

BALANÇO PATRIMONIAL					
Descrição	2023		Descrição	2023	
	31/12/2023	31/12/2022		31/12/2023	31/12/2022
ATIVO	13.021.826,36d	8.487.563,04d	PASSIVO	13.021.826,36e	8.487.563,04e
ATIVO CIRCULANTE	7.697.587,34d	3.508.838,44d	PASSIVO CIRCULANTE	995.677,49e	673.813,55e
DISPONÍVEL	6.669.576,78d	2.786.728,16d	FORNECEDORES	14.488,53e	15.666,21e
CAIXA	5.607,68d	30.870,65d	FORNECEDORES	14.488,53e	15.666,21e
BANCOS CONTA MOVIMENTO	113.457,06d	143.666,86d	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	2.306,15e	1.727,73e
APLICACOES FINANCEIRAS REND PREFIXADOS	6.550.512,04d	2.612.190,65d	IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER	2.306,15e	1.727,73e
OUTROS CRÉDITOS	1.024.510,56d	718.610,28d	OBRIGAÇÕES TRABALHISTA E PREVIDENCIÁRIA	21.022,17e	17.398,97e
TÍTULOS A RECEBER	64.160,00d	64.160,00d	OBRIGAÇÕES COM O PESSOAL	15.164,43e	12.658,80e
ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES	1.827,31d	6.805,87d	OBRIGAÇÕES SOCIAIS	5.857,68e	4.740,17e
ADIANTAMENTO A EMPREGADOS	1.972,42d	3.933,58d	OUTRAS OBRIGAÇÕES	957.860,64e	639.020,64e
TRIBUTOS A COMPENSAR	30,83d	30,83d	CONTAS A PAGAR	1.340,64e	1.340,64e
OUTROS CREDITOS	956.520,00d	637.680,00d	OUTRAS OBRIGAÇÕES	956.520,00e	637.680,00e
DESPESAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	3.500,00d	3.500,00d	PATRIMÔNIO SOCIAL LÍQUIDO	12.026.149,47e	7.813.749,49e
DESPESAS DE MESES SEGUINTE	3.500,00d	3.500,00d	PATRIMÔNIO SOCIAL	9.009.137,71e	9.009.137,71e
ATIVO NÃO-CIRCULANTE	5.324.239,62d	4.978.724,60d	PATRIMÔNIO SOCIAL	9.009.137,71e	9.009.137,71e
INVESTIMENTOS	2.839,96d	3.023,88d	DEFICITS OU SUPERAVITS ACUMULADOS	3.017.011,76e	1.195.388,22d
CONTROLADAS E COLIGADAS - EQUIV. PATRIM.	2.839,96d	3.023,88d	DEFICITS OU SUPERAVITS ACUMULADOS	3.017.011,76e	1.195.388,22d
IMOBILIZADO	5.313.202,45d	4.967.503,51d			
IMOBILIZADOS PROPRIOS EM OPERAÇÃO	4.452.330,74d	4.337.229,04d			
IMOBILIZADOS P/FUTURA OPERAÇÃO	1.436.981,00d	1.149.182,27d			
(-) DEPRECIACOES, AMORTIZACOES E	576.109,29e	518.907,80e			
INTANGÍVEL	8.197,21d	8.197,21d			
MARCAS, DIREITOS E PATENTES	8.197,21d	8.197,21d			

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO				
Histórico	CAPITAL REALIZADO AUTORIZADO	RESERVAS DE LUCROS	Total	
	CAPITAL SOCIAL	LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS		
Saldo em 31/12/2022	9.009.137,71	(1.195.388,22)	7.813.749,49	
Ajustes de Exercícios Anteriores	0,00	4.212.399,38	4.212.399,38	
Saldo em 31/12/2023	9.009.137,71	3.017.011,76	12.026.149,47	
Saldo em 31/12/2021	9.009.137,71	(889.475,60)	8.119.662,11	
Ajustes de Exercícios Anteriores	0,00	(305.912,62)	(305.912,62)	
Saldo em 31/12/2022	9.009.137,71	(1.195.388,22)	7.813.749,49	

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31/12/2023

1- Contexto Operacional:

A Sociedade Beneficente "Dr. Enéas de Carvalho Aguiar", é uma pessoa jurídica de direito privado, e de Assistência Social, que tem por finalidade a promoção humana, sem distinção de raça, condição social, credo político ou religioso, dedicada a amparar, proteger e proporcionar bem estar aos hansenianos e ex-hansenianos que fizeram ou fazem tratamento no Instituto Lauro de Souza Lima, Bauru - SP, prestando serviços gratuitos e permanentes, afim da reintegração à vida social.

2. DA APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Declaração de conformidade

As Demonstrações Contábeis e Financeiras, compostas por Balanço Patrimonial, Demonstração de Resultado, Demonstração da Mutação do Patrimônio Líquido e Demonstração do Fluxo de Caixa, foram elaboradas com valores expressos em reais, de acordo com as práticas adotadas no Brasil, em conformidade a Lei nº 11.638/07 que altera e revoga dispositivos da Lei nº 6.404/76 e com CRF 1.409 de 2012 que aprovou a Interpretação Técnica ITG 2.002-Entidade sem Finalidades de Lucros. Os registros contábeis estão de acordo com as Normas Brasileiras de Contabilidade aplicáveis às entidades em geral, com observância, no que for permitido, da convergência às Normas Internacionais de Contabilidade instituída pela Lei 11.638/2007, Lei 11.941/2009 e Resolução CFC 1.255/2009.

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO EM 31/12/2023		
Descrição	2023	2022
RECEITA BRUTA	1.566.133,94	1.001.568,95
RECEITA LÍQUIDA	1.566.133,94	1.001.568,95
SUPERAVIT BRUTO	1.566.133,94	1.001.568,95
DESPESAS OPERACIONAIS	(1.152.381,09)	(985.541,63)
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	(1.152.381,09)	(985.541,63)
DESPESAS FINANCEIRAS	(44.671,52)	(42.958,79)
RECEITAS FINANCEIRAS	379.180,05	317.238,55
DESPESAS COM PROJETO ASSISTENCIAL	(1.438.555,59)	(1.186.801,22)
OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	644.559,29	590.581,52
RESULTADO OPERACIONAL	(45.735,08)	(305.912,62)
DESPESAS NÃO OPERACIONAIS	(440,00)	0,00
RECEITAS NÃO OPERACIONAIS	4.263.960,00	0,00
RESULTADO ANTES DO IR E CSL	4.217.784,92	(305.912,62)
SUPERAVIT LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	4.217.784,92	(305.912,62)

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31/12/2023

3.10 Despesas gerais e administrativas

As despesas gerais e administrativas correspondem às despesas diretas e ao custo direto dos serviços prestados executados pela entidade.

3.11 Gratuidade e Isenção Patronal

A Entidade utiliza-se do grupo compensado para registro e controle das gratuidades concedidas, do custo da isenção da quota Patronal da Previdência Social e usufruída e para outros controles de interesse da Entidade.

As gratuidades concedidas pela Entidade no exercício através de seus projetos assistenciais totalizam um montante de R\$206.422,28.

3.12 Demonstrações dos fluxos de caixa

A demonstração do fluxo de caixa foi elaborada em conformidade com a Resolução do CFC nº 1.152/2009, que aprovou a NBC TG 13 e também com a Resolução do CFC nº 1.296/10 que aprovou a NBC TG 03 – Demonstração dos Fluxos de Caixa. A Entidade optou pelo método indireto.

4. CONTAS A PAGAR

FORNECEDORES	31/12/2023	31/12/2022
FORNECEDORES	14.488,53	15.666,21
TOTAL	14.488,53	15.666,21

SOCIEDADE BENEFICENTE DR ENÉAS DE CARVALHO AGUIAR	
CNPJ: 45.031.853/0001-29	
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA	
31 DE DEZEMBRO DE 2023	
Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais	
Superávit/Déficit do exercício	4.212.399,98
Depreciações	57.201,49
Ajuste de Exercício Anterior	-
Lucro Ajustado	4.269.601,47
Varição dos Clientes Nacionais	-
Varição dos Estoques	-
Varição em Depósito em Juízo INSS	-
Varição dos Adiantamentos	12.939,72
Varição Outros créditos	(318.656,08)
Varição de Obrigações Diversas a Apropriar	-
Varição em Fornecedores Nacionais	(1.177,68)
Varição em Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	3.623,20
Varição em Obrigações Tributárias	578,42
Varição em Adiantamentos de Clientes	-
Varição em Outras Contas a Pagar	318.840,00
Varição nas Provisões Dedutíveis	-
Varição das Provisões para Contingências	-
Caixa líquido proveniente das atividades operacionais	16.147,58
Fluxo de Caixa das Atividades de Investimentos	
Aquisição do Imobilizado	(402.900,43)
Caixa líquido utilizado nas atividades de investimentos	(402.900,43)
Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamentos	
Aumento/Redução de Empréstimos e Financiamentos	-
Caixa líquido utilizado nas atividades de Financiamento	-
Redução/Aumento das Disponibilidades	3.882.848,62
Varição das disponibilidades	
Caixa, bancos e aplicações financeiras no fim do exercício	2.786.728,16
Caixa, bancos e aplicações financeiras no início do exercício	6.669.576,78
Redução/Aumento das Disponibilidades	3.882.848,62

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31/12/2023

11. IMUNIDADE E ISENTAÇÃO TRIBUTÁRIA

Segue abaixo tabela demonstrativa do cálculo de tributos sobre os quais teve isenção e imunidade em 2023. O montante apresentado neste demonstrativo foi destinado à manutenção das atividades fins da entidade, conforme objeto social.

TOTAL RECEITAS DO MÊS	COFINS 3%	PIS/FATURAMENTO 0,65%	BASE DE CÁLCULO CSLL E IRPJ 32% + RECEITAS FINANCEIRAS	CSLL - 9%	IRPJ - 15% + ADICIONAL DE 10% S/ LUCRO EXCEDENTE	INSS PATRONAL SOBRE A FOLHA DE PAGAMENTO
93.812,14	1.231,44	266,81	65.899,47	5.930,95	14.474,87	15.584,52
67.426,44	1.291,35	277,63	38.382,40	3.454,42	7.559,60	15.938,20
71.463,19	1.210,45	262,35	43.924,41	3.952,01	8.980,31	11.241,23
72.870,19	1.440,39	314,03	40.017,27	3.601,55	8.004,32	16.695,63
89.365,39	1.786,04	386,97	48.681,88	4.381,37	10.170,47	17.848,06
74.720,70	1.276,16	276,50	45.794,37	4.121,49	9.448,59	17.199,61
70.427,73	1.254,47	273,80	41.993,08	3.779,88	8.486,27	17.789,58
85.478,38	1.669,61	360,75	47.633,92	4.287,04	9.908,45	19.155,86
69.324,43	1.226,40	265,72	41.334,02	3.720,06	8.333,51	17.941,88
91.546,25	1.556,32	337,20	56.269,69	5.064,27	12.067,42	18.920,53
97.593,41	1.580,71	342,49	61.674,07	5.550,67	13.418,52	19.269,83
96.501,24	1.553,71	329,39	60.617,24	5.505,38	14.404,28	18.937,36
959.787,90	16.876,46	3.656,57	597.218,87	53.749,70	125.304,72	206.422,28

12. SUBVENÇÕES PÚBLICAS

Resolução CFC Nº 1.305/10 (NBC TG 07) – A Entidade receberá recursos financeiros provenientes de convênios/contratos com órgãos públicos, com o objetivo principal de executar projetos e atividades conveniadas entre as partes, relacionadas aos objetivos estatutários da Entidade, sendo que estes valores serão aplicados nas atividades

3. RESUMO DAS PRÁTICAS CONTÁBEIS

As Demonstrações Contábeis levantadas em 31 de dezembro de 2023 foram apresentadas com as informações dos saldos do Período Contábil anterior para fins de comparabilidade.

3.01 Bases da Apresentação

A prática contábil adotada é pelo regime de competência considerando o custo histórico como base de valor, levantando mensalmente, balancetes de verificação contábil, Demonstrações Ativo e Passivo, Demonstrações Receitas e Despesas, sendo as mesmas Demonstrações Contábeis enviadas à entidade e apresentadas no final do exercício o balancete patrimonial anual de 01/01/2023 à 31/12/2023 em Assembleia Geral para aprovação das peças contábeis.

3.02 Estimativas Contábeis

A elaboração das demonstrações contábeis requer que a Administração se utilize de premissas e julgamentos na determinação do valor e registro de estimativas contábeis. Ativos e Passivos significativos sujeitos a essas estimativas, incluem a definição da vida útil dos bens do ativo imobilizado, recursos provenientes de entendimentos entre os serviços prestados. A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores diferentes dos estimados, devido a possíveis imprecisões inerentes ao processo de sua determinação.

3.03 Moeda funcional e de apresentação

Os itens incluídos nas demonstrações contábeis da entidade são mensurados usando a moeda do principal ambiente econômico no qual a entidade atua ("moeda funcional"). As demonstrações contábeis são apresentadas em reais.

3.04 Transações e saldos em moeda estrangeira

Na elaboração das demonstrações contábeis não houve transações em moeda estrangeira.

3.05 Caixa e equivalentes de caixa e investimentos a curto prazo

Os montantes registrados na rubrica Caixa e equivalentes de caixa compreendem aos valores disponíveis em caixa, depósitos bancários, as aplicações financeiras em investimento com risco insignificante de alteração de valor.

	31/12/2023	31/12/2022
CAIXA	5.607,68	30.870,65
BANCOS CONTA MOVIMENTO	113.457,06	143.666,86
APLICAÇÕES FINANCEIRAS REND PREFIXADOS	6.550.512,04	2.612.190,65
TOTAL	6.669.576,78	2.786.728,16

3.06 Classificações dos ativos e passivos como circulantes e não circulantes

Os ativos com previsão de realização ou que se pretenda consumir no prazo de doze meses a partir da data do balanço, são classificados como ativos circulantes. Os passivos com previsão de liquidação no prazo de doze meses a partir da data do balanço são classificados como circulantes. Todos os demais ativos e passivos são classificados como "não circulantes".

3.07 Imobilizado

O imobilizado é demonstrado pelo custo, líquido da depreciação acumulada. O custo inclui o montante de reposição dos equipamentos, se satisfeitos os critérios de reconhecimento. Quando componentes significativos do imobilizado são repostos, a entidade reconhece tais componentes como ativos individuais, com vidas úteis e depreciações específicas.

Da mesma forma, quando realizada uma reposição significativa, seu custo é reconhecido no valor contábil do equipamento como reposição, desde que satisfeitos os critérios de reconhecimento. Todos os demais custos de reparo e manutenção são reconhecidos no resultado conforme incorridos.

3.08 Contas a pagar

Reconhecidas pelo valor nominal e acrescido, quando aplicável, dos correspondentes encargos incorridos até as datas dos balanços.

3.09 Resultados do Exercício

O superávit do exercício de 2023 foi incorporado ao Patrimônio Social em conformidade com as exigências legais, estatutárias e a Resolução CFC Nº 1.409/12 que aprovou a ITG 2002- Entidade sem Finalidades de Lucros. O valor do superávit ou déficit do exercício deve ser incorporado ao Patrimônio Social.

5. OBRIGAÇÕES COM PESSOAL

	31/12/2023	31/12/2022
SALÁRIOS E ORDENADOS A PAGAR	15.164,49	12.658,80
TOTAL	15.164,49	12.658,80

6. OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS

	31/12/2023	31/12/2022
ISS RETIDO A RECOLHER	530,75	524,87
INSS RETIDO A RECOLHER	204,05	204,05
IRF RETIDO PF A RECOLHER	1.571,35	998,81
TOTAL	2.306,15	1.727,73

7. OBRIGAÇÕES SOCIAIS

	31/12/2023	31/12/2022
INSS A RECOLHER	5.484,19	4.347,55
FGTS A RECOLHER	0,00	0,00
PIS S/ FOLHA A RECOLHER	193,90	202,98
CONTRIBUCAO A SINDICATOS A RECOLHER	179,59	189,64
TOTAL	5.857,68	4.740,17

8. OUTRAS OBRIGAÇÕES

	31/12/2023	31/12/2022
CHEQUES A PAGAR	1.340,64	1.340,64
TOTAL	1.340,64	1.340,64

9. RECEITAS DA ENTIDADE

	31/12/2023	31/12/2022
JUROS/RENDIMENTOS DE APLICACOES	379.144,05	317.237,23
DESCONTOS OBTIDOS	36,00	1,32
ALUGUÉIS E ARRENDAMENTOS	562.548,55	526.255,52
OUTRAS RECEITAS	23.088,00	12.908,31
DOAÇÕES	2.410,00	800,00
RATEIO PARCELA ISENÇÃO PATRONAL	44.260,74	42.471,46
ANUIDADE MEMBROS	260,00	300,00
LUCRO NA ALIENAÇÃO DE TERRENOS	4.263.500,00	0,00
TOTAL	5.275.247,34	899.973,84

10. DESPESAS

	31/12/2023	31/12/2022
DESPESAS COM PESSOAL	282.633,00	247.081,82
ALUGUEIS E ARRENDAMENTOS	3.568,41	1.737,43
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES	8.472,81	8.443,81
DESPESAS GERAIS	854.869,57	727.708,57
DESPESAS FINANCEIRAS	44.671,52	42.958,79
OUTRAS DESP OPERACIONAIS	286,25	2.559,53
DESPESAS NÃO OPERACIONAIS	440,00	0,00
TOTAL	1.194.501,56	1.030.489,95

previstas. A Entidade prestará conta quadrimestralmente dos valores recebidos, ficando toda a documentação a disposição na sede da entidade para quaisquer verificações das despesas realizadas. Os valores mensurados nestas demonstrações foram registrados tomando por base o processo nº 160.132/2022 assinado em 19 de dezembro de 2022 juntamente com a Prefeitura Municipal de Bauri, e os recebimentos ocorreu neste exercício conforme demonstrações de saldos abaixo.

13. RECEITAS DE SUBVENÇÕES E REPASSES

	31/12/2023	31/12/2022
SUBVENÇÃO PMB – PROC 193.632/2021	0,00	554.503,32
SUBVENÇÃO PMB – PROC 160.132/2022	706.836,00	0,00
RECURSO OPAS/CARTA ACORDO	318.590,00	0,00
TOTAL	1.025.426,00	534.503,32

14. RECEITAS DIVERSAS

	31/12/2023	31/12/2022
RATEIO ISENÇÃO PATRONAL	162.161,52	147.920,63
RECEITA 70% ABRIGADOS – ART 35, 2º § ESTATUTO DO IDOSO	378.286,42	298.845,00
JUROS SOBRE APLICAÇÕES FINANCEIRAS	11.512,00	8.078,37
DESCONTOS OBTIDOS	0,00	0,00
DOAÇÕES	740,00	67,86
OUTRAS RECEITAS	460,00	0,00
TOTAL	553.159,94	454.911,86

15. DESPESAS

	31/12/2023	31/12/2022
DESPESAS COM PESSOAL	868.442,41	708.330,58
DESPESAS GERAIS	403.500,39	323.206,52
DESPESAS FINANCEIRAS	162.161,68	148.048,30
ALUGUÉIS E ARRENDAMENTOS	7.002,32	5.226,29
TOTAL	1.441.106,80	1.184.811,69

16. PATRIMÔNIO SOCIAL

	31/12/2023	31/12/2022
PATRIMONIO SOCIAL	9.009.137,71	9.009.137,71
SUPERAVIT ACUMULADOS	4.212.399,98	0,00
(-) DÉFICITS ACUMULADOS	-1.195.388,22	-1.195.388,22
TOTAL	12.026.149,47	7.813.749,49

17. EVENTOS SUBSEQUENTES

Os administradores declaram a inexistência de fatos ocorridos subsequentemente à data de encerramento do exercício que venham a ter efeito relevante sobre a situação patrimonial ou financeira da empresa ou que possam provocar efeitos sobre seus resultados futuros.

Reconhecemos a exatidão das informações prestadas acima.