.118
Movimentação do Período			
Incorporação ao Patrimônio Social do Superávit do Ano Anterior	22.941	(22.941)	-
Superávit do Exercício	-	90.516	90.516
Saldos em 31/12/2023	576.118	90.516	666.634
Movimentação do Período			
Incorporação ao Patrimônio Social do Superávit do Ano Anterior	90.516	(90.516)	-
Superávit do Exercício	-	39.459	39.459
Saldos em 31/12/2024	666.634	39.459	706.093

As notas explicativas são parte integrante destas demonstrações financeiras.

ASSOCIAÇÃO DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
ENY VIEIRA MACHADO
CNPJ/MF: 15.308.663/0001-45

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - MÉTODO INDIRETO
Em Reais

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Superávit do Exercício	39.459	90.516
Depreciação / Amortização	6.882	6.883
Resultado Ajustado	46.341	97.399
VARIAÇÕES DO ATIVO E PASSIVO	675.472	(218.264)
(Aumento) Diminuição nos Ativos em		
Outros Créditos	56.249	(69.401)
Despesas Antecipadas	-	393
Aumento (Diminuição) nos Passivos em		
Fornecedores	(15.746)	19.602
Obrigações Trabalhistas e Sociais	90.202	67.253
Férias e Encargos a Pagar	104.800	9.247
Obrigações Tributárias	8.535	14.721
Outras Contas a Pagar	22.575	5.516
Verbas de Subvenções	408.857	(265.595)
Caixa Líquido Proveniente das Atividades Operacionais	721.813	(120.865)
ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
Aquisições de Ativo Imobilizado	-	(7.400)
Contrapartida do Imobilizado NBC TG 07	-	7.400
Caixa Líquido Consumido nas Atividades de Investimento	-	-
AUMENTO (DIMINUIÇÃO) DO CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	<u>721.813</u>	<u>(120.865)</u>
Saldo de Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Exercício	2.922.073	3.042.938
Saldo de Caixa e Equivalentes de Caixa no Final do Exercício	<u>3.643.886</u>	<u>2.922.073</u>
AUMENTO (DIMINUIÇÃO) DO CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	<u>721.813</u>	<u>(120.865)</u>

As notas explicativas são parte integrante destas demonstrações financeiras.

ASSOCIAÇÃO DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
ENY VIEIRA MACHADO
CNPJ/MF: 15.308.663/0001-45

DEMONSTRAÇÕES DO VALOR ADICIONADO
Em Reais

	2024	2023
	TOTAL	TOTAL
RECEITAS OPERACIONAIS BRUTAS	10.758.870	9.391.417
Assistência Social	5.734.624	4.817.096
Educação	4.745.283	4.257.417
Doações	169.575	193.859
Outras Receitas	109.388	123.045
INSUMOS ADQUIRIDOS DE TERCEIROS	(3.777.174)	(3.752.816)
Materiais e Gêneros Alimentícios	(2.725.327)	(2.586.795)
Serviços de Terceiros e Utilidades Públicas	(556.652)	(470.047)
Despesas Administrativas e Gerais	(495.195)	(695.974)
VALOR ADICIONADO BRUTO	6.981.696	5.638.601
RETENÇÕES		
Depreciação / Amortização	(6.882)	(6.883)
VALOR ADICIONADO LÍQUIDO PRODUZIDO PELA ENTIDADE	6.974.814	5.631.718
VALOR ADICIONADO RECEBIDO EM TRANSFERÊNCIA	41.731	43.661
Receitas Financeiras	41.731	43.661
VALOR ADICIONADO TOTAL A DISTRIBUIR	7.016.545	5.675.379
DISTRIBUIÇÃO DO VALOR ADICIONADO	7.016.545	5.675.379
Pessoal	6.638.422	5.369.189
Salários	5.654.708	4.551.302
Benefícios	515.767	419.916
Encargos	467.947	397.971
Tributárias	14.361	12.284
Municipais	14.361	12.284
Remuneração de Capitais de Terceiros	324.303	203.390
Despesas Financeiras	4.542	4.829
Locações	319.761	198.561
Remuneração de Capitais Próprios	39.459	90.516
Superávit do Exercício	39.459	90.516

As notas explicativas são parte integrante destas demonstrações financeiras.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024 E DE 2023

Em Reais

1. CONTEXTO OPERACIONAL

A Associação de Assistência Social Eny Vieira Machado, fundada em 18 de janeiro de 2012, inscrita sob o CNPJ nº 15.308.663/0001-45, situada a Rua Rio do Oeste nº110, na cidade de São Paulo/SP, é uma entidade de direito privado, do tipo associação, de natureza confessional, beneficente e filantrópica, sem fins econômicos ou lucrativos, de caráter assistencial, que tem por finalidades:

I - a promoção da assistência social, nos segmentos de atendimento e assessoramento, bem como na defesa e garantia de direitos dos beneficiários abrangidos pela Lei 8.742/1993, de forma a atuar com foco na proteção à família, à maternidade, à infância, à adolescência e à velhice, no amparo às crianças e aos adolescentes em situação de risco e vulnerabilidade social, bem como na promoção da integração ao mercado de trabalho, mediante a execução direta de projetos, programas e planos de ações correlatas, ou através de parcerias mantidas com a administração pública;

II - a promoção da educação infantil para atender crianças da rede pública, por meio de parceria com a administração pública municipal.

Em 2023 a Associação Eny Vieira Machado participou do chamamento público para celebração de parceria com a Prefeitura de São Paulo, para administração do Centro Dia para Pessoas com Deficiência, cujo serviço é um projeto piloto também para o estado paulista e com implantação no município de São Paulo pela primeira vez, visando a prestação de atendimento às pessoas com deficiência e suas famílias. O resultado do chamamento saiu em 31/01/2023, tendo havido empate técnico entre a Assoc. Eny Vieira Machado e a Assoc. Cultural Nossa Senhora das Graças. Face a experiência desta última Organização a mesma foi a escolhida, contudo, declinou (renunciou) em assumir o serviço, oportunizando para que a Assoc. Eny Vieira celebrasse o convênio. Após um longo período de incerteza para autorização do início dos serviços, em 04/09/2023, houve a publicação e homologação no diário oficial, pela Secretaria de Assistência e Desenvolvimento

Social.

Também tivemos a oportunidade em abril de 2023, de iniciar um novo setor dentro da Associação Eny Vieira Machado, o de Comunicação e Captação de Recursos.

Outro fator importante para o ano de 2023, foi a construção do novo logotipo, por meio da contratação da Empresa Pura Imagem que, com muita diligência fez o estudo da organização através do instrumental *Branding*, para a concretização deste projeto. O novo logotipo foi lançado em 01/05/2023 e passou a ser utilizado nos uniformes, documentos e outros materiais da Associação. Cumpre destacar também que naquele exercício foi construído o novo site da Organização, levado ao ar no dia 15/06/2023. Lembrando ainda que as outras mídias da Eny Vieira, como facebook e instagran também foram inaugurados neste período, já com o registro do novo logotipo.

Registramos ainda que, naquele ano de 2023, mais especificamente no final de julho, o Termo de Colaboração do Serviço CCA Santa Marcelina foi renovado por mais 5 anos, sem precisar passar pela Sessão Pública, ou seja, não foi aberto Edital. O mesmo foi assinado em 14/09/2023, tendo como período de validade de 01/08/2023 a 31/07/2028.

Em 2024 ocorreu a esperada inauguração do Centro Dia, em 15 de março e, os primeiros atendimentos direto aos usuários.

a. Certificações

A Associação de Assistência Social Eny Vieira Machado, é inscrita sob o nº 945/2012 no Conselho Municipal de Assistência Social de São Paulo – COMAS SP, cujo certificado tem validade até abril de 2025. É entidade reconhecida de Utilidade Pública Municipal desde 26 de novembro de 2013 e possui cadastro no CENTS (Cadastro Municipal de Entidades Parceiras do Terceiro Setor) com validade até 11/11/2027.

É certificada como entidade beneficente de assistência social, com CEBAS deferido através da Portaria do (MDS) Ministério do Desenvolvimento Social e Combate à Fome nº 57, de 27 de abril de 2015, por meio do processo nº 71000.073393/2013-41 e parecer técnico nº 38973 da Secretária Nacional de Assistência Social, com validade de 28/04/2015 a 27/04/2018.

A entidade protocolou em 01/06/2017, de modo tempestivo, o seu requerimento de renovação, por meio do processo nº 71000.048786/2017-41, em cumprimento ao que dispõe o § 1º do artigo 37, da Lei Complementar nº 187, de 17/12/2021, na qual prevê que “será considerado tempestivo o requerimento de renovação da certificação protocolado no decorrer dos 360 (trezentos e sessenta) dias que antecedem a data final de validade da certificação”. O processo se encontra aguardando a manifestação e até a presente data não foi concluído, estando a Entidade alcançada pelo disposto no §2º, do art. 37, da Lei Complementar nº 187/2021, que estabelece: “A certificação da entidade permanece válida até a data da decisão administrativa definitiva sobre o requerimento de renovação tempestivamente apresentado”

O citado processo nº 71000.048786/2017-41, encontra-se até a data deste fechamento contábil com status em “Análise Técnica”. Cumpre destacar ainda que, em 15/12/2020 face a requisição do MDS, foram juntados documentos e outras informações ao processo nº 71000.048786/2017-41, por meio do protocolo nº 235874.0027392/2020.

Em que pese o processo nº 71000.048786/2017-41 siga pendente de decisão, a entidade optou, por prudência, apresentar em 03/04/2024 um novo pedido de renovação sob o protocolo 308796.0907180/2024, que tramita sob o processo nº 71000.020205/2024-35.

b. Áreas de Atuação

A Associação de Assistência Social Eny Vieira Machado envia esforços, sobretudo, no sentido de:

I - realizar ações socioassistenciais e de serviços, programas, projetos e benefícios na defesa e na garantia de direitos dentro da área de assistência social, de forma gratuita, continuada, permanente e planejada, sem discriminar qualquer grupo social, indivíduo ou família, na perspectiva da autonomia das pessoas que se encontrem em situação de privação, vitimização, exploração, vulnerabilidade, exclusão pela pobreza, risco pessoal e social em qualquer momento do ciclo de vida;

II - celebrar parcerias com a administração pública para atuar na rede do Sistema Único da Assistência Social — SUAS;

III - celebrar parcerias com a administração pública para atuar na educação infantil e atender crianças da rede pública;

c. Manutenção Financeira

A Associação presta serviços gratuitos e sem qualquer discriminação, tendo como principal fonte de recursos, parcerias com a Prefeitura do Município de São Paulo, através de Termos de Colaboração firmados com a Secretaria de Assistência e Desenvolvimento Social e Secretaria de Educação, podendo ainda firmar contratos ou convênios com outras instituições congêneres ou afins, públicas ou privadas, nacionais ou estrangeiras, para o melhor desenvolvimento de suas finalidades institucionais.

A entidade também obtém recursos provenientes de rendimentos de aplicações financeiras, de donativos de pessoas físicas e jurídicas, e pode de acordo com suas necessidades, criar e manter atividade meio, como instrumento de captação de recursos e de suporte financeiro à promoção de seus objetivos.

2. PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

2.1. Declaração de Conformidade: As demonstrações financeiras, autorizadas para emissão pela administração em 24 de março de 2025, foram elaboradas e estão sendo apresentadas em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil, as quais abrangem: as normas brasileiras de contabilidade emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial pela Resolução nº 1.409 de 21/09/12, que aprovou a Norma ITG 2002 (R1) – relativa a Entidades Sem Finalidade de Lucros, e subsidiariamente a Legislação Societária.

2.2. Bases para Elaboração das Demonstrações Financeiras: As demonstrações financeiras estão sendo apresentadas com o objetivo de fornecer informações relativas a totalidade das atividades operacionais da Associação de Assistência Social Eny Vieira Machado. Foram elaboradas para todos os aspectos relevantes, observando as principais práticas contábeis adotadas no Brasil, em especial a ITG 2002 (R1). Estão demonstradas em Reais, que é a moeda funcional da entidade e foram elaboradas com base no custo histórico, exceto se indicado de outra forma, conforme descrito a seguir:

Resumo das principais práticas contábeis adotadas:

- a. **Caixa e Equivalentes de Caixa:** Incluem numerário em caixa, depósitos bancários e outros investimentos de curto prazo de alta liquidez com vencimentos originais de três meses ou menos, que são prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa e que estão sujeitos a um insignificante risco de mudança de valor;
- b. **Ativo Imobilizado:** Os ativos imobilizados são avaliados pelo custo histórico, deduzidos de depreciação acumuladas e perda por redução ao valor recuperável, quando aplicável. A entidade utiliza o método de depreciação linear definida com base na avaliação da vida útil estimada de cada ativo;
- c. **Demais Ativo Circulante e Não Circulante:** Apresentados ao valor de custo ou realização, acrescidos, quando aplicável, dos rendimentos e as variações monetárias auferidas;
- d. **Férias e Encargos:** Foram calculados com base nos direitos adquiridos pelos empregados até a data do balanço, e incluem os encargos sociais correspondentes;
- e. **Provisões, passivos contingentes e ativos contingentes:** O reconhecimento, mensuração e divulgação das contingências são efetuadas de acordo com os critérios definidos na NBC TG 25 (R2)
- f. **Demais Passivo Circulante e Não Circulante:** Demonstrados pelos valores conhecidos e calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e das variações monetárias incorridas;
- g. **Contas de Resultado:** O regime contábil para apropriação das receitas e despesas é o de competência, exceto as receitas de doações e os rendimentos financeiros, que são registrados pela sua realização financeira;

h. Subvenções Governamentais: As subvenções governamentais não são reconhecidas até que exista segurança razoável de que a entidade irá atender às condições relacionadas e que as subvenções serão recebidas. São reconhecidas como receita diferida no Balanço Patrimonial e transferidas para o resultado em base sistemática e racional durante a vida útil dos respectivos ativos. Demais subvenções governamentais são reconhecidas como receita em base sistemática e racional confrontadas com as despesas que pretendem compensar, desde que atendidas as condições normativas. As subvenções governamentais recebidas como compensação por despesas ou prejuízos já incorridos ou com a finalidade de fornecer suporte financeiro imediato a entidade, sem custos futuros relacionados, são reconhecidas no resultado do período em que forem recebidas conforme NBC TG 07 (R2);

i. Uso de Estimativa: A preparação das demonstrações financeiras requer que a administração efetue estimativa e adote premissas, no seu melhor julgamento, que afetam os montantes apresentados de ativos e passivos, assim como os valores de receitas, custos e despesas. Ativos e passivos sujeitos a estimativas e premissas incluem valor residual do ativo imobilizado, provisões para contingências e outras similares. A liquidação das transações envolvendo estimativas poderá resultar em valores diferentes dos estimados em razão de imprecisões inerentes ao processo de sua determinação. A entidade revisa as estimativas e premissas pelo menos anualmente; e,

j. Reconhecimento dos trabalhos voluntários: Conforme estabelecido na Interpretação ITG 2002 (R1) - Entidade sem Finalidade de Lucro, a Entidade valora as receitas com trabalhos voluntários, sendo mensuradas ao seu valor justo levando-se em consideração os montantes que a Entidade haveria de pagar caso contratasse estes serviços em mercado similar. Os trabalhos voluntários são reconhecidos no resultado do exercício como receitas operacionais em contrapartida a despesas operacionais.

3. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

Estão representados substancialmente a contas bancárias e aplicações financeiras de curto prazo, assim distribuídos:

(a) Sem Restrição

Descrição	2024	2023
Bancos Conta Movimento	1	10
Aplicações Financeiras	622.064	558.451
Subtotal	622.065	558.461

(b) Com Restrição

Descrição	2024	2023
Bancos Conta Movimento	852.632	191.817
Aplicações Financeiras	2.169.189	2.171.795
Subtotal	3.021.821	2.363.612

Total (a + b)	3.643.886	2.922.073
----------------------	------------------	------------------

As remunerações das aplicações financeiras rendem juros que variam de 73,60% a 90,01% do CDI.

4. OUTROS CRÉDITOS

Referem-se a adiantamentos a fornecedores de bens e serviços, adiantamentos a funcionários e impostos a recuperar.

Descrição	2024	2023
Adiantamentos a Fornecedores	-	60.622
Adiantamentos a Funcionários	262.091	256.804
Impostos a Recuperar	1.710	2.624
Total	263.801	320.050

5. IMOBILIZADO

Os ativos imobilizados são mensurados pelo seu custo histórico, menos a depreciação acumulada. O custo histórico inclui seu preço de aquisição, acrescido de tributos sobre a compra e outros custos diretamente atribuíveis para colocar o ativo no local e condição de funcionamento. A

depreciação se inicia quando o ativo imobilizado está disponível para uso, ou seja, quando está no local e em condição de funcionamento e é calculada usando o método linear.

Os bens imobilizados estão demonstrados a seguir:

• **Imobilizado total**

	Taxas anuais de depreciação	Custos	Depreciação acumulada	2024	2023
Móveis e Utensílios	10%	6.282	(6.282)	-	-
Máquinas e Equipamentos	10%	5.334	(5.334)	-	-
Veículos	20%	22.503	(22.503)	-	-
Equipamentos de Informática	20%	25.147	(12.912)	12.235	16.595
Edificações	4%	172.067	(111.289)	60.778	67.660
Aparelhos Odontológicos	10%	1.099	(1.099)	-	-
Total		232.432	(159.419)	73.013	84.255

• **Imobilizado sem restrição**

	Taxas anuais de depreciação	Custos	Depreciação acumulada	2024	2023
Móveis e Utensílios	10%	6.282	(6.282)	-	-
Máquinas e Equipamentos	10%	5.334	(5.334)	-	-
Veículos	20%	22.503	(22.503)	-	-
Equipamentos de Informática	20%	3.349	(3.349)	-	-
Edificações	4%	172.067	(111.289)	60.778	67.660
Aparelhos Odontológicos	10%	1.099	(1.099)	-	-
Total		210.634	(149.856)	60.778	67.660

• **Imobilizado com restrição**

	Taxas anuais de depreciação	Custos	Depreciação acumulada	2024	2023
Equipamentos de informática	20%	21.798	(9.563)	12.235	16.595
Total		21.798	(9.563)	12.235	16.595

A movimentação do imobilizado segue abaixo demonstrada:

• **Imobilizado total**

Descrição	2023	2024		
	Saldo Líquido	Aquisição	Depreciação	Saldo Líquido
Equipamentos de Informática	16.595	-	(4.360)	12.235
Edificações	67.660	-	(6.882)	60.778
TOTAL	84.255	-	(11.242)	73.013

	2022	2023		
Descrição	Saldo Líquido	Aquisição	Depreciação	Saldo Líquido
Equipamentos de Informática	13.330	7.400	(4.135)	16.595
Edificações	74.543	-	(6.883)	67.660
TOTAL	87.873	7.400	(11.018)	84.255

• Imobilizado sem restrição

	2023	2024	
Descrição	Saldo Líquido	Depreciação	Saldo Líquido
Edificações	67.660	(6.882)	60.778
TOTAL	67.660	(6.882)	60.778

	2022	2023	
Descrição	Saldo Líquido	Depreciação	Saldo Líquido
Edificações	74.543	(6.883)	67.660
TOTAL	74.543	(6.883)	67.660

• Imobilizado com restrição

	2023	2024		
Descrição	Saldo Líquido	Aquisição	Depreciação	Saldo Líquido
Equipamentos de Informática	16.595	-	(4.360)	12.235
TOTAL	16.595	-	(4.360)	12.235

	2022	2023		
Descrição	Saldo Líquido	Aquisição	Depreciação	Saldo Líquido
Equipamentos de Informática	13.330	7.400	(4.135)	16.595
TOTAL	13.330	7.400	(4.135)	16.595

6. OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E SOCIAIS, FÉRIAS E ENCARGOS

(a) Obrigações Trabalhistas e Sociais

Descrição	2024	2023
Salários a Pagar	333.930	264.019
INSS a Recolher	44.920	32.773
FGTS a Pagar	53.496	42.805
PIS sobre Folha de Pagamento a Recolher	-	2.547
Total	432.346	342.144

(b) Férias e Encargos

Descrição	2024	2023
Férias a Pagar	474.092	377.011
Encargos s/ Provisão de Férias	37.879	30.160
Total	511.971	407.171

7. OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS

Descrição	2024	2023
C.S.R.F s/ Serv. PJ - Cód. 5952 (MP 135/03)	-	111
I.R.R.F. s/ Folha - Cód. 0561	42.746	34.051
I.N.S.S. s/ Autônomos	-	42
ISS s/ Serv. PJ	-	7
Total	42.746	34.211

8. OUTRAS CONTAS A PAGAR

Referem-se a obrigações diversas e estão assim representadas:

Descrição	2024	2023
Contas de Consumo	16.047	3.173
Assoc. Recreat. Cultural São Satiro - Arcuss	491	531
Seguro de Vida	2.863	2.574
Mensalidade sindical	6.205	-
Empréstimo Consignado s/ Folha	39.689	36.442
Total	65.295	42.720

9. VERBAS DE SUBVENÇÕES A REALIZAR

Referem-se a recursos recebidos e aplicados, oriundos de convênios celebrados com a Prefeitura do município de São Paulo:

Atividade	Termo de Referência	2024	2023
		Subvenção a Realizar	Subvenção a Realizar
Assistência Social - Eny Vieira (Mantenedora)	TCESP/03-2020	59.307	51.591
Assistência Social - CCA	377/SMADS/2023	265.542	204.248
Assistência Social - CCA DP	286/SMADS/2019	109.507	84.012
Assistência Social - CJ	074/SMADS/2019	-	-
Assistência Social - SASF	017/SMADS/2022	244.395	258.991
Assistência Social - CEDESP	014/SMADS/2023	128.188	201.881
Assistência Social - CENTRO DIA PCD	442/SMADS/2023	81.523	127.607
Subtotal Assistência Social		888.462	928.330
Educação - CEI	1432/DRE IQ-2017 RP	1.307.081	858.356
Subtotal Educação		1.307.081	858.356
Total		2.195.543	1.786.686

Atividade	Termo de Referência	2023	2022
		Subvenção a Realizar	Subvenção a Realizar
Assistência Social - Eny Vieira (Mantenedora)	TCESP/03-2020	51.591	61
Assistência Social - CCA	377/SMADS/2023	204.248	264.552
Assistência Social - CCA DP	286/SMADS/2019	84.012	69.666
Assistência Social - CJ	074/SMADS/2019	-	118.373
Assistência Social - SASF	017/SMADS/2022	258.991	167.789
Assistência Social - CEDESP	014/SMADS/2023	201.881	120.954
Assistência Social - CENTRO DIA PCD	442/SMADS/2023	127.607	-
Subtotal Assistência Social		928.330	741.395
Educação - CEI	1432/DRE IQ-2017 RP	858.356	1.310.886
Subtotal Educação		858.356	1.310.886
Total		1.786.686	2.052.281

“Uma subvenção governamental deve ser reconhecida como receita ao longo do período e confrontada com as despesas que pretende compensar, em base sistemática, desde que atendidas as condições desta Norma. A subvenção governamental não pode ser creditada diretamente no patrimônio líquido” (Item 12, NBC TG 07 R2).

“Enquanto não atendidos os requisitos para reconhecimento da receita com subvenção na demonstração do resultado, a contrapartida da subvenção governamental registrada no ativo deve ser feita em conta específica do passivo” (Item 15A, NBC TG 07 R2).

10. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Em consonância com o artigo 14 do Código Tributário Nacional, a entidade não distribui qualquer parcela de seu patrimônio ou de suas rendas a qualquer título, e aplica integralmente no País os seus recursos na manutenção dos seus objetivos institucionais.

Em 2024 o valor do patrimônio líquido apresentado é de R\$ 706.093, e Superávit de R\$ 39.459. Em 2023 o valor do patrimônio líquido era de R\$ 666.634, e Superávit de R\$ 90.516.

11. RECEITAS

As receitas são realizadas de acordo com o que consta na nota explicativa nº 2.2.g.

(a) Verbas Públicas

Atividade	Termo de Referência	2024	2023
		Verba de Custeio	Verba de Custeio
Assistência Social - Eny Vieira (Mantenedora)	TCESP/03-2020	1.547	2.597
Assistência Social - CCA	377/SMADS/2023	1.819.786	1.922.340
Assistência Social - CCA DP	286/SMADS/2019	453.895	452.134
Assistência Social - SASF	017/SMADS/2022	970.217	870.167
Assistência Social - CEDESP	014/SMADS/2023	1.148.317	1.171.970
Assistência Social - CENTRO DIA PCD	442/SMADS/2023	1.340.862	397.888
Subtotal Assistência Social		5.734.624	4.817.096
Educação - CEI	1432/DRE IQ-2017 RP	4.745.283	4.257.417
Subtotal Educação		4.745.283	4.257.417
Total receitas verbas públicas		10.479.907	9.074.513

(b) Outras Receitas

Atividade	2024	2023
Mantenedora - Eny Vieira	59.422	48.264
Assistência Social - CCA	19.052	40.127
Assistência Social - CCA DP	9.790	18.484
Assistência Social - SASF	3.327	7.355
Assistência Social - CEDESP	9.693	5.905
Assistência Social - CENTRO DIA PCD	5.464	-
Subtotal Assistência Social	106.748	120.135
Educação - CEI	2.640	2.910
Subtotal Educação	2.640	2.910
Total	109.388	123.045

(c) Doações Recebidas

	2024	2023
Atividade		
Mantenedora - Eny Vieira	169.575	193.859
Total	169.575	193.859

12. RECEITAS E DESPESAS FINANCEIRAS

Os encargos financeiros e as variações monetárias líquidas, apropriados ao resultado estão demonstrados como segue:

	2024	2023
Receitas Financeiras		
Rendimentos de Aplicações	41.731	43.661
Subtotal (a)	41.731	43.661
Despesas Financeiras		
Despesas Bancárias	(4.542)	(4.829)
Subtotal (b)	(4.542)	(4.829)
Total (a - b)	37.189	38.832

13. CUSTOS E DESPESAS OPERACIONAIS

As despesas são realizadas de acordo com o que consta na nota explicativa nº 2.2.g.

(a) Pessoal e Encargos

(a) Pessoal e Encargos									
2024									
Descrição	ASSISTÊNCIA SOCIAL						EDUCAÇÃO		TOTAL
	Mantenedora	CCA	CCA DP	SASF	CEDESP	CDPCD	Mantenedora	CEI	
Pessoal Próprio	(103.634)	(792.603)	(258.333)	(648.820)	(708.853)	(821.012)	(17.538)	(2.819.682)	(6.170.475)
Encargos Sociais	(5.696)	(68.941)	(19.568)	(73.150)	(37.793)	(63.649)	-	(199.150)	(467.947)
Total	(109.330)	(861.544)	(277.901)	(721.970)	(746.646)	(884.661)	(17.538)	(3.018.832)	(6.638.422)

2023									
Descrição	ASSISTÊNCIA SOCIAL						EDUCAÇÃO		TOTAL
	Mantenedora	CCA	CCA DP	SASF	CEDESP	CDPCD	Mantenedora	CEI	
Pessoal Próprio	(86.211)	(702.764)	(231.599)	(573.829)	(701.717)	(130.424)	(16.770)	(2.527.904)	(4.971.218)
Encargos Sociais	(4.249)	(58.292)	(23.811)	(61.457)	(35.356)	(10.071)	-	(204.735)	(397.971)
Total	(90.460)	(761.056)	(255.410)	(635.286)	(737.073)	(140.495)	(16.770)	(2.732.639)	(5.369.189)

(b) Materiais e Gêneros alimentícios

(b) Materiais e Gêneros alimentícios								
Descrição	2024						EDUCAÇÃO	TOTAL
	ASSISTÊNCIA SOCIAL							
	Mantenedora	CCA	CCA DP	SASF	CEDESP	CDPCD	CEI	
	-	(71.647)	(26.664)	(9.784)	(21.997)	(10.408)	(272.074)	(412.574)
Produtos de Limpeza	-	(684.706)	(46.897)	(59.355)	(260.115)	(78.493)	(512.906)	(1.642.472)
Gêneros Alimentícios	-	(698)	(2.787)	(527)	-	(10.338)	(79.610)	(93.960)
Material de Manutenção	-	(35.094)	(1.656)	(12.150)	(57.619)	(914)	(62.586)	(170.019)
Impressos e Material de Escritório	-	(31.791)	(2.185)	(21.790)	(11.555)	(31.901)	(307.080)	(406.302)
Outros Materiais de Uso e Consumo	-	(823.936)	(80.189)	(103.606)	(351.286)	(132.054)	(1.234.256)	(2.725.327)
Total	-							

2023								
Descrição	ASSISTÊNCIA SOCIAL						EDUCAÇÃO	TOTAL
	Mantenedora	CCA	CCA DP	SASF	CEDESP	CDPCD	CEI	
Produtos de Limpeza	-	(78.691)	(13.123)	(11.105)	(57.795)	-	(304.284)	(464.998)
Gêneros Alimentícios	(302)	(825.408)	(77.112)	(52.991)	(244.319)	(5.389)	(342.115)	(1.547.636)
Material de Manutenção	(1.448)	(1.289)	(3.834)	-	-	(41.112)	(82.811)	(130.494)
Impressos e Material de Escritório	-	(40.150)	(2.082)	(14.102)	(53.799)	-	(80.245)	(190.378)
Outros Materiais de Uso e Consumo	-	(47.955)	(2.031)	(11.598)	(11.180)	-	(180.525)	(253.289)
Total	(1.750)	(993.493)	(98.182)	(89.796)	(367.093)	(46.501)	(989.980)	(2.586.795)

(c) Administrativas e Gerais

(c) Administrativas e Gerais								
2024								
Descrição	ASSISTÊNCIA SOCIAL						EDUCAÇÃO	TOTAL
	Mantenedora	CCA	CCA DP	SASF	CEDESP	CDPCD	CEI	
Manutenção e Conservação de Instalações	-	(50.039)	(1.900)	(5.540)	(14.230)	(42.537)	(313.158)	(427.404)
Bens de Pequeno Valor	-	-	-	-	-	(14.028)	(6.040)	(20.068)
Outras	(45.305)	-	-	(18)	-	(2.400)	-	(47.723)
Total	(45.305)	(50.039)	(1.900)	(5.558)	(14.230)	(58.965)	(319.198)	(495.195)

2023								
Descrição	ASSISTÊNCIA SOCIAL						EDUCAÇÃO	TOTAL
	Mantenedora	CCA	CCA DP	SASF	CEDESP	CDPCD	CEI	
Manutenção e Conservação de Instalações	-	(76.944)	-	(5.365)	(33.468)	(142.937)	(341.416)	(600.130)
Bens de Pequeno Valor	-	-	-	-	(10.156)	-	-	(10.156)
Outras	(73.534)	-	(8.093)	(599)	-	(3.462)	-	(85.688)
Total	(73.534)	(76.944)	(8.093)	(5.964)	(43.624)	(146.399)	(341.416)	(695.974)

(d) Serviços de Utilidade Pública

(d) Serviços de Utilidade Pública

2024								
Descrição	ASSISTÊNCIA SOCIAL						EDUCAÇÃO	TOTAL
	Mantenedora	CCA	CCA DP	SASF	CEDESP	CDPCD	CEI	
Energia Elétrica	(12.560)	(31.813)	(3.989)	(3.377)	(13.230)	(5.157)	(42.732)	(112.858)
Água e Esgoto	(174)	(25.333)	(9.674)	(3.240)	(14.478)	(10.742)	(52.286)	(115.927)
Telefone e Internet	(2.451)	(7.321)	(6.894)	(4.834)	(322)	(2.020)	(2.915)	(26.757)
Total	(15.185)	(64.467)	(20.557)	(11.451)	(28.030)	(17.919)	(97.933)	(255.542)

Descrição	2023							TOTAL
	ASSISTÊNCIA SOCIAL						EDUCAÇÃO	
	Mantenedora	CCA	CCA DP	SASF	CEDESP	CDPCD	CEI	
Energia Elétrica	-	(29.989)	(4.065)	(6.471)	(8.833)	(255)	(35.063)	(84.676)
Água e Esgoto	(2.204)	(27.678)	(6.734)	(2.789)	(11.009)	(292)	(41.481)	(92.187)
Telefone e Internet	-	(7.749)	(6.080)	(4.377)	-	-	(2.909)	(21.115)
Total	(2.204)	(65.416)	(16.879)	(13.637)	(19.842)	(547)	(79.453)	(197.978)

14. TRABALHOS VOLUNTÁRIOS

Em atendimento à Resolução CFC, de 21 de setembro de 2012 que aprova a ITG 2002 (R1) - Entidades sem Finalidade de Lucros, onde interpreta que o trabalho voluntário deve ser reconhecido pelo valor justo da prestação do serviço como se tivesse ocorrido o desembolso financeiro, foram levantados os trabalhos voluntários tomados pela entidade. O registro dos montantes foi contabilizado nas rubricas de serviços não remunerados de receita e despesa e não altera o superávit/déficit do exercício. A mensuração dos trabalhos voluntários de Governança foi feita com base na remuneração dos Administradores, segundo informações divulgadas pelo mercado de trabalho.

Descrição	2024	2023
Cargos de Diretoria Não Remunerados – com Assistência Social	1.200.143	1.142.994
Cargos de Diretoria Não Remunerados – com Educação	240.029	228.599
Total	1.440.172	1.371.593

15. ISENÇÃO TRIBUTÁRIA

A entidade usufrui da isenção às Contribuições de Terceiros segundo disposto no art. 3º, § 5º da Lei 11.457/2007. Trata-se de benefício fiscal, pois, podendo instituir e cobrar o tributo, ocorre uma renúncia fiscal por meio do instituto da isenção.

Desta maneira, a fim de cumprir o item 27, “c” da ITG 2002(R1) onde preconiza que, as demonstrações financeiras devem ser complementadas por notas explicativas que contenham relação dos tributos objeto de renúncia fiscal, abaixo segue quadro com as devidas informações:

Descrição	2024	2023
Base de Cálculo - Ordenados e Salários	4.989.601	3.995.808
Percentual de Contribuição	5,80%	5,80%
Valor da Contribuição	289.397	231.757

16. IMUNIDADE TRIBUTÁRIA

A Associação de Assistência Social Eny Vieira Machado é uma entidade beneficente e filantrópica, que goza da imunidade aos Impostos nos termos do art. 150, VI, “c” da CF/88, bem como da imunidade às Contribuições para a seguridade social disposta no art. 195, §7º da CF/88. Para tanto a instituição cumpre integralmente com os requisitos para o gozo da imunidade previstos no art. 14 do Código Tributário Nacional, bem como cumpre com os procedimentos da Lei Complementar 187/2021, que dispõe sobre a certificação das entidades beneficentes de assistência social.
