

BALANÇOS PATRIMONIAIS



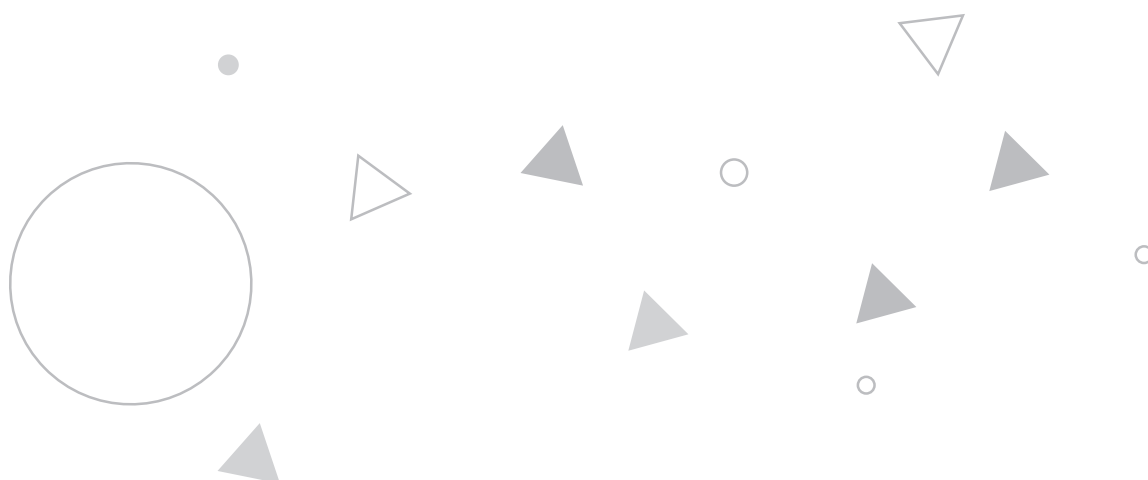
Balanços Patrimoniais levantados em 31 de dezembro de 2023 e de 2022. Em Reais

ATIVO	NOTA	2023	2022
CIRCULANTE			
Caixa e equivalentes de caixa – sem restrição		922.356	692.866
Aplicações financeiras – sem restrição	03	11.938.472	10.902.128
Contas a receber	04	9.057.941	8.211.749
Estoques		5.093.860	6.053.265
Despesa de exercício seguinte		211.906	179.830
Adiantamento a fornecedores		212.805	256.953
Impostos a recuperar		83.915	83.914
Outros ativos circulantes	05	2.843.389	3.778.377
Total ativo circulante		30.364.644	30.159.082
NÃO CIRCULANTE REALIZÁVEL A LONGO PRAZO			
Depósitos judiciais		141.829	141.629
Imobilizado	06	18.166.711	18.146.980
Total ativo não circulante		18.308.540	18.288.609
TOTAL DO ATIVO		48.673.184	48.447.691

2023

Balanços Patrimoniais

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



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

PASSIVO	NOTA	2023	2022
CIRCULANTE			
Fornecedores		3.899.989	4.674.191
Obrigações sociais	07	3.922.641	3.642.224
Obrigações fiscais	08	863.562	827.511
Provisão de férias e encargos		2.142.530	2.862.415
Empréstimos e financiamentos	10	2.701.030	1.721.392
Projetos a executar		645.535	538.887
Outros passivos circulantes	11	1.839.182	1.637.765
Total passivo circulante		16.014.469	15.904.385
NÃO CIRCULANTE			
Empréstimos e financiamentos	10	561.090	-
Contingências a pagar	09	828.000	673.000
Total passivo não circulante		1.389.090	673.000
PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
Patrimônio líquido		31.269.625	31.870.306
Total do patrimônio líquido		31.269.625	31.870.306
TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO		48.673.184	48.447.691

2023

Balanços Patrimoniais

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

Demonstração do Resultado

Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e de 2022. Em Reais

RECEITAS	NOTA	2023	2022
Receita de doações	12	31.743.672	33.460.760
Receita de subvenção e convênios específicos	13	35.323.840	31.620.088
Receita dos mercaduto		55.863.446	52.748.444
Subvenção – LOAS		8.832.507	7.702.529
Trabalho Voluntário	16	207.103	152.813
Outras receitas	14	6.780.343	5.404.706
Total das receitas		138.750.911	131.089.340
DESPESAS			
Salários e encargos		(83.103.428)	(79.549.276)
Materiais de consumo e manutenção		(12.703.823)	(13.107.397)
Administrativas e gerais	15	(28.055.929)	(26.724.089)
Gêneros alimentícios e dietas		(6.744.551)	(7.123.571)
Medicamentos		(4.055.520)	(4.300.594)
Depreciações		(1.815.379)	(653.713)
Trabalho Voluntário	16	(207.103)	(152.813)
Total das despesas		(136.685.733)	(131.611.453)
Superávit / déficit operacional		2.065.178	(522.113)
OUTRAS RECEITAS / (DESPESAS) OPERACIONAIS			
Resultado na Alienação imobilizado		186.061	315.637
Total de outras receitas/(despesas) operacionais		186.061	315.637
RESULTADO FINANCEIRO			
Receitas financeiras		1.482.525	1.848.680
Despesas financeiras		(4.334.445)	(1.176.670)
Total resultado financeiro		(2.851.920)	672.010
SUPERÁVIT / (DÉFICIT) DO EXERCÍCIO		(600.681)	465.534

2023

Balancos Patrimoniais

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

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

	Patrimônio Social	Superávit Acumulado	Total
SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021	31.404.772	-	31.404.772
Superávit do exercício	-	465.534	465.534
Transferência para patrimônio social	465.534	(465.534)	-
SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022	31.870.306	-	31.870.306
Déficit do exercício	-	(600.681)	(600.681)
Transferência para patrimônio social	(600.681)	600.681	-
SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023	31.269.625	-	31.269.625

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

2023

Balancos Patrimoniais

Demonstrações do Fluxo de Caixa

Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e de 2022. Em Reais

ATIVIDADES OPERACIONAIS	2023	2022
Superávit (déficit) do período	(600.681)	465.534
Aumento (diminuição) dos itens que não afetam o caixa:		
Depreciação e amortização	634.944	653.713
Perdas (ganhos) na alienação sobre o ativo imobilizado e intangível	173.320	-
REDUÇÃO (AUMENTO) DO ATIVO		
Aplicações financeiras	(1.036.344)	1.703.790
Contas a receber	(846.192)	(799.458)
Estoques	959.405	(710.713)
Outros ativos	946.859	(340.197)
AUMENTO (REDUÇÃO) DO PASSIVO		
Fornecedores	(774.202)	2.034.639
Obrigações sociais e fiscais	316.468	(324.842)
Provisão de férias e encargos	(719.885)	(1.840.051)
Outros passivos	463.065	893.878
Geração (utilização) de caixa das atividades operacionais	(483.243)	1.736.293
ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
Aquisições de investimento	-	-
Aquisições de imobilizado e intangível	(827.995)	(260.503)
Geração (utilização) de caixa em atividades de investimentos	(827.995)	(260.503)
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS		
(Pagamentos)/recebimentos de empréstimos e financiamentos	1.540.728	(1.204.102)
Geração (utilização) de caixa em atividades de financiamentos	1.540.728	(1.204.102)
Aumento (diminuição) no caixa e equivalentes	229.490	271.688
Caixa e equivalentes no início do período	692.866	421.178
Caixa e equivalentes no fim do período	922.356	692.866
Aumento (diminuição) no caixa e equivalentes	229.490	271.688

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

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

2023

Balancos Patrimoniais

1. Contexto Operacional

O Centro Espírita Nosso Lar Casas André Luiz é uma associação, nos termos do artigo 53 do Código Civil Brasileiro, de caráter religioso e filantrópico, de inspiração cristã, de duração ilimitada e sem finalidade lucrativa, e por finalidade:

Prática da caridade material, moral e espiritual, bem como a divulgação dos princípios doutrinários espíritas por qualquer mídia conhecida no País, não se fazendo qualquer distinção de sexo, raça, cor, credo religioso ou político, devendo manter sempre leitos e serviços para uso público gratuito nos termos deste artigo.

Tratamento de pacientes portadores de deficiência mental com ou sem deficiência física associada, em regime de internato e ambulatorial, em todas as casuísticas (severa, profunda, moderada e leve), com a aplicação de modernos tratamentos interdisciplinares.

Tratamento terapêutico espiritual complementar aos pacientes necessitados.

Parágrafo único - Como entidade filantrópica, poderá instituir fundações, manter e administrar abrigos, ambulatórios, escolas de ensino regular técnico, fundamental, médio e superior, farmácias de manipulação para uso próprio, fundações, sanatórios, bem como estabelecimentos similares para prestação de serviços.

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) específicas 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.

2.1. Autorização para emissão das demonstrações financeiras

A emissão destas demonstrações financeiras foi autorizada pela Diretoria da Entidade em 28.02.2024.

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 estimativa 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.

d) Instrumentos financeiros

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

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.

Contas a receber

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

Provisão estimativa para créditos de liquidação duvidosa

As contas a receber são registradas e mantidas no balanço pelo valor nominal dos títulos representativos desses créditos. A provisão estimativa para créditos

de liquidação duvidosa é calculada por valor suficiente para cobrir eventuais perdas desses créditos.

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 06.

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.

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 e Assistência Social

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
Poupança	3.696	-
Aplicações em fundos de investimentos	11.934.776	10.902.128
Total	11.938.472	10.902.128

4. Contas a receber

	2023	2022
Convênio SUS	2.732.224	2.470.654
Cheques a receber	93.914	160.745
Cartões de crédito/Débito	6.231.803	5.580.350
Total	9.057.941	8.211.749

5. Outros ativos circulantes

	2023	2022
Adiantamentos de férias	838.447	854.769
Adiantamentos compra de funcionários	538.287	546.771
Despesas exercícios futuros	-	1.000.000
Outros	1.466.655	1.376.837
Total	2.843.389	3.778.377

6. Movimentação do Imobilizado

	TAXA	SALDO			SALDO	
	atual %	31.12.2022 R\$	Adições R\$	Baixas R\$	Transf. R\$	31.12.2023 R\$
Custo						
Terrenos		2.747.817	-	-	-	2.747.817
Edificações	4	21.580.345	-	-	-	21.580.345
Máquinas e equipamentos	10	7.205.729	827.995	-	-	8.033.724
Móveis e utensílios	10	2.486.837	-	-	-	2.486.837
Computadores e Periféricos	20	851.824	-	-	-	851.824
Veículos	20	2.929.247	-	-	-	2.929.247
Obras em andamento		2.385.561	-	-	-	2.385.561
Biblioteca		4.355	-	-	-	4.355
Outros		307.555	-	(173.320)	-	134.235
Total		40.499.270	827.995	(173.320)	-	41.153.945
DEPRECIAÇÃO ACUMULADA						
Edificações		(11.202.891)	(296.485)	-	-	(11.499.376)
Máquinas e equipamentos		(5.526.027)	(229.154)	-	-	(5.755.181)
Móveis e utensílios		(2.187.559)	(100.770)	-	-	(2.288.329)
Computadores e Periféricos		(850.960)	-	-	-	(850.960)
Veículos		(2.584.853)	(8.535)	-	-	(2.593.388)
Total		(22.352.290)	(634.944)	-	-	(22.987.234)
Total		18.146.980	193.051	(173.320)	-	18.166.711

2023

Balancos Patrimoniais

7. Obrigações Sociais

	2023	2022
Salários a pagar	2.811.478	2.881.195
INSS a recolher	127.300	408.227
FGTS a recolher	425.202	3.175
Outros	558.661	349.627
Total	3.922.641	3.642.224

8. Obrigações Fiscais

	2023	2022
IRRF a recolher	188.421	351.908
Outras contribuições a recolher	398.208	226.770
ISS a recolher	276.933	248.833
Total	863.562	827.511

9. Contingências a pagar

A entidade está sendo questionada judicialmente sobre alguns processos judiciais, consequentemente, a Administração, com base na opinião de seus consultores jurídicos optou em provisionar em 31 de dezembro de 2023 o montante de R\$ 828.000 (Em 31 de dezembro de 2022 - R\$ 673.000) para aquelas causas que a possibilidade de perda é provável.

Há processos judiciais considerados pela consultoria jurídica de natureza de perda possível somente em 2024 no montante de R\$ 155.000.

10. Empréstimos e financiamento

DESCRIÇÃO	TAXA MÊS	Nº PARCELAS	VENC.	PASSIVO CIRCULANTE	PASSIVO NÃO CIRCULANTE	2023 TOTAL	2022 TOTAL
Assoc. João Evangelista				1.354.412	-	1.354.412	1.200.000
Caixa Econômica Federal	0,80%	17	10/05/25	1.860.118	775.049	2.635.167	4.299.481
(-) juros a incorrer				(513.500)	(213.959)	(727.459)	(3.778.089)
Total				2.701.030	561.090	3.262.120	1.721.392

11. Outros passivos circulantes

	2023	2022
Alugues a pagar	50.126	113.124
Autônomos a pagar	16.364	16.364
Convenio Livraria Creche	36.930	36.930
Convenio Farmácia	20.417	20.409
Convenio Promoção	37.204	35.277
Seguros a pagar	227.757	195.681
Convenio Promoção Uniformes	10.678	10.678
Eventos Assistências Diversos	671.580	563.148
Seguros a pagar	292.510	273.375
Empréstimos Consignado	324.021	316.472
Convenio Clube/Funcionários	36.056	32.575
Outros	115.539	23.732
Total	1.839.182	1.637.765

2023

Balancos Patrimoniais

12. Receitas de doações

	2023	2022
Captação c/ Telemarketing	25.062.289	25.026.026
Doações de Materiais P.F – P. J	2.116.597	2.016.153
Doações de Gen. Alimentícios	581.516	341.257
Doações de Medicamentos	2.803.664	4.027.378
Donativos P. F.	74.879	109.874
Donativos P.J.	501.204	1.111.372
Outros	603.523	828.700
Total	31.743.672	33.460.760

13. Receitas de subvenções e convênios específicos

	2023	2022
Sistema Único de Saúde	29.663.567	29.647.847
Secretaria de Estado da Saúde	2.333.114	1.972.241
Subvenção Estadual	1.363.280	-
Portaria Ministério da Saúde	1.963.879	-
Total	35.323.840	31.620.088

14. Outras Receitas

	2023	2022
Lanchonete Interna Centro de Santana	88.501	96.803
Receitas com eventos	39.192	5.570
Aluguel de Imóveis	685.663	620.432
Despesas Recuperadas	490.162	457.445
Nota Fiscal Paulista	484.499	643.435
Receitas Subsid. Refeições	795.151	785.526
Receitas diversas	4.184.036	2.795.495
Outros	13.139	-
Total	6.780.343	5.404.706

15. Despesas administrativas e gerais

	2023	2022
Mão Obra terceiros	948.838	758.087
Energia Elétrica	1.209.503	1.353.454
Aluguéis de imóveis	105.502	1.481.982
Fretes PJ	5.471.628	4.982.138
Serviços segurança patrimonial	3.356.244	3.380.561
Serviços prestados PJ	9.267.120	9.342.253
Outras despesas	7.697.094	5.425.614
Total	28.055.929	26.724.089

16. Trabalho voluntário

Durante os exercícios de 2023 e de 2022 a Entidade apurou um custo de R\$ 207.103 e de R\$ 152.813, respectivamente, decorrente de serviços voluntários utilizando o critério de reconhecimento do valor justo pela prestação do serviço como se tivesse ocorrido o desembolso financeiro.

17. Atendimento ao SUS – LEI COMPLEMENTAR 187/2021

Em atendimento a legislação vigente a Entidade apurou percentual de atendimento SUS de 100%.

18. Renúncia Fiscal

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

19. Imunidade previdenciária usufruída

Em atendimento a legislação vigente os valores relativos às imunidades previdenciárias gozadas durante os exercícios de 2023 e de 2022, correspondem aos montantes de R\$ 18.432.805 e de R\$ 21.977.424, respectivamente.

20. Decisão Judicial – Imunidade PIS

A entidade não está recolhendo os pagamentos do PIS – Programa de Integração Social com base em Decisão Judicial que suspendeu a cobrança. Dessa forma, a Administração optou em não recolher e não constituir provisão.

21. Cobertura de seguros

Os seguros são contratados por valores considerados suficientes pela Entidade para cobrir eventuais riscos e perdas sobre seus ativos. Os principais seguros mantidos pela entidade são de incêndio, raio e vendaval para as edificações no valor de cobertura nos exercícios de 2023 e de 2022, correspondem aos montantes de R\$ 56.400.000 e de R\$ 56.400.000, respectivamente.

22. Instrumentos derivativos

Os instrumentos financeiros estão apresentados no balanço patrimonial pelos valores de custo, acrescidos das receitas auferidas e despesas incorridas, os quais se aproximam dos valores de mercado. A Administração dessas operações é efetuada mediante definição de estratégias de operação e estabelecimento de sistemas de controles.

A Entidade não mantém instrumentos financeiros não registrados contabilmente e, tampouco, possui em 31 de dezembro de 2023 e de 2022 operações envolvendo instrumentos financeiros derivativos.

Unidades de atendimento à pessoa com deficiência

Sede Social, Administração e Unidade de Longa Permanência

Av. André Luiz, 723
Picanço, Guarulhos/SP
CEP: 07082-050
Tel.: 11 2457-7733
(Visitas: domingos e feriados das 14h às 16h)

Ambulatório de Deficiências (Centro especializado em Reabilitação CER II)

Rua Vicente Melro, 878
Vila Galvão, Guarulhos/SP
CEP: 07056-110
Tel.: 11 2452-4033

Centro de estudos e pesquisas espirituais

Unidade de Longa Permanência

Av. André Luiz, 723
Picanço, Guarulhos/SP
CEP: 07082-050
Tel.: 11 2457-7733

Unidades de Doutrinárias

Unidade Doutrinária de Vila Galvão e Departamento de Gestantes

R. Vicente Melro, 878
Vila Galvão, São Paulo/SP
CEP: 07056-110
Tel.: 11 2452-5976

Unidade Doutrinária de Santana e Departamento de Gestantes

R. Duarte de Azevedo, 691
Santana, São Paulo/SP
CEP: 02036-022
Tel.: 11 2973-6579 / 2973-6580

Unidade Doutrinária de Vila Gustavo

Rua Major Dantas Cortez, 276
Vila Gustavo, São Paulo/SP
CEP: 02206-000
Tel.: 11 2201-3175

Centrais de arrecadação

CAT São Paulo

R. São Francisco, 71
Centro, São Paulo/SP
CEP: 01005-020
Tel.: 11 3106-9011 / 3106-9410

Bazares Mercatudo

Guarulhos - Jd. Presidente Dutra

Av. Papa João Paulo I, 3280,
Jd. Presidente Dutra
Tel: 11 3995-7882

Guarulhos - Pimentas

R. Joaquim Moreira, 39,
Parque São Miguel
Tel: 11 2499-1304

Guarulhos - Vila Galvão

R. São Gabriel, 177,
Vila Galvão
Tel: 11 2304-7290

Osaco - Jd. Mutinga

Av. Presidente Médice, 1381,
Jd. Mutinga
Tel: 11 3659-6354

São Paulo - Aricanduva

Av. Rio das Pedras, 3.411,
Jd. Aricanduva
Tel: 11 3995-7881

São Paulo - Campo Limpo

Av. Carlos Lacerda, 207,
Vila Pirajussara
Tel: 11 2561-1769

São Paulo - São Miguel

R. Mohamed Ibrahim Saleh, 602,
São Miguel Paulista
Tel: 11 2561-1769



São Paulo - Santana

R. Ezequiel Freire, 732,
Santana
Tel: 11 3995-7880



São Paulo - Santo Amaro

Est. de Itapeperica, 8635,
Valo Velho
Tel: 11 5821-7484

Redes sociais

 @mercatudocasasandre Luizoficial
 /lojamercatudo

Doações

 11 95427-3700 Whatsapp
 11 2459-7000 Telefone





**Atendimento especializado e gratuito
às pessoas com deficiências**

 (11) 2457-7733 |  faleconosco@casasandre Luiz.org.br |  casasandre Luiz.org.br

 /casasandre Luizoficial

 /casasandre Luiz

 @CasasAndre Luiz

 CasasAndre Luiz