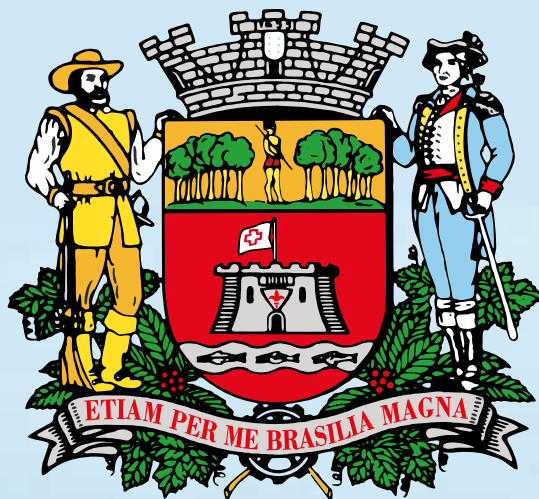


IMPRENSA OFICIAL

PODER EXECUTIVO



Prefeitura de Jundiaí

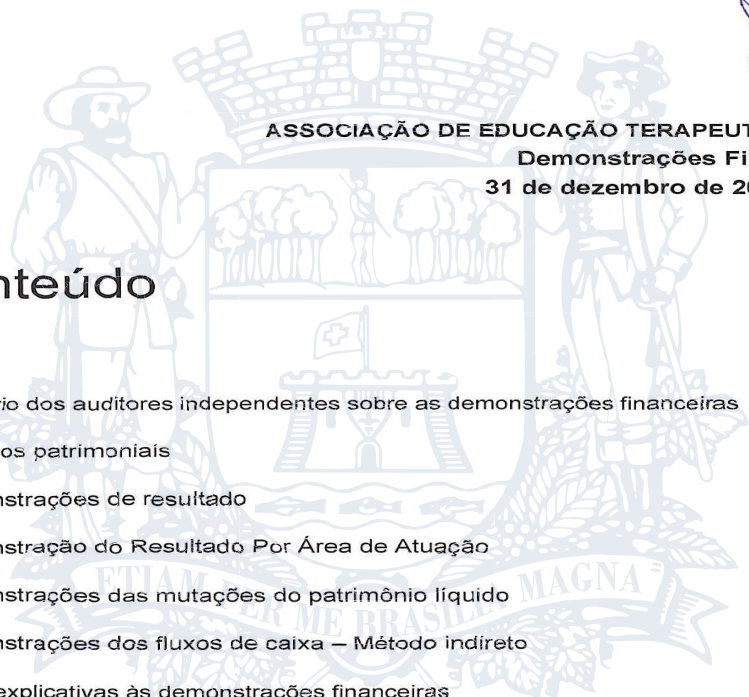


INEDITORIAL

ASSOCIAÇÃO DE EDUCAÇÃO TERAPEUTICA AMARATI

*Demonstrações Financeiras referentes aos exercícios
findos em 31 de dezembro de 2023 e de 2022
Relatório dos Auditores Independentes*

ZapSign a270d5f7-2c74-4db3-80c3-2cd5211ba08c. Documento assinado eletronicamente, conforme MP 2.200-2/2001 e Lei 14.063/2020.



ASSOCIAÇÃO DE EDUCAÇÃO TERAPEUTICA AMARATI
Demonstrações Financeiras em
31 de dezembro de 2023 e de 2022

Conteúdo

	Pág.
Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações financeiras	1 – 3
Balancos patrimoniais	4 – 5
Demonstrações de resultado	6
Demonstração do Resultado Por Área de Atuação	7 - 8
Demonstrações das mutações do patrimônio líquido	9
Demonstrações dos fluxos de caixa – Método indireto	10
Notas explicativas às demonstrações financeiras	11 - 18

ZapSign a270d5f7-2c74-4db3-80c3-2cd5211ba08c. Documento assinado eletronicamente, conforme MP 2.200-2/2001 e Lei 14.063/2020.



INEDITORIAL



ASSOCIAÇÃO DE EDUCAÇÃO TERAPEUTICA AMARATI

**Balanços Patrimoniais Levantados em 31 de dezembro de 2023 e de 2022
Em Reais**

ATIVO	Nota	2023	2022
CIRCULANTE			
Caixa e equivalentes de caixa – sem restrição		53.676	16.523
Caixa e equivalentes de caixa – com restrição		-	6.611
Aplicações financeiras – sem restrição	03	246.313	312.213
Aplicações financeiras – com restrição		28.584	-
Convênios a receber	04	189.943	674
Adiantamentos		134.457	33.602
Outros ativos circulantes		1.185	-
Total do ativo circulante		654.158	369.623
NÃO CIRCULANTE			
Realizável a Longo Prazo			
Depósito judicial		-	15.000
Imobilizado	05	4.312.252	4.462.153
Intangível		8.137	9.836
Total do ativo não circulante		4.320.389	4.486.989
TOTAL DO ATIVO		4.974.547	4.856.612

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

4



INEDITORIAL



ASSOCIAÇÃO DE EDUCAÇÃO TERAPEUTICA AMARATI

**Balancos Patrimoniais Levantados em 31 de dezembro de 2023 e de 2022
Em Reais**

PASSIVO	Nota	2023	2022
CIRCULANTE			
Fornecedores		32.573	20.995
Obrigações sociais e fiscais		50.871	45.337
Recursos de convênios e subvenções governamentais		211.936	-
Provisão de férias e encargos		161.886	94.478
Total do passivo circulante		457.266	160.810
NÃO CIRCULANTE			
Contingências a pagar	06	-	12.000
Subvenções governamentais de ativos		53.123	53.123
Total do passivo não circulante		53.123	65.123
PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
Patrimônio líquido		4.464.158	4.630.679
Total do patrimônio líquido		4.464.158	4.630.679
TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO		4.974.547	4.856.612

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

5



INEDITORIAL



ASSOCIAÇÃO DE EDUCAÇÃO TERAPEUTICA AMARATI

**Demonstração do Resultado
Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e de 2022
Em Reais**

	Nota	2023	2022
RECEITAS			
Receita de subvenções específicas e convênios	07	2.554.481	1.628.813
Receitas de doações		485.655	451.688
Receitas Trabalho Voluntário	13	164.382	151.266
Receitas financeiras		28.820	52.183
Outras receitas		288.218	209.067
Total das receitas		3.521.556	2.493.017
DESPESAS			
Salários e encargos		(2.488.034)	(2.318.309)
Serviços de terceiros		(317.716)	(247.820)
Materiais		(208.346)	(155.576)
Administrativas e gerais		(293.788)	(136.698)
Depreciação		(205.187)	(202.623)
Trabalho Voluntário	13	(164.382)	(151.266)
Financeiras		(10.624)	(7.572)
Total das despesas		(3.688.077)	(3.219.864)
Superávit/(déficit) do exercício		(166.521)	(726.847)

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras.



INEDITORIAL



ASSOCIAÇÃO DE EDUCAÇÃO TERAPEUTICA AMARATI

**Demonstração do Resultado Por Área de Atuação
Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e de 2022
Em Reais**

	Nota	2023	2022
RECEITAS			
Receita de Saúde			
Receita de subvenções específicas e convênios		2.043.827	1.162.144
Outras receitas		28.449	10.079
Total receitas da saúde		2.072.276	1.172.223
Receita de Educação			
Receita de subvenções específicas e convênios	09	382.305	366.300
Outras receitas		-	377
Total receitas da educação		382.305	366.677
Receita de Assistência Social			
Receita de subvenções específicas e convênios	09 e 10	99.900	99.900
Outras receitas		-	91
Total receitas de assistência social		99.900	99.991
Demais receitas			
Doações de sócios		27.725	29.455
Donativos		425.809	337.834
Receita financeira		28.820	52.183
Outras		484.721	434.654
Total de demais receitas		967.075	854.126
TOTAL DAS RECEITAS		3.521.556	2.493.017

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

7



INEDITORIAL



ASSOCIAÇÃO DE EDUCAÇÃO TERAPEUTICA AMARATI

**Demonstração do Resultado Por Área de Atuação
Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e de 2022
Em Reais**

	Nota	2023	2022
DESPESAS			
Despesas de Saúde			
Pessoal e encargos		(1.442.533)	(1.459.730)
Terceiros		(197.718)	(141.767)
Administrativas e gerais		(55.513)	(51.057)
Outras despesas		(321.897)	(286.201)
Total despesas de saúde		(2.017.661)	(1.938.755)
Despesas de Educação			
Pessoal e encargos		(411.946)	(382.933)
Terceiros		(40.764)	(39.754)
Administrativas e gerais		(11.320)	(13.066)
Outras despesas		(19.969)	(20.265)
Total despesas de educação	09	(483.999)	(456.018)
Despesas de Assistência Social			
Pessoal e encargos		(337.474)	(246.068)
Terceiros		(33.035)	(25.039)
Administrativas e gerais		(10.681)	(9.624)
Outras despesas		(13.413)	(8.385)
Total despesas de Assistência Social	09	(394.603)	(289.116)
Captação			
Pessoal e encargos		(296.082)	(229.577)
Serviços		(46.200)	(41.261)
Administrativas e gerais		(35.282)	-
Financeira		-	(7.572)
Outras		(414.250)	(257.565)
Total de demais despesas		(791.814)	(535.975)
TOTAL DAS DESPESAS		(3.688.077)	(3.219.864)
Superávit/(déficit) do exercício		(166.521)	(726.847)

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

8



INEDITORIAL



ASSOCIAÇÃO DE EDUCAÇÃO TERAPEUTICA AMARATI

**Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido
Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e de 2022
Em Reais**

	<u>Patrimônio Social</u>	<u>Subvenção Doações Patrimoniais</u>	<u>Ajuste Avaliação Patrimonial</u>	<u>Superávit/(Déficit) Acumulado</u>	<u>Total</u>
SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021	<u>1.514.062</u>	<u>56.485</u>	<u>3.786.979</u>	-	<u>5.357.526</u>
Superávit/(déficit) do exercício	-	-	-	(726.847)	(726.847)
Transferências para patrimônio social	(726.847)	-	-	726.847	-
SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022	<u>787.215</u>	<u>56.485</u>	<u>3.786.979</u>	-	<u>4.630.679</u>
Superávit/(déficit) do exercício	-	-	-	(166.521)	(166.521)
Transferências para patrimônio social	(166.521)	-	-	166.521	-
SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023	<u>620.694</u>	<u>56.485</u>	<u>3.786.979</u>	-	<u>4.464.158</u>

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras.



INEDITORIAL



ASSOCIAÇÃO DE EDUCAÇÃO TERAPEUTICA AMARATI

**Demonstração de Fluxo de Caixa
Para os Exercícios Findos em 31 de dezembro de 2023 e de 2022
Em Reais**

	2023	2022
ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Superávit (déficit) do período	(166.521)	(726.847)
Aumento (diminuição) dos itens que não afetam o caixa:		
Depreciação e amortização	205.177	200.414
Perdas (ganhos) na alienação sobre o ativo imobilizado	-	742
Perdas (ganhos) na alienação sobre o ativo intangível	-	2.456
Reversão contingências	(12.000)	
Redução (aumento) do ativo		
Aplicações financeiras	37.316	694.081
Contas a receber	(189.269)	(674)
Outros ativos	(87.039)	23.565
Aumento (redução) do passivo		
Fornecedores	11.578	(2.449)
Obrigações sociais e fiscais	5.533	(3.056)
Provisão de férias	67.408	(39.053)
Subvenções governamentais de ativos	-	-
Outros passivos	211.936	(49.446)
Geração (utilização) de caixa as atividades operacionais	84.119	99.733
ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
Aquisições de ativo imobilizado e intangível	(52.531)	(90.950)
Intangível	(1.046)	(246)
Geração (utilização) de caixa em atividades de investimentos	(53.577)	(91.196)
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS		
Recebimentos de empréstimos e financiamentos	-	-
Pagamentos de empréstimos e financiamentos	-	-
Geração (utilização) de caixa em atividades de financiamentos	-	-
Aumento (diminuição) no caixa e equivalentes	30.542	8.537
Caixa e equivalentes no início do período	23.134	14.597
Caixa e equivalentes no fim do período	53.676	23.134
Aumento (diminuição) no caixa e equivalentes	30.542	8.537

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

10

INEDITORIAL



ASSOCIAÇÃO DE EDUCAÇÃO TERAPEUTICA AMARATI

Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Financeiras Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e de 2022 Em Reais

1. CONTEXTO OPERACIONAL

A Associação de Educação Terapêutica AMARATI é uma pessoa jurídica de direito privado, de atendimento na área de saúde, educacional e de assistência social que tem por finalidade proporcionar a habilitação de pessoas portadoras de lesões neurológicas, proporcionando-lhes desenvolvimento e ajustamento ao meio social.

1.1 Autorização para emissão das demonstrações financeiras

A emissão destas demonstrações financeiras foi autorizada pela Diretoria da Entidade em 01 de março de 2024.

2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

As demonstrações financeiras foram elaboradas e estão apresentadas em conformidade com as práticas contábeis emanadas da legislação societária brasileira e levam em consideração a Norma Brasileira de Contabilidade – ITG 2002 (R1) específica para Entidades sem Finalidades de Lucros e a NBC TG 1000 – Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade para preparação de suas demonstrações financeiras.

RESUMO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

a) Moeda funcional e de apresentação

As Demonstrações financeiras estão apresentadas em reais, que é a moeda funcional da Entidade.

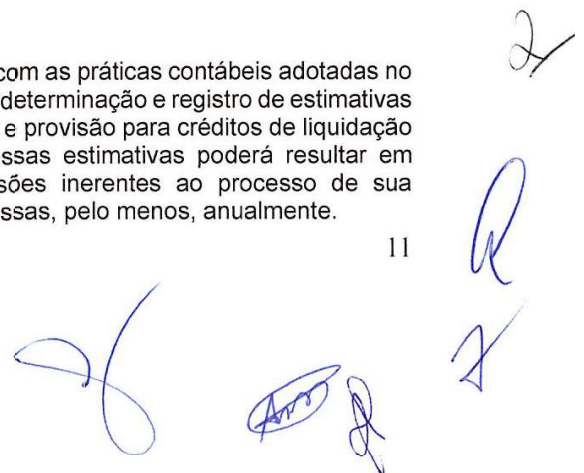
b) Apuração das receitas e despesas do exercício

As receitas e despesas são registradas considerando o regime de competência de exercícios, e são apuradas através dos comprovantes de recebimento, entre eles, Avisos Bancários, Recibos e outros. As despesas da entidade são apuradas através de Notas Fiscais e Recibos em conformidade com as exigências fisco legais.

c) Estimativas contábeis

A elaboração de demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil requer que a Administração use de julgamento na determinação e registro de estimativas e premissas que incluem a provisão para contingências e provisão para créditos de liquidação duvidosa. A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores diferentes dos estimados, devido a imprecisões inerentes ao processo de sua determinação. A entidade revisa as estimativas e premissas, pelo menos, anualmente.

11



INEDITORIAL**d) Instrumento financeiros**

Instrumentos financeiros não-derivativos incluem caixa e equivalentes de caixa, contas a receber e outros recebíveis, contas a pagar e outras obrigações.

e) Ativos circulantes e não circulantes**Caixa e equivalentes de caixa**

Os valores registrados em disponibilidades referem-se a saldos bancários de livre movimentação e aplicações financeiras de liquidez imediatas com baixo risco de variação no valor de mercado, e consideradas como equivalentes de caixa.

Aplicações financeiras

São registradas pelos valores de custo acrescidos dos rendimentos auferidos até as datas dos balanços, que não excedem o seu valor de mercado ou de realização.

Convênios a receber

Os valores das contas a receber são contabilizados considerando o regime de competência de suas operações.

Estoques

São demonstrados ao custo médio de aquisição, que não excedem o custo de reposição ou valor líquido de realização.

Imobilizado

Demonstrado ao custo de aquisição, com as respectivas depreciações registradas pelo método linear, de acordo com as taxas mencionadas na nota explicativa n.º 05.

Ativos Intangíveis

Os ativos intangíveis compreendem os adquiridos por terceiros que são mensurados pelo custo total de aquisição, menos as despesas de amortização.

Redução ao valor recuperável

O ativo imobilizado e o intangível têm o seu valor recuperável testado, no mínimo, anualmente, caso haja indicadores de perda de valor. A Entidade não identificou qualquer evidência que justifica a necessidade de provisão em 31 de dezembro de 2023.

f) Passivos circulantes e não circulantes

São demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos, variações monetárias e/ou cambiais incorridas até a data do balanço patrimonial. Quando aplicável os passivos circulantes e não circulantes são registrados em valor presente, com base em taxas de juros que refletem o prazo, a moeda e o risco de cada transação.

12



INEDITORIAL



Provisões

As provisões são reconhecidas, quando a Entidade possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, e é provável que um recurso econômico seja requerido para saldar a obrigação. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido.

g) Gratuidades Concedidas

Estão demonstradas conforme legislação vigente.

h) Doações

As doações recebidas são reconhecidas como receita quando recebidas. Demais despesas e receitas são apuradas pelo regime de competência

i) Aplicação de recursos

Os recursos da entidade foram aplicados em suas finalidades institucionais, de conformidade com seu Estatuto Social, demonstrados pelas suas Despesas e Investimentos Patrimoniais.

3. APLICAÇÕES FINANCEIRAS - SEM RESTRIÇÃO

	2023	2022
Aplicações em Fundos de Investimentos e CDB	246.313	312.213
Total	246.313	312.213

O Estatuto da Entidade estabelece, como requisito, que os excedentes financeiros deverão ser aplicados integralmente na realização de seus objetivos, sendo vedada, em qualquer hipótese, a distribuição de bens ou de parcelas do patrimônio social. Dessa forma, a Diretoria irá utilizar integralmente o saldo dos valores registrados em "Aplicações Financeiras" na consecução do respectivo objeto social, ou seja, serão utilizados para construções, reformas, benfeitorias, aquisição de bens do ativo imobilizado e na atividade fim.

4. CONVÊNIOS A RECEBER

	2023	2022
Prefeitura Municipal de Jundiaí	188.475	-
Sobam Centro Médico Hospitalar	841	-
Convênio Prefeitura Municipal de Franco da Rocha	627	674
Total	189.943	674

13



INEDITORIAL



5. MOVIMENTAÇÃO DO IMOBILIZADO

Descrição	Taxa	Saldo	Adições	Baixas	Transf.	Saldo
	Anual	31.12.2022				31.12.2023
	%	R\$	R\$	R\$	R\$	R\$
Custo						
Terrenos		75.000	-	-	-	75.000
Edificações		5.290.915	-	-	-	5.290.915
Máquinas e equipamentos		421.201	14.584	-	-	435.785
Móveis e utensílios		190.055	2.956	-	-	193.011
Veículos		149.585	-	-	-	149.585
Equipamentos de informática		187.455	-	-	-	187.455
Obras de arte		507	-	-	-	507
Instalações		204.432	-	-	-	204.432
Obras em andamento		-	34.991	-	-	34.991
Demais itens		60	-	-	-	60
Total		6.519.210	52.531	-	-	6.571.741
Depreciação Acumulada						
Edificações		(1.268.657)	(119.076)	-	-	(1.387.733)
Máquinas e equipamentos		(306.006)	(24.082)	-	-	(330.088)
Móveis e utensílios		(177.761)	(2.904)	-	-	(180.665)
Veículos		(37.676)	(13.355)	-	-	(51.031)
Equipamentos de informática		(142.082)	(24.215)	-	-	(166.297)
Instalações		(124.815)	(18.800)	-	-	(143.615)
Demais itens		(60)	-	-	-	(60)
Total		(2.057.057)	(202.432)	-	-	(2.259.489)
Total		4.462.153	(149.901)	-	-	4.312.252

6. CONTINGÊNCIAS

Em 31 de dezembro de 2023 a Entidade não possui processos judiciais em andamento em fase de defesa que envolve responsabilidades contingentes e estimativas de perdas prováveis.

7. SUBVENÇÕES ESPECÍFICAS E CONVÊNIOS

Durante os exercícios de 2023 e de 2022, a entidade recebeu subsídios através de subvenções e convênios firmados com órgãos federais, estaduais, municipais e particulares, cujos valores contabilizados em receitas, representam:

	2023	2022
Municipais	2.554.481	1.628.813
Total	2.554.481	1.628.813

**INEDITORIAL****8. RENÚNCIA FISCAL**

Em atendimento a ITG 2002 (R1) a Entidade tem os tributos mencionados como base de sua renúncia fiscal: INSS Quota Patronal, PIS sobre receitas, PIS sobre Folha de pagamento, COFINS sobre receitas, ISS sobre receitas, IPTU, IRPJ, CSLL, IRRF s/ aplicações financeiras.

9. COMPOSIÇÃO DAS GRATUIDADES

Para atender os requisitos da legislação vigente a Entidade efetuou os seguintes procedimentos em gratuidades:

Valores demonstrados em 2023 - Reais – R\$

<u>Descrição</u>	<u>Gratuidades Realizado</u>	<u>Receitas Públicas</u>	<u>Quantidade Média de Atendidos</u>
Educação	(483.999)	382.305	142 assistidos/mês
Assistência Social	(394.603)	99.924	354 assistidos/mês
Total	(878.602)	482.229	

Valores demonstrados em 2022 - Reais – R\$

<u>Descrição</u>	<u>Gratuidades Realizado</u>	<u>Receitas Públicas</u>	<u>Quantidade Média de Atendidos</u>
Educação	(456.018)	366.300	88 assistidos/mês
Assistência Social	(302.506)	99.900	70 assistidos/mês
Total	(758.524)	466.200	

15



INEDITORIAL



10. APLICAÇÃO DE SUBVENÇÕES E CONVÊNIOS ESPECÍFICOS

Em atendimento a ITG 2002 (R1) a Entidade está demonstrando a aplicação dos Recursos e as responsabilidades decorrentes de tais recursos, conforme abaixo:

Exercício 2023

Modalidade e Órgão	Projeto NOME	Responsabilidades Decorrentes	Saldo do Exercício Anterior	Repasse Públicos no Exercício	Receitas com Aplicações Financeiras dos Repasses Públicos	Despesas Exercícios Anteriores, pagas neste Exercício	Despesas Contabilizadas neste Exercício	Ativo Valores a Receber	Ativo Bancos/ Aplicações	Passivo
Modalidade: Educação Órgão: UGE	Alfabetização e acompanhamento pedagógico para pessoas com deficiências físicas causadas por lesões neurológicas	Verba condicionada ao plano de trabalho e planilha orçamentária.	-	381.464	78	-	381.581	-	-	-
Modalidade: Saúde Órgão: PM Louveira	Atendimento de Saúde, Social, Educação, Habilitação e Reabilitação de pessoas com Deficiência Intelectual, incluindo o serviço de TheraSuit	Verba condicionada ao plano de trabalho e planilha orçamentária.	-	332.200	70	-	314.622	-	17.648	-
Modalidade: Saúde Órgão: PM Jarinu	Atendimento a pessoas com lesões neurológicas ou com necessidades especiais	Verba condicionada ao plano de trabalho e planilha orçamentária.	-	37.517	9	-	31.682	-	5.843	-
Modalidade: Assistência Social Órgão: UGADS	Serviço Complementar para pessoa com deficiência física e suas famílias	Verba condicionada ao plano de trabalho e planilha orçamentária.	-	99.900	47	-	99.908	-	28	-
Total			-	481.364	125	-	481.489	-	23.519	-

16



INEDITORIAL



DIRETORIA

Recebemos a exatidão do presente Balanço, cuja soma do Ativo é igual à do Passivo no valor de R\$ 4.797.547 (Quatro milhões, setecentos e noventa e sete mil e quinhentos e quarenta e sete reais).

Jundiaí, 31 de dezembro de 2023.


Cássio Marcelo Cubero
Presidente


Adriano Aparecido de Moraes
Tesoureiro

PARECER DO CONSELHO FISCAL

Os abaixo assinados, membros do Conselho Fiscal da "ASSOCIAÇÃO DE EDUCAÇÃO TERAPÊUTICA AMARATI" examinaram o Balanço Geral de Demonstrações do déficit do Exercício encerrado em 31 de Dezembro de 2023, à vista dos livros e documentos existentes, encontrando em perfeita ordem, opinam pela sua aprovação.

Jundiaí, 31 de Dezembro de 2023.


Alexandre August Djekic


Humberto Cereser


Luiz Antonio Cartola

CNPJ: 51.910.578/0001-16 • Inscrição Estadual: Isenta
Rua José Maria Marinho, 266 • Vila Agrícola • Jundiaí/SP • CEP 13.202-710 • Fone: (11) 3378-5800
www.amarati.org.br • amarati@amarati.org.br