



ASSOCIAÇÃO MONSENHOR CELESTINO
Rua Dona Amélia Ribeiro da Silva, 721 - Vargem Grande do Sul - SP
CNPJ: 72.865.264/0001-19

BALANÇO PATRIMONIAL ENCERRADO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024

Descrição	2024	2023
ATIVO	1.612.307,48d	1.579.016,76d
ATIVO CIRCULANTE	1.016.055,20d	958.992,41d
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	853.521,57d	778.736,44d
OUTROS CRÉDITOS	160.499,98d	178.333,32d
ESTOQUE	2.033,65d	1.922,65d
ATIVO NÃO- CIRCULANTE	596.252,28d	620.024,35d
IMOBILIZADO	596.252,28d	620.024,35d
PASSIVO	1.612.307,48c	1.579.016,76c
PASSIVO CIRCULANTE	210.985,87c	203.247,25c
FORNECEDORES	6.350,00c	9.350,00c
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	52,59c	17,07c
OBRIGAÇÕES TRABALHISTA E PREVIDENCIÁRIA	4.228,88c	3.482,32c
SUBVENÇÕES E CONVENIOS A REALIZAR	200.354,40c	190.397,86c
PATRIMONIO LIQUIDO	1.401.321,61c	1.375.769,51c
PATRIMONIO SOCIAL	773.190,06c	773.190,06c
SUPERÁVIT OU DÉFICIT ACUMULADOS	628.131,55c	602.579,45c

Descrição	2024	2023
RECEITAS PRÓPRIAS	26.574,60	27.791,14
DOAÇÕES RECEBIDAS	0,00	100,00
SERVIÇO VOLUNTARIADO	26.574,60	25.363,68
REEMBOLSO DE DESPESAS	0,00	2.327,46
SUBVENÇÕES E CONVENIOS	136.090,75	23.613,11
PREF MUNICIPAL DE VGSUL TERMO DE COLABORAÇÃO	136.090,75	23.613,11
RECEITA LIQUIDA	162.665,35	51.404,25
DESPESAS OPERACIONAIS	(62.723,83)	(73.215,64)
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	(62.723,83)	(73.215,64)
SALÁRIOS E ORDENADOS	0,00	(6.200,00)
FÉRIAS	0,00	(1.808,33)
INSS	0,00	(1.876,54)
FGTS	0,00	(661,31)
TAXAS DIVERSAS	(194,48)	(136,34)
MULTAS	0,00	(100,00)
ENERGIA ELÉTRICA	(3.071,59)	(1.877,85)
ÁGUA E ESGOTO	(515,82)	(391,77)
TELEFONE	(945,62)	(422,91)
MATERIAL DE HIGIENE E LIMPEZA	(570,00)	(1.308,50)
DEPRECIACÕES E AMORTIZAÇÕES	(25.483,07)	(23.738,24)
DESPESAS CARTORÁRIAS E JUDICIAIS	(220,31)	(69,50)
PUBLICAÇÕES, LIVROS, JORNAIS	(979,20)	0,00
DESPESAS SERVIÇO VOLUNTÁRIO	(26.574,60)	(25.363,68)
CERTIFICADO DIGITAL	(210,00)	0,00
SEGURANÇA E MONITORAMENTO	(1.200,00)	(1.140,00)
MANUTENÇÃO E CONSERVAÇÃO	(339,16)	(1.437,75)
INTERNET	0,00	(886,94)
COPA E COZINHA	(132,00)	(599,30)
DESPESAS COM EVENTOS	0,00	(80,00)
DESPESAS DIVERSAS	0,00	(3.606,37)
SERVIÇOS DE JARDINAGEM	0,00	(435,00)
JUROS DE MORA	(2,39)	(0,01)
JUROS E COMISSÕES BANCÁRIAS	(2.285,59)	(1.075,30)
PROJETOS CULTURAIS	(146.641,25)	(23.354,78)
SALÁRIOS E ORDENADOS	(17.590,00)	(3.100,00)
SERVIÇOS PRESTADOS POR TERCEIROS	(114.600,00)	(18.700,00)
13º SALÁRIO	(1.640,00)	0,00
FÉRIAS E ADICIONAL	(1.486,81)	0,00
INSS	(6.702,70)	(1.038,49)
FGTS	(1.908,03)	(248,00)
MATERIAL DE HIGIENE LIMPEZA E COPA	(1.007,50)	(168,30)
DESPESA COM TELEFONE INTERNET	(1.108,51)	(99,99)
MATERIAL DE ESCRITÓRIO	(597,70)	0,00
RECEITAS FINANCEIRAS	72.251,83	76.746,74
JUROS DE APLICAÇÕES	72.251,83	76.746,74
RESULTADO OPERACIONAL	25.552,10	31.580,57
SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO	25.552,10	31.580,57

Histórico	CAPITAL REALIZADO AUTORIZADO Capital Social	LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	Total
Saldo em 31/12/2022	773.190,06	570.998,88	1.344.188,94
Superávit	0,00	31.580,57	31.580,57
Saldo em 31/12/2023	773.190,06	602.579,45	1.375.769,51
Superávit	0,00	25.552,10	25.552,10
Saldo em 31/12/2024	773.190,06	628.131,55	1.401.321,61

DESCRIÇÃO	2024	2023
ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Resultado do período	25.552,10	31.580,57
Depreciação e amortização	25.483,07	23.738,24
Despesas de juros	2.287,98	1.075,31
SUPERÁVIT OPERACIONAL BRUTO ANTES DAS MUDANÇAS NO CAPITAL DE GIRO	53.323,15	56.394,12
(Aumento) Redução em contas a receber e outros	17.833,34	11.106,68
(Aumento) Redução nos estoques	(111,00)	(1.922,65)
Aumento (Redução) em fornecedores	(3.000,00)	9.350,00
Aumento (Redução) em contas a pagar e provisões	10.738,62	193.897,25
CAIXA PROVENIENTE DAS OPERAÇÕES	78.784,11	268.825,40
FLUXO DE CAIXA ANTES DOS ITENS EXTRAORDINÁRIOS	78.784,11	268.825,40
CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	78.784,11	268.825,40
ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
Compras de imobilizado	(1.711,00)	(56.680,24)
CAIXA LÍQUIDO USADO NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	(1.711,00)	(56.680,24)
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
Despesas Financeiras	(2.287,98)	(1.075,31)
Aumento nas Disponibilidades	74.785,13	211.069,85
DISPONIBILIDADES - NO INÍCIO DO PERÍODO	778.736,44	567.666,59
DISPONIBILIDADES - NO FINAL DO PERÍODO	853.521,57	778.736,44

NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS ENCERRADAS EM 31 DE DEZEMBRO 2024

01 - CONTEXTO OPERACIONAL
A ASSOCIAÇÃO MONSENHOR CELESTINO, sucessora do Clube do CLUBE DAS MÃES fundado em 24/06/1962, declarada de Utilidade Pública Municipal - Lei nº 849 de 18/12/1973 Utilidade Pública Estadual - Lei 8058 de 13/01/1964, tem por finalidade a promoção humana, apoiar e desenvolver ações para a defesa, elevação e manutenção da qualidade de vida do ser humano e do meio ambiente sem distinção de raça, cor, sexo, condição social, credo político e religioso.

02 - APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

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

03 - RESUMOS DAS PRINCIPAIS POLÍTICAS CONTÁBEIS

3.1 Base de preparação e apresentação

A elaboração das demonstrações contábeis em conformidade com NBC-TG-1000 requer uso de certas estimativas contábeis e também o exercício de julgamento por parte da administração no processo de aplicação das políticas contábeis. As estimativas mais significativas utilizadas nestas demonstrações contábeis estão relacionadas ao valor de mercado da propriedade para investimento e as estimativas de vida útil dos ativos depreciables e amortizáveis. A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores significativamente divergentes dos registrados nas demonstrações contábeis devido à natureza inerente ao processo de estimativa. A administração revisa seus julgamentos, estimativas e premissas anualmente.

3.2 Reconhecimento das Receitas

As receitas são reconhecidas respeitando o Princípio da Competência, quando há aumento nos benefícios econômicos futuros relacionados a um aumento no ativo ou diminuição no passivo enquanto elas puderem ser confiavelmente mensuradas.

As despesas são reconhecidas respeitando o princípio da Competência quando houver diminuição nos benefícios econômicos futuros relacionados a uma diminuição no ativo ou aumento no passivo e elas puderem ser confiavelmente mensuradas.

3.4 Ativo Circulante

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

3.5 Moeda de Apresentação

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

3.6 Caixa e Equivalentes de Caixa

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

CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	2024	2023
Caixa	R\$ 51,00	R\$ 51,00
Bancos	R\$ 24.720,30	R\$ 24.323,10
Aplicações financeiras de liquidez imediata	R\$ 828.750,27	R\$ 754.362,14
Soma	R\$ 853.521,57	R\$ 778.736,44

3.7 Aplicações Financeiras

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

APLICAÇÃO FINANCEIRA	2024	2023
Banco do Brasil - Renda Fixa	R\$ 45.859,16	R\$ 55.563,84
Banco do Brasil - Poupança	R\$ 0,00	R\$ 1.307,54
A.F. Sicredi Capital	R\$ 970,80	R\$ 20,00
A.F. Sicredi - Exclusivo	R\$ 730.010,94	R\$ 663.907,29
A.F. Sicredi - Invest	R\$ 12.044,28	R\$ 11.004,71
Termo de Colaboração 012/2023	R\$ 39.865,09	R\$ 21.866,50
Total das Aplicações	R\$ 828.750,27	R\$ 754.362,34

3.8 Ativo Não Circulante

3.8.1 Imobilizado

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

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

Os valores que compõem o Ativo Imobilizado são os seguintes:

DESCRIÇÃO	2024	2023
Edifícios	R\$ 660.908,91	R\$ 660.908,91
Terrenos	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Imobilizado em Andamento	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Móveis e Utensílios	R\$ 21.783,35	R\$ 21.783,35
Máquinas e Equipamentos	R\$ 35.544,43	R\$ 33.833,43
(-) Depreciação Acumulada	R\$ -121.984,41	R\$ -96.501,34
Total	R\$ 596.252,28	R\$ 620.024,35

04- PASSIVO CIRCULANTE

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

4.1- Fornecedores

FORNECEDORES	2024	2023
Total de Fornecedores	R\$ 6.350,00	R\$ 9.350,00

4.2 Salários e Encargos

Referem-se aos valores de Salários, Adicionais e Insumos referentes a Folha de Pagamento, bem como aos encargos de FGTS e INSS etc., incidentes sobre a Folha.

Está demonstrado pelos valores originais, com base na folha de pagamento em 31/12/2024.

DESCRIÇÃO	2024	2023
Salários e Encargos a Pagar	R\$ 4.228,88	R\$ 3.482,32

4.3 Provisões de Férias

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

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

4.3 Recursos e Convênios

A entidade recebeu no exercício de 2024 os seguintes auxílios e subvenções do poder público.

Descrição	Valor do Termo de Colaboração Saldo 2023 (R\$)	Recebido (R\$)	Rendimentos Financeiro (R\$)	Valor devolvido (R\$)	Realizado (R\$)	Valor a realizar (R\$)
Prefeitura Municipal de V. Gde Sul Termo de Colaboração 012/2023-27/10/2023 a 27/10/2024	190.397,86	178.333,32	586,80	68.523,53	122.461,13	0,00
Prefeitura Municipal de V. Gde Sul Termo de Colaboração 012/2023-27/10/2024 a 27/10/2025	214.000,00	53.500,02	12,69	0,00	13.647,62	200.365,07

05 INCENTIVOS FISCAIS E GRATUIDADES

5.1 Trabalhos Voluntários e Treinamentos

Atendendo a Resolução CFC Nº 1409, de 21 de setembro de 2012, que aprova a NBC ITG-2002 - Entidade sem Finalidade de Lucros, que define 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.

Tendo em vista que o reconhecimento dos valores mensurados a título de Receita de Trabalhos Voluntários tem a mesma contrapartida de Despesas de Trabalhos Voluntários, o procedimento não implica em alteração do Superávit/Déficit do exercício, nem nos fluxos de caixa.

Esses trabalhos foram executados pela Diretoria.
A mensuração dos trabalhos voluntários do Grupo Diretoria foi efetuada com base nas horas despendidas avaliadas pelas taxas horárias médias praticadas por esses profissionais, com base no maior salário da entidade.