

Demonstrações Contábeis

ASSOCIAÇÃO PELA PROPRIEDADE
COMUNITÁRIA

31 de dezembro de 2023 e 2022

com Relatório do Auditor Independente

NOSSOS ESCRITÓRIOS

São Paulo

Alameda Rio Negro, 503 - 1º andar
Conj. 108/109 - Alphaville

☎ 11 3661-9933

✉ saopaulo@grupoaudisa.com.br

UNIDADES DE APOIO

Recife

✉ recife@grupoaudisa.com.br

Porto Alegre

✉ portoalegre@grupoaudisa.com.br

Rio de Janeiro

✉ riodejaneiro@grupoaudisa.com.br

SIGA-NOS NAS REDES SOCIAIS

📘 [/audisa.consultores](https://www.facebook.com/audisa.consultores)

📷 [@grupoaudisa](https://www.instagram.com/grupoaudisa)

🌐 [/company/grupoaudisa](https://www.linkedin.com/company/grupoaudisa)

🌐 [PORTALAUDISA.COM.BR](https://www.portalaudisa.com.br)

09/fevereiro/2024

Aos conselheiros e administradores da

ASSOCIAÇÃO PELA PROPRIEDADE COMUNITÁRIA

Ref.: Relatório do Auditor Independente sobre as Demonstrações Contábeis

Prezado senhor (a),

Pelo presente, estamos encaminhando aos cuidados de V.S.^a o Relatório do Auditor Independente sobre as Demonstrações Contábeis encerradas em 31 de dezembro de 2023 e 2022 da ASSOCIAÇÃO PELA PROPRIEDADE COMUNITÁRIA.

Atenciosamente,

Alexandre Chiaratti do Nascimento

Sócio

NOSSOS ESCRITÓRIOS

São Paulo

Alameda Rio Negro, 503 - 1º andar
Conj. 108/109 - Alphaville

☎ 11 3661-9933

✉ saopaulo@grupoaudisa.com.br

UNIDADES DE APOIO

Recife

✉ recife@grupoaudisa.com.br

Porto Alegre

✉ portoalegre@grupoaudisa.com.br

Rio de Janeiro

✉ riodejaneiro@grupoaudisa.com.br

SIGA-NOS NAS REDES SOCIAIS

📘 [/audisa.consultores](https://www.facebook.com/audisa.consultores)

📷 [@grupoaudisa](https://www.instagram.com/grupoaudisa)

🌐 [/company/grupoaudisa](https://www.linkedin.com/company/grupoaudisa)

🌐 [PORTALAUDISA.COM.BR](https://www.portalaudisa.com.br)

ASSOCIAÇÃO PELA PROPRIEDADE COMUNITÁRIA

Demonstrações contábeis

31 de dezembro de 2023 e 2022

SUMÁRIO:

Relatório do auditor independente 4-6

Anexos:

Balço patrimonial

Demonstração do resultado do período

Demonstração das mutações do patrimônio líquido

Demonstração dos fluxos de caixa

Notas explicativas às demonstrações contábeis

NOSSOS ESCRITÓRIOS

São Paulo

Alameda Rio Negro, 503 - 1º andar
Conj. 108/109 - Alphaville

☎ 11 3661-9933

✉ saopaulo@grupoaudisa.com.br

UNIDADES DE APOIO

Recife

✉ recife@grupoaudisa.com.br

Porto Alegre

✉ portoalegre@grupoaudisa.com.br

Rio de Janeiro

✉ riodejaneiro@grupoaudisa.com.br

SIGA-NOS NAS REDES SOCIAIS

📘 [/audisa.consultores](https://www.facebook.com/grupoaudisa)

📷 [@grupoaudisa](https://www.instagram.com/grupoaudisa)

🌐 [/company/grupoaudisa](https://www.linkedin.com/company/grupoaudisa)

🌐 [PORTALAUDISA.COM.BR](https://www.portalaudisa.com.br)

ASSOCIAÇÃO PELA PROPRIEDADE COMUNITÁRIA

CNPJ: 25.138.190/0001-39

**“RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES
CONTÁBEIS”****Opinião sobre as demonstrações contábeis**

Examinamos as demonstrações contábeis da **ASSOCIAÇÃO PELA PROPRIEDADE COMUNITÁRIA** que compreendem o balanço patrimonial, em 31 de dezembro de 2023, e as respectivas demonstrações do resultado do período, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da entidade, em 31 de dezembro de 2023, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Base para opinião sobre as demonstrações contábeis

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 contábeis”. 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.

Responsabilidades da administração pelas demonstrações contábeis

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

NOSSOS ESCRITÓRIOS**São Paulo**
Alameda Rio Negro, 503 - 1º andar
Conj. 108/109 - Alphaville

☎ 11 3661-9933

✉ saopaulo@grupoaudisa.com.br

UNIDADES DE APOIO**Recife**
✉ recife@grupoaudisa.com.br**Porto Alegre**
✉ portoalegre@grupoaudisa.com.br**Rio de Janeiro**
✉ riodejaneiro@grupoaudisa.com.br**SIGA-NOS NAS REDES SOCIAIS**

f /audisa.consultores

@grupoaudisa

in /company/grupoaudisa

PORTALAUDISA.COM.BR

Na elaboração das demonstrações contábeis, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Entidade continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis, a não ser que a administração pretenda liquidar a Companhia ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela administração da Entidade são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estejam 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 contábeis.

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 contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos 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 nas 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 uma incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar

NOSSOS ESCRITÓRIOS

São Paulo
Alameda Rio Negro, 503 - 1º andar
Conj. 108/109 - Alphaville

☎ 11 3661-9933

✉ saopaulo@grupoaudisa.com.br

UNIDADES DE APOIO

Recife
✉ recife@grupoaudisa.com.br

Porto Alegre
✉ portoalegre@grupoaudisa.com.br

Rio de Janeiro
✉ riodejaneiro@grupoaudisa.com.br

SIGA-NOS NAS REDES SOCIAIS

 /audisa.consultores

 @grupoaudisa

 /company/grupoaudisa

 PORTALAUDISA.COM.BR

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 contábeis 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 contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança 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 - SP, 09 de fevereiro de 2024

AUDISA AUDITORES ASSOCIADOS
CRC/SP 2SP 024298/O-3

**ALEXANDRE CHIARATTI DO
NASCIMENTO:14782348819**

Assinado de forma digital por ALEXANDRE
CHIARATTI DO NASCIMENTO:14782348819
Dados: 2024.02.15 12:17:03 -03'00'

Alexandre Chiaratti do Nascimento
Contador
CRC/SP 187.003/ O- 0
CNAI – SP – 1620

NOSSOS ESCRITÓRIOS**São Paulo**

Alameda Rio Negro, 503 - 1º andar
Conj. 108/109 - Alphaville

☎ 11 3661-9933

✉ saopaulo@grupoaudisa.com.br

UNIDADES DE APOIO**Recife**

✉ recife@grupoaudisa.com.br

Rio de Janeiro

✉ riodejaneiro@grupoaudisa.com.br

Porto Alegre

✉ portoalegre@grupoaudisa.com.br

SIGA-NOS NAS REDES SOCIAIS

📘 [/audisa.consultores](https://www.facebook.com/audisa.consultores)

📷 [@grupoaudisa](https://www.instagram.com/grupoaudisa)

🌐 [/company/grupoaudisa](https://www.linkedin.com/company/grupoaudisa)

🌐 [PORTALAUDISA.COM.BR](https://www.portalaudisa.com.br)

ASSINADO DIGITALMENTE POR:

ALEXANDRE CHIARATTI DO
NASCIMENTO (14782348819)
Data: 15/02/2024 12:35:42 -03:00



VALIDAR DOCUMENTO

Código de validação: 8694D-5F33F-D06CB-7755E

Para verificar assinatura após ter assinado acesse o link a abaixo:

<https://fenacondoc.com.br/valida-documento/8694D-5F33F-D06CB-7755E>

A validação também pode ser feita utilizando o QR Code abaixo:



Associação Pela Propriedade Comunitária CNPJ 25.138.190/0001-39

BALANÇO PATRIMONIAL

Encerrados em 31 de dezembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022

ATIVO			PASSIVO		
	2023	2022		2023	2022
ATIVO CIRCULANTE	3.195.100	4.777.407	PASSIVO CIRCULANTE	2.642.341	5.996.367
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	4a 2.945.100	4.238.508	Contas a Pagar	7 23.651	1.475.705
Bancos Conta Movimento	10	115	Obrigações Fiscais a Recolher	20.978	827
Aplicações Financeiras	4b 2.945.090	4.238.393	Provisões de Natureza Trabalhista	29.750	-
CLIENTES E OUTROS RECEBÍVEIS	250.000	538.899	SUBVENÇÕES E/OU CONV. A REALIZAR	2.567.962	4.519.835
Contas a Receber	5 250.000	538.899	Subvenções a Realizar	2.041.212	3.935.085
ATIVO NÃO CIRCULANTE- LONGO PRAZO	4.175.395	3.400.928	Mútuo de Pessoas Não Ligadas	526.750	584.750
Imobilizado	6 4.175.395	713.928	PASSIVO NÃO CIRCULANTE	-	1.173.042
Outras Imobilizações em Andamento	6 -	2.687.000	Receitas Diferidas	9 -	1.173.042
			PATRIMÔNIO LÍQUIDO	11 4.728.155	1.008.926
			Patrimonio Social	1.019.546	614.483
			Superávit/ (Déficit) do Exercício	4h 3.708.609	394.443
TOTAL DO ATIVO	7.370.496	8.178.335	TOTAL DO PASSIVO E PL	7.370.496	8.178.335

Associação Pela Propriedade Comunitária CNPJ 25.138.190/0001-39

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO PERÍODO

Exercício findo em 2023

		2023	2022
RECEITAS		5.596.117	1.342.950
Subvenções Não Governamentais de Pessoas Jurídicas	12	4.863.437	771.624,95
Doações não governamentais de Pessoas Jurídicas		33.958	123.722
Doações de Pessoas Físicas		336.705	147.571
Outras Receitas		81.048	65.009
Receitas Financeiras		280.969	235.023
DESPESAS		1.887.508	948.507
Despesas com a Execução de Projetos		1.402.616	721.479
Despesas de Gestão Administrativa		299.643	89.302
Despesas Tributárias		185.249	137.726
SUPERÁVIT (DÉFICIT) DO EXERCÍCIO	13	3.708.609	394.443

Associação Pela Propriedade Comunitária CNPJ 25.138.190/0001-39

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Exercício financeiro de 2023

	Patrimônio Social	Superávit/ (Déficit) do Exercício	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2021	391.499	222.984	614.483
Incorporação do resultado do Exercício e 2021	222.984	-222.984	-
Superávit apurado no exercício de 2022	-	394.443	394.443
Saldo em 31 de dezembro de 2022	614.483	394.443	1.008.926
Incorporação do resultado do Exercício e 2022	394.443	-394.443	0
Ajuste referente exercício anterior	10.620	-	10.620
Superávit apurado no exercício de 2023	-	3.708.609	3.708.609
Saldo em 31 de dezembro de 2023	1.008.926	3.708.609	4.728.155

Associação Pela Propriedade Comunitária CNPJ 25.138.190/0001-39			
DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA - MÉTODO INDIRETO			
EXERCÍCIOS FINDOS EM 2023 E 2022			
Atividades Operacionais		2023	2022
	Superávit (Déficit) do Exercício	3.708.609	394.443
	Ajuste exercício anterior	10.620	
	Déficit/Superávit do Exercício Ajustado	3.719.229	394.443
Acréscimo/Decréscimo do AC + ANC			
	(Aumento) Redução de Adiantamentos	-	-
	(Aumento) Redução de Contas a Receber	288.899	359.426
	(Aumento) Redução de Contas a Receber Longo Prazo	-	368.433
	Total de Acréscimo/Decréscimo do AC + ANC	288.899	727.859
Acréscimo/Decréscimo do PC + PNC			
	Aumento (Redução) Contas a Pagar	- 1.452.053	1.474.470
	Aumento (Redução) Subvenções a Realizar	- 1.951.872	2.160.968
	Aumento (Redução) Obrigações a Recolher	20.150	827
	Aumento (Redução) Provisões da Natureza Trabalhista	29.750	-
	Aumento (Redução) Receitas Diferidas	- 1.173.042	1.173.042
	Total de Acréscimo/Decréscimo do PC + PNC	- 4.527.068	4.809.309
	Caixa Líquido das Atividades Operacionais		
Atividades de Investimentos			
	Compra de Imobilizado	774.467	2.842.979
	Caixa Líquido das Atividades de Investimentos	- 774.467	- 2.842.979
Atividades de Financiamento			
	Atividades de financiamento		
	Diminuição/Aumento no Caixa e Equivalentes de Caixa		
	Aumento Líquido no Caixa e Equivalentes de Caixa	- 1.293.408	3.088.632
	Caixa e Equivalentes de Caixa – início do ano	4.238.508	1.149.876
	Caixa e Equivalentes de Caixa – final do ano	2.945.100	4.238.508

1. CONTEXTO OPERACIONAL: A Associação Pela Propriedade Comunitária, constituído em 15 de junho de 2016, sob a forma de associação, é uma pessoa jurídica de direito privado, sem fins lucrativos, sem vinculação político-partidária nem distinção de credo, raça, etnia, classe, orientação sexual e gênero, com duração por tempo indeterminado, com sede e foro à Avenida Higienópolis, nº 741 – Apto. 501 – São Paulo/SP. Conforme artigo 2 do Estatuto Social, A Associação Pela Propriedade Comunitária tem por finalidades:

1. Promover os ideais da propriedade comunitária, de atividades e finalidades de relevância pública e social;
2. Combater processos de gentrificação dos centros urbanos;
3. Realizar exposições, debates, publicações, palestras, cursos, eventos, na temática da propriedade comunitária;
4. Desenvolver conteúdos, estratégias e pesquisas na temática da propriedade comunitária;
5. Realizar atividades de treinamento na temática da propriedade comunitária;
6. Constituir fundos para a aquisição de imóveis em regime de propriedade comunitária;
7. Adquirir e gerir imóveis em regimes de propriedade comunitária e destiná-los a usos sociais e a efetivação da função social da propriedade;
8. Firmar parcerias, convênios ou outras formas de colaboração com o Poder Público para a consecução dos ideais da Associação;

2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES Na elaboração das demonstrações contábeis de 2023, a Entidade adotou a Lei nº 11.638/2007, Lei No. 11.941/09 que alteraram artigos da Lei No. 6.404/76 em relação aos aspectos relativos à elaboração e divulgação das demonstrações contábeis. As demonstrações contábeis foram elaboradas em observância às práticas contábeis adotadas no Brasil, características qualitativas da informação contábil, Resolução CFC No. 1.374/11 (NBC TG), que trata da Estrutura Conceitual para a Elaboração e Apresentação das Demonstrações Contábeis, Resolução CFC No. 1.376/11 (NBC TG 26), que trata da Apresentação das Demonstrações Contábeis, Deliberações da Comissão de Valores Mobiliários (CVM) e as Normas emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC) em especial a Resolução CFC No 1409/12 que aprovou a ITG 2002, para as Entidades sem Finalidade de Lucros, que estabelece critérios e procedimentos específicos de avaliação, de registros dos componentes e variações patrimoniais e de estruturação das demonstrações contábeis, e as informações mínimas a serem divulgadas em nota explicativa das entidades sem finalidade de lucros.

3. FORMALIDADE DA ESCRITURAÇÃO CONTÁBIL RESOLUÇÃO CFC No 1.330/11 (NBC ITG 2000) A entidade mantém um sistema de escrituração uniforme dos seus atos e fatos administrativos, por meio de processo eletrônico. Os registros contábeis contêm o número de identificação dos lançamentos relacionados ao respectivo documento de origem externa ou interna ou, na sua falta, em elementos que comprovem ou evidenciem fatos e a prática de atos administrativos. As demonstrações contábeis, incluindo as notas explicativas, elaboradas por disposições legais e estatutárias, serão transcritas no “Diário” da Entidade, e posteriormente registrado no Cartório de Registros de Pessoas Jurídicas. A documentação contábil da Entidade é composta por todos os documentos, livros, papéis, registros e outras peças, que apoiam ou compõem a escrituração contábil. A documentação contábil é hábil, revestida das características intrínsecas ou extrínsecas essenciais, definidas na legislação, na técnica-contábil ou aceitas pelos “usos e costumes”. A entidade manter em boa ordem a documentação contábil.

4. PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS ADOTADAS:

a. Caixa e Equivalentes de Caixa: Conforme determina a Resolução do CFC No. 1.296/10 (NBC -TG 03) - Demonstração do Fluxo de Caixa e Resolução do CFC No. 1.376/11 (NBC TG 26) - Apresentação Demonstrações Contábeis, os valores contabilizados neste subgrupo representam moeda em caixa e depósitos à vista em conta bancária, bem como os recursos que possuem as mesmas características de liquidez de caixa e de disponibilidade imediata ou até 90 (noventa) dias e que estão sujeitos a insignificante risco de mudança de valor;

b. Aplicações de Liquidez Imediata: As aplicações financeiras estão demonstradas pelos valores originais aplicados, acrescidos dos rendimentos pró-rata até a data do balanço;

c. Ativos Circulantes - Contas a receber: As contas a receber são registradas pelo valor faturado;

d. Passivo Circulante: Os passivos circulantes são demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes e encargos incorridos até a data do balanço patrimonial. Quando aplicável, os passivos circulantes e não circulantes são registrados com base em taxas de juros que refletem o prazo, a moeda e o risco de cada transação.

e. 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 circulantes.

g. As Despesas e as Receitas: Estão apropriadas obedecendo ao regime de competência.

h. Apuração do Resultado: O resultado foi apurado segundo o Regime de Competência. As receitas de prestação de serviços são mensuradas pelo valor justo (acordado em contrato - valores recebidos ou a receber) 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.

i. Uso de estimativas: A preparação das demonstrações contábeis 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. 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.

5. CLIENTES E OUTROS RECEBÍVEIS Este grupo é composto pelos “valores a receber”, refere-se a recursos para a execução dos projetos:

Descrição	2023	2022
Julius Baer Foundation	-	368.433,45
Henry Luce Foundation	-	170.465,80
Instituto Ibirapitanga	250.000,00	-
TOTAL	250.000,00	538.899,25

6. IMOBILIZADO Registrado ao custo de aquisição, formação ou construção, deduzido da depreciação acumulada. A depreciação é reconhecida no resultado baseando-se no método linear com relação às vidas úteis estimadas de cada parte de um item do imobilizado, já que esse método é o que mais perto reflete o padrão de consumo de benefícios econômicos futuros incorporados no ativo.

A Associação utiliza taxas de depreciação, em função da estimativa de vida útil. As vidas úteis estimadas para os períodos correntes são as seguintes:

- Imóveis 25 anos

	Imóveis	Imob. em Andamento	Depreciação	Imob. Líquido
Saldo Inicial	715.536,02	2.687.000,00	-1.607,92	3.400.928,10
Adições	3.467.000,00	-2.687.000,00	-	780.000,00
Depreciação do ano	-	-	-5.532,61	-5.532,61
Saldo Final	4.182.536,02	-	-7.140,53	4.175.395,49

7. CONTAS A PAGAR Registramos os valores dos contratos de compra de imóveis firmados ao longo de 2022 ao ser valor justo reconhecendo o saldo a pagar conforme composição abaixo:

Descrição	2023	2022
ILANA APTO ANHAIA 560	-	205.000,00
ANALIA CASA RUA BOM JESUS (MITRA)	-	316.957,55
NEIDE IBRAHIM	-	952.000,00
OUTRAS CONTAS A PAGAR	-	1.747,18
TOTAL	-	1.475.704,73

8. SUBVENÇÕES E/OU CONVÊNIOS A REALIZAR São recursos financeiros provenientes de convênios firmados com empresas privadas, e tem como objetivo principal operacionalizar projetos e atividades pré-determinadas. Periodicamente, a Entidade presta conta de todo o fluxo financeiro e operacional aos órgãos competentes, ficando também toda documentação a disposição para qualquer fiscalização. Os convênios firmados estão de acordo com o estatuto social da Entidade e as despesas de acordo com suas finalidades.

Descrição	2023	2022
Requalifica Julius Baer Foundation	397.588,56	1.233.682,90
Instituto Ibirapitanga	486.866,28	36.741,78
Projetar na Terra	-	3.262,83
Henry Luce Foundation	660.830,22	715.290,71
PARÓQUIA SÃO MIGUEL ARCANJO MITRA	438.941,16	1.946.106,61
TIDE SETULBAL	56.986,13	-
TOTAL	2.041.212,35	3.935.084,83

9. RECEITAS DIFERIDAS As receitas diferidas registradas em 2022 foram referentes a valores pagos a título de adiantamento na compra de dois imóveis a saber, que um prédio situado a rua Marechal Barbacena no valor total de R\$1.852,000,00 e uma casa situada na Rua Bom Jesus no valor total de R\$590.000,00 através do contrato firmado com a PARÓQUIA SÃO MIGUEL ARCANJO MITRA, em 2023 a Receita foi apropriada após a compra do imóvel:

Descrição	2023	2022
CASA RUA BOM JESUS (MITRA)	-	273.042,45
PREDIO MARECHAL BARBACENA (MITRA)	-	900.000,00
TOTAL	-	1.173.042,45

10. PROVISÃO PASSIVOS E ATIVOS CONTINGENTES (Resolução CFC No. 1.180/09 NBC TG 25) Conforme avaliação efetuada pelos assessores jurídicos da Entidade, não são esperadas perdas prováveis que devessem ser registradas nas demonstrações contábeis encerradas em 31 de dezembro de 2023.

11. PATRIMÔNIO LÍQUIDO O patrimônio líquido é apresentado em valores atualizados e compreende o Patrimônio Social, somado ao superávit do exercício de R\$ 3.708.608,78.

12. RECEITAS (Resolução CFC No. 1.412/12) Em atendimento a Resolução do CFC No. 1.412/12 que aprova a NBC TG 30, as receitas (fontes de recursos) da Entidade oriundas das atividades fins (receitas provenientes de convênios firmados com empresas privadas), são registradas pelos valores contratados pelos convênios firmados.

13. DO RESULTADO DO PERÍODO O superávit do exercício de 2023 será incorporado ao Patrimônio Social em conformidade com as exigências legais, estatutárias e a Resolução CFC Nº 1.409/12 que aprovou a NBC ITG 2002 em especial no item 15, que descreve que o superávit ou déficit do exercício deve ser registrado na conta do Patrimônio Social.

14. DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA (DFC) A Demonstração do Fluxo de Caixa foi elaborada em conformidade com a Resolução CFC Nº 1.152/2009 que aprovou a NBC TG 13 e com a Resolução do CFC Nº. 1.296/10 que aprovou a NBC TG 03 - Demonstração dos Fluxos de Caixa. O método na elaboração do Fluxo de Caixa que a Entidade optou foi o INDIRETO.

São Paulo, 31 de dezembro de 2023.

SIMONE FERREIRA GATTI

Diretora-Presidente

CPF: 029.590.159-40



Raul Paulino Torres

CPF 314.637.888-43

Contador - 1SP265092/O-6