

Demonstrações Financeiras

Associação Feminina de Estudos Sociais e Universitários - AFESU

31 de dezembro de 2023
com Relatório do Auditor Independente

Associação Feminina de Estudos Sociais e Universitários - AFESU

Demonstrações financeiras

31 de dezembro de 2023 e 2022

Índice

Relatório do auditor independente sobre as demonstrações financeiras	1
Demonstrações financeiras auditadas	
Balanço patrimonial	4
Demonstração do resultado	6
Demonstração das mutações do patrimônio líquido	8
Demonstração dos fluxos de caixa	9
Notas explicativas às demonstrações financeiras	10

Relatório do auditor independente sobre as demonstrações financeiras

Aos
Diretores e Conselheiros da
Associação Feminina de Estudos Sociais e Universitários - AFESU
São Paulo - SP

Opinião

Opinião

Examinamos as demonstrações financeiras da Associação Feminina de Estudos Universitários - AFESU ("Entidade"), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2023 e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo as políticas contábeis materiais e outras informações elucidativas.

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras 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 respectivos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às entidades sem finalidades de lucros (ITG 2002 (R1)).

Base para opinião

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 financeiras". 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 diretoria e da governança pelas demonstrações financeiras

A diretoria é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às entidades sem finalidades de lucros (ITG 2002 (R1)), e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.



Na elaboração das demonstrações financeiras, a diretoria 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 financeiras, a não ser que a diretoria pretenda liquidar a Entidade ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

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

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras, tomadas em conjunto, estão 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 financeiras.

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 financeiras, 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 às 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 diretoria.
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela diretoria, 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 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 financeiras 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 financeiras, inclusive as divulgações e se as demonstrações financeiras 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 e da época dos trabalhos de auditoria planejados e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que eventualmente tenham sido identificadas durante nossos trabalhos.

São Paulo, 25 de abril de 2024.

ERNST & YOUNG
Auditores Independentes S/S Ltda.
CRC-SP034519/O

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Leandro Dias F Silva', is written over a faint, light-colored signature line.

Leandro Dias F Silva
Contador CRC-SP278005/O

Associação Feminina de Estudos Sociais e Universitários - AFESU

Balanço patrimonial
31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em reais com centavos omitidos)

	Nota	2023	2022
Ativo			
Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	5	4.943.707	3.389.952
Títulos a receber - FUCONDI	11	349.254	549.216
Títulos a receber		-	26.736
Adiantamentos		46.161	70.516
Impostos à recuperar		3.855	4.136
Despesas antecipadas		18.642	16.705
Total ativo circulante		<u>5.361.619</u>	<u>4.057.261</u>
Não circulante			
Investimentos	6a	813.534	595.984
Permuta ativa	6b	24.192.000	24.192.000
Imobilizado e intangível	7	21.905.592	22.162.076
Total ativo não circulante		<u>46.911.126</u>	<u>46.950.060</u>
Total do ativo		<u>52.272.745</u>	<u>51.007.321</u>

	Nota	2023	2022
Passivo			
Circulante			
Fornecedores		376.041	409.416
Salários e encargos sociais	8	94.132	88.147
Férias e encargos a pagar	9	375.492	365.349
Obrigações tributárias	10	1.996	4.320
Outras obrigações		35.963	33.943
Projetos a executar	11	574.854	161.862
Total do passivo circulante		<u>1.458.478</u>	<u>1.063.037</u>
Não circulante			
Receitas diferidas	12	805.305	851.349
Imobilizado vinculado ao projeto	13	449.019	541.227
Total do passivo não circulante		<u>1.254.324</u>	<u>1.392.576</u>
Total do passivo		2.712.802	2.455.613
Patrimônio líquido			
Patrimônio social		47.738.173	24.942.556
Fundo endowment	14	813.534	595.984
Superávits dos exercícios		1.008.236	23.013.168
Total do patrimônio líquido		<u>49.559.943</u>	<u>48.551.708</u>
Total do passivo e patrimônio líquido		<u>52.272.745</u>	<u>51.007.321</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Associação Feminina de Estudos Sociais e Universitários - AFESU

Demonstração do resultado
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em reais com centavos omitidos)

	Notas	2023	2022
Doações	18a	144.975	189.745
Doações de livre destinação	18b	1.497.230	1.798.393
Serviços assistenciais gratuitos tipificados	19	4.334.640	4.423.360
Promoções diversas	20a	9.177	2.185
Convênios	11	2.237.814	1.961.722
Outras receitas de assistência social	21a	409.764	416.704
Voluntários	22a	58.261	61.773
Renúncia fiscal INSS		544.819	158.681
Receitas das atividades de Assistência Social		9.236.680	9.012.563
Doações	18a	137.214	76.271
Doações de livre destinação	18b	1.497.230	1.798.393
Mensalidades - Ensino Básico (bolsas de estudo)	19	344.200	369.200
Promoções diversas	20b	1.920	-
Outras receitas educacionais	21b	4.285	30.388
Voluntários	22b	-	3.205
Renúncia fiscal INSS		75.459	37.850
Receitas das atividades de Educação		2.060.308	2.315.307
Doações	18a	1.465.207	473.981
Promoções diversas	20c	462.670	-
Outras receitas	21c	350.401	264.857
Voluntários	22c	110.240	50.868
Contribuições	23	1.948.846	1.366.566
Renúncia fiscal INSS		337.638	101.644
Receitas vinculadas a outras atividades		4.675.002	2.257.916
Total - receitas das atividades		15.971.990	13.585.786
Custo com pessoal	24a	(2.665.407)	(2.745.808)
Custo com serviços de terceiros		(832.071)	(864.970)
Custo com consumo (água, luz e telefone)		(118.154)	(225.287)
Custo geral	25a	(225.191)	(395.451)
Custo com materiais		(423.832)	(285.068)
Depreciação		(149.126)	(195.162)
Custo com renúncia fiscal INSS		(544.819)	(158.681)
Custos de serviços voluntários	22a	(58.261)	(61.773)
Custo gratuidade concedida	19	(4.334.640)	(4.423.360)
Custos das atividades de Assistência Social		(9.351.501)	(9.355.560)

Associação Feminina de Estudos Sociais e Universitários - AFESU

Demonstração do resultado--Continuação
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em reais com centavos omitidos)

	Notas	2023	2022
Custo com pessoal	24b	(514.707)	(492.776)
Custo com serviços de terceiros		(104.433)	(167.278)
Custo com consumo (água, luz e telefone)		(6.999)	(18.876)
Custo geral	25b	(21.291)	(61.460)
Custo com materiais		(40.825)	(73.618)
Depreciação		(80.525)	(10.435)
Custo com renúncia fiscal INSS		(75.459)	(37.850)
Custos de serviços voluntários	22b	-	(3.205)
Custo gratuidade concedida	19	(344.200)	(369.200)
Custos das atividades de Educação		(1.188.439)	(1.234.698)
Custo com pessoal	24c	(438.035)	(476.904)
Custo com serviços de terceiros		(590.343)	(918.552)
Custo com consumo (água, luz e telefone)		(400.446)	(455.785)
Custo geral	25c	(695.536)	(666.509)
Depreciação		(548.048)	(524.511)
Custo com renúncia fiscal INSS		(337.638)	(101.644)
Custos de serviços voluntários	22c	(110.240)	(50.868)
Custos das outras atividades		(3.120.286)	(3.194.773)
Total - custos das atividades		(13.660.226)	(13.785.031)
Resultado das atividades		2.311.764	(199.245)
Despesas com pessoal	24d	(1.126.499)	(1.125.852)
Despesas com serviços de terceiros		(799.850)	(390.071)
Despesas com consumo (água, luz e telefone)		(10.299)	(9.020)
Despesas geral	25d	(214.978)	(131.198)
Depreciação		(68.027)	(140.877)
Outras receitas	21d	288.629	3.518
Despesas administrativas		(1.931.024)	(1.793.500)
Resultado operacional		380.740	(1.992.745)
Ganhos na venda de imobilizado	6b	185.073	24.584.710
Resultado antes do resultado financeiro		565.813	22.591.965
Receitas Financeiras		485.363	475.839
Despesas Financeiras		(42.940)	(54.636)
Resultado financeiro líquido	27	442.423	421.203
Resultado operacional antes das renúncias fiscais		1.008.236	23.013.168
Gratuidades - renúncias fiscais			
Renúncia fiscal IRPJ CSLL COIFNS		682.031	8.073.050
Despesas - renúncias fiscais			
Imunidade IRPJ e CSLL		(318.800)	(7.800.477)
Isonção da COFINS		(363.231)	(272.573)
Superávit do exercício		1.008.236	23.013.168

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Associação Feminina de Estudos Sociais e Universitários - AFESU

Demonstração das mutações do patrimônio líquido
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em reais com centavos omitidos)

	Patrimônio social	Fundo <i>endowment</i>	Superávit acumulado	Total do patrimônio líquido
Saldo em 31 de dezembro de 2021	21.393.406	476.677	3.668.456	25.538.539
Incorporação do superávit do exercício	3.668.456	-	(3.668.456)	-
Constituição de Fundo Patrimonial (<i>endowment</i>)	(119.307)	119.307	-	-
Superávit do exercício	-	-	23.013.168	23.013.168
Saldo em 31 de dezembro de 2022	24.942.556	595.984	23.013.168	48.551.708
Incorporação do superávit do exercício	23.013.168	-	(23.013.168)	-
Constituição de Fundo Patrimonial (<i>endowment</i>)	(217.550)	217.550	-	-
Superávit do exercício	-	-	1.008.236	1.008.236
Saldo em 31 de dezembro de 2023	47.738.173	813.534	1.008.236	49.559.943

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Associação Feminina de Estudos Sociais e Universitários - AFESU

Demonstração dos fluxos de caixa
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em reais com centavos omitidos)

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Fluxo de caixa das atividades operacionais		
Superávit do exercício	1.008.236	23.013.168
Depreciação e amortização	845.726	870.985
Permuta	-	(24.192.000)
Variação financeira em investimentos	(57.550)	(49.307)
	<u>1.796.412</u>	<u>(357.154)</u>
(Aumento)/redução nos ativos em:		
Títulos a receber	226.698	(161.775)
Impostos à recuperar	281	(281)
Adiantamentos	24.355	137.401
Despesas Antecipadas	(1.937)	(6.371)
Aumento/(redução) nos passivos em:		
Fornecedores	(33.377)	355.252
Salários e encargos sociais	5.985	15.470
Férias e encargos a pagar	10.143	24.925
Obrigações tributárias	(2.324)	3.682
Outras obrigações	2.020	6.956
Projetos a executar	412.992	64.056
Receitas diferidas	(46.044)	(126.500)
Caixa líquido proveniente das atividades operacionais	<u>2.395.204</u>	<u>(44.339)</u>
Fluxo de caixa de atividades de investimento		
Investimento	(160.000)	(70.000)
Aquisição de ativo imobilizado/intangível	(794.501)	(1.303.030)
Imobilizado vinculado ao projetos	(92.208)	(96.194)
Baixa de ativo imobilizado/intangível	205.260	66.476
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimento	<u>(841.449)</u>	<u>(1.402.748)</u>
Aumento líquido em caixa e equivalentes de caixa	<u>1.553.755</u>	<u>(1.447.087)</u>
Demonstração do aumento do caixa e equivalentes de caixa		
No início do exercício	3.389.952	4.837.039
No fim do exercício	<u>4.943.707</u>	<u>3.389.952</u>
	<u>1.553.755</u>	<u>(1.447.087)</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Associação Feminina de Estudos Sociais e Universitários - AFESU

Notas explicativas às demonstrações financeiras
31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em reais com centavos omitidos)

1. Contexto operacional

A Associação Feminina de Estudos Sociais e Universitários “AFESU” (Entidade), fundada em 8 de maio de 1963, com sede nesta comarca e cidade de São Paulo, Estado de São Paulo, é uma associação civil de natureza filantrópica que, com caráter beneficente e sem fins lucrativos, se propõe promover obras de assistência social, educativas e culturais, sem distinção de sexo, raça, cor, credo religioso ou político.

Por meio de cursos técnicos profissionalizantes, projetos de iniciação profissional, apoio escolar no contraturno e diversas ações a Entidade se empenha em fomentar nas beneficiárias o desejo por buscar ser melhor, buscando a excelência humana e profissional, o compromisso com o bem dos outros e da sociedade.

A Entidade atua no modelo de escola profissionalizante gratuita, sem fins lucrativos, oferecendo projetos de formação para beneficiárias de 7 a 25 anos em situação de risco social. Anualmente passam pelos projetos e cursos da entidade aproximadamente mil beneficiárias e suas famílias.

A missão da Afesu é Transformar vidas por meio da valorização pessoal e da formação de excelência, para a promoção social e a inclusão de mulheres no mercado de trabalho. O AFESU possui três centros de capacitação profissional que estão inseridos em três comunidades de São Paulo, no bairro da Vila Missionária, distrito de Cidade Ademar. No bairro do Jardim Taboão e em Cotia.

A Entidade é composta pelas seguintes unidades:

Sede	60.428.646/0001-04
Centro de Estudos Universitários - Jacamar	60.428.646/0002-87
Centro Cultural Vereda	60.428.646/0003-68
Centro Social Morro Velho - CSMV	60.428.646/0004-49
Centro de Capacitação Profissional Casa do Moinho	60.428.646/0005-20
Escola de Lar, Cultura e Administração Pontal	60.428.646/0006-00
Centro Cultural Angra	60.428.646/0008-72
Centro de Capacitação Profissional Veleiros	60.428.646/0011-78
Centro de Convivência Casa da Serra	60.428.646/0012-59
Centro de Convivência Caseta	60.428.646/0013-30
Centro de Convivência Casa do Moinho	60.428.646/0014-10

Associação Feminina de Estudos Sociais e Universitários - AFESU

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em reais com centavos omitidos)

1. Contexto operacional--Continuação

Para o cumprimento do seu fim social, a Entidade poderá fomentar, sustentar e dirigir:

- (a) Estabelecimentos destinados à promoção social e cultural da população;
- (b) Residências para estudantes universitários;
- (c) Centros de formação e capacitação profissional para funcionários, operários e trabalhadores, tanto da terra quanto da indústria, e outros empregados;
- (d) Cursos técnicos em hotelaria, enfermagem e áreas correlatadas;
- (e) Creches infantis, centros de educação para a infância, juventude e adultos, de todos os graus, pertencentes a todas as camadas sociais;
- (f) Centros de formação do voluntariado;
- (g) Bibliotecas e livrarias populares;
- (h) Dispensários médicos e obras de assistência e amparo a famílias carentes;
- (i) Obras de outras sociedades ou associações que tenham finalidades análogas;
- (j) Quaisquer outras obras consentâneas com os fins sociais.
- (k) A comercialização, com o intuito de arrecadar fundos para a Associação, de mercadorias, produtos e artigos produzidos sob encomenda da Associação, tais como peças de artesanato, bijuterias e vestuários (camisetas, bolsas e necessários), bem como produtos e artigos correlatos;
- (l) A realização de feiras gastronômicas e bazares, com o intuito de arrecadar fundos para a Associação;
- (m) Participação em outras pessoas jurídicas, como associada, instituidora, sócia, acionista ou quotista, e administração de bens próprios.

Associação Feminina de Estudos Sociais e Universitários - AFESU

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em reais com centavos omitidos)

2. Base de preparação

a) Declaração de conformidade

As demonstrações financeiras foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às entidades sem finalidade de lucros, Interpretação Técnica Geral (ITG) 2002 (R1) e também aplica-se a NBC TG 1000 - Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas, bem como pronunciamentos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC).

A emissão das demonstrações financeiras foi autorizada pela Administração em 25 de abril de 2024.

b) Base de mensuração

As demonstrações financeiras foram preparadas com base no custo histórico, exceto pelos instrumentos financeiros não-derivativos registrados por meio do resultado.

c) Moeda funcional e moeda de apresentação

Estas demonstrações financeiras estão apresentadas em Reais, que é a moeda funcional da Entidade. Todos os saldos foram arredondados para apresentação com os centavos omitidos, exceto quando indicado de outra forma.

d) Uso de estimativas e julgamentos

A preparação das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis às entidades sem finalidade de lucros (ITG 2002 (R1)), que exige que a Administração faça julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação de políticas contábeis e os valores reportados de ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas.

Estimativas e premissas são revistas de uma maneira contínua. Revisões com relação as estimativas contábeis são reconhecidas no período em que as estimativas são revisadas e em quaisquer períodos futuros afetados.

As informações sobre incertezas sobre premissas e estimativas que possuam um risco significativo de resultar em um ajuste material dentro do próximo exercício financeiro estão incluídas na seguinte nota explicativa:

- Nota 3.c.(ii) - Ativo imobilizado.
- Nota 16 - Provisões para demandas judiciais e contingências.

Associação Feminina de Estudos Sociais e Universitários - AFESU

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em reais com centavos omitidos)

3. Principais políticas contábeis

As políticas contábeis descritas em detalhes abaixo têm sido aplicadas de maneira consistente a todos os períodos apresentados nessas demonstrações financeiras.

a) Instrumentos financeiros

i) *Ativos financeiros não derivativos*

A Entidade reconhece os recebíveis e depósitos inicialmente na data em que foram originados. Todos os outros ativos e passivos financeiros são reconhecidos inicialmente na data da negociação na qual a Entidade se torna uma das partes das disposições contratuais do instrumento. A Entidade tem seus ativos e passivos financeiros não derivativos registrados pelo valor justo por meio do resultado.

Ativos financeiros registrados pelo valor justo por meio do resultado

Um ativo financeiro é classificado pelo valor justo por meio do resultado caso seja classificado como mantido para negociação e seja designado como tal no momento do reconhecimento inicial. Os ativos financeiros são designados pelo valor justo por meio do resultado se a Entidade gerencia tais investimentos e toma decisões de compra e venda baseadas em seus valores justos de acordo com a gestão de riscos documentada e a estratégia de investimentos da Entidade. Os custos da transação, após o reconhecimento inicial, são reconhecidos no resultado como incorridos. Ativos financeiros registrados pelo valor justo por meio do resultado são medidos pelo valor justo, e mudanças no valor justo desses ativos são reconhecidas no resultado do exercício.

Empréstimos e recebíveis

Esses são ativos financeiros com pagamentos fixos ou calculáveis que não são cotados no mercado ativo. Tais ativos são reconhecidos inicialmente pelo valor justo acrescido de quaisquer custos de transação atribuíveis. Após o reconhecimento inicial, os recebíveis são medidos pelo custo amortizado através do método dos juros efetivos, decrescidos de qualquer perda por redução ao valor recuperável. Os recebíveis abrangem outros créditos.

Recurso vinculados a projetos

Os recursos vinculados a projetos abrangem saldos de caixa e bancos conta movimento e aplicações financeiras e estão demonstrados conforme nota explicativa 12.

Associação Feminina de Estudos Sociais e Universitários - AFESU

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em reais com centavos omitidos)

3. Principais políticas contábeis--Continuação

a) Instrumentos financeiros--Continuação

i) *Ativos financeiros não derivativos*--Continuação

Passivos financeiros não derivativos

Os passivos financeiros são reconhecidos inicialmente na data de negociação na qual a Entidade se torna uma parte das disposições contratuais do instrumento. A Entidade baixa um passivo financeiro quando tem suas obrigações contratuais retirada, cancelada ou vencida.

A Entidade tem os seguintes passivos financeiros não derivativos: fornecedores e outras obrigações.

Tais passivos financeiros são reconhecidos inicialmente pelo valor justo acrescido de quaisquer custos de transação atribuíveis. Após o reconhecimento inicial, esses passivos financeiros são medidos pelo custo amortizado através do método dos juros efetivos.

ii) *Instrumentos financeiros derivativos*

Não houve operações com instrumentos financeiros derivativos durante os exercícios de 2023 e 2022, incluindo operações de hedge.

b) Apuração do resultado e reconhecimento das receitas e despesas incentivadas

O reconhecimento das receitas e despesas é efetuado em conformidade com o regime contábil de competência de exercício e de acordo com a NBC TG 07 - Subvenção e assistências governamentais.

Os valores recebidos e empregados de projetos incentivados são registrados da seguinte forma:

Recebimento dos recursos: quando ocorre o recebimento de recursos é reconhecido o débito de recursos vinculados a projetos e o crédito de projetos a executar no passivo circulante.

Consumo como despesa: quando ocorrem os gastos dos recursos incentivados, são reconhecidas as despesas correspondentes, sendo as despesas reconhecidas em contrapartida ao débito do passivo de projetos vinculados a executar.

Associação Feminina de Estudos Sociais e Universitários - AFESU

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em reais com centavos omitidos)

3. Principais políticas contábeis--Continuação

c) Imobilizado

i) *Reconhecimento e mensuração*

Itens do imobilizado são mensurados pelo custo histórico de aquisição ou construção, deduzido de depreciação acumulada e perdas de redução ao valor recuperável (*impairment*) acumulado, quando necessário.

ii) *Depreciação*

A depreciação é calculada sobre o valor depreciável, que é o custo de um ativo, ou outro valor substituto do custo, deduzido do valor residual.

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.

As vidas úteis estimadas para os períodos correntes e comparativos são as seguintes:

Edificações	de 20 à 65 anos - 1,5% à 5% ao ano
Equipamentos de processamento de dados	3,5 anos - 28,6% ao ano
Máquinas, móveis e utensílios	7 anos - 14,3% ao ano
Veículos	7 anos - 14,3% ao ano
Benfeitorias em imóveis de terceiros	5 anos - 20% ao ano

Os métodos de depreciação, as vidas úteis e os valores residuais são revistos a cada encerramento de exercício financeiro e eventuais ajustes são reconhecidos como mudança de estimativas contábeis.

Associação Feminina de Estudos Sociais e Universitários - AFESU

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em reais com centavos omitidos)

3. Principais políticas contábeis--Continuação

d) Redução ao valor recuperável

i) *Ativos financeiros*

Um ativo financeiro não mensurado pelo valor justo por meio do resultado é avaliado a cada data de apresentação para apurar se há evidência objetiva de que tenha ocorrido perda no seu valor recuperável. Um ativo tem perda no seu valor recuperável se uma evidência objetiva indica que um evento de perda ocorreu após o reconhecimento inicial do ativo, e que aquele evento de perda teve um efeito negativo nos fluxos de caixa futuros projetados que podem ser estimados de uma maneira confiável.

A Administração da Entidade não identificou qualquer evidência que justificasse a necessidade de provisão.

e) Os passivos circulantes e não circulantes são demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis acrescidos, quando aplicável dos correspondentes encargos, variações monetárias incorridas até a data do balanço patrimonial.

f) Demais ativos circulantes e não circulantes

São demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos, variações monetárias incorridas até a data dos balanços.

g) Receitas e despesas financeiras

As receitas financeiras abrangem basicamente as receitas de juros sobre aplicações financeiras.

As despesas financeiras abrangem, basicamente, as tarifas bancárias cobradas pelas instituições financeiras.

h) Receitas com trabalhos voluntários

Conforme estabelecido na Interpretação ITG 2002 (R1) -Entidade sem Finalidade de Lucro, a Entidade valoriza as receitas com trabalhos voluntários, inclusive de membros integrantes de órgãos da administração sendo mensuradas ao seu valor justo levando-se em consideração os montantes que a Entidade haveria de pagar caso contratasse estes serviços em mercado similar. As receitas com trabalhos voluntários são reconhecidas no resultado do exercício em contrapartida a despesas operacionais também no resultado do exercício.

Associação Feminina de Estudos Sociais e Universitários - AFESU

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em reais com centavos omitidos)

3. Principais políticas contábeis--Continuação

i) Ativos mantidos para venda

Os ativos não correntes, ou grupos mantidos para venda ou distribuição contendo ativos e passivos, são classificados como mantidos para venda se for altamente provável que serão recuperados primariamente através de venda ao invés do uso contínuo.

Os ativos mantidos para venda são geralmente mensurados pelo menor valor entre o seu valor contábil e o valor justo menos as despesas de venda. As perdas por redução ao valor recuperável apurados na classificação inicial como mantidas para venda ou para distribuição e os ganhos e perdas subsequentes sobre renumeração, são reconhecidos no resultado.

Uma vez classificados como mantidos para venda, ativos intangíveis e imobilizado não são mais amortizados ou depreciados, e qualquer investimento mensurado pelo método da equivalência patrimonial não é mais sujeito à aplicação do método.

j) Gerenciamento de risco financeiro

A Entidade apresenta exposição aos seguintes riscos advindos dos usos de instrumentos financeiros:

- Risco de liquidez;
- Risco de mercado.

A Entidade apresenta informações sobre a exposição de cada um dos riscos supramencionados, os objetivos da Entidade, políticas e processos para manutenção e gerenciamento de risco na Nota Explicativa 29.

Estrutura do gerenciamento de risco

As políticas de gerenciamento de risco da Entidade são estabelecidas para identificar e analisar os riscos enfrentados, para definir limites. As políticas e sistemas de gerenciamento de riscos são revisados frequentemente para refletir mudanças nas condições de mercado e nas atividades da Entidade.

Associação Feminina de Estudos Sociais e Universitários - AFESU

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação

31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em reais com centavos omitidos)

4. Segmentos operacionais

As informações por segmentos estão sendo apresentadas em relação às áreas de atuação da Entidade e suas filiais que foram identificadas com base na sua estrutura de gerenciamento e nas informações gerenciais internas utilizadas pelos principais tomadores de decisão da Entidade.

Os resultados por segmento consideram os itens diretamente atribuíveis ao segmento, assim como aqueles que possam ser alocados em bases razoáveis.

A Entidade possui três segmentos reportáveis, conforme descrito abaixo, que são as áreas de atuação da Entidade. As unidades mantidas oferecem diferentes produtos e serviços e são administradas separadamente. Para cada uma das mantidas, a Entidade analisa os relatórios internos frequentemente. O seguinte resumo descreve as operações em cada um dos segmentos reportáveis da Entidade:

Assistência social - dentro do segmento de Assistência Social, a Entidade realiza o serviço de proteção social básica/convivência e fortalecimento de vínculos/ atendimento, trabalhando com crianças, adolescentes e adultos em situação de vulnerabilidade ou risco social e pessoal.

Objetivo: fortalecer os vínculos familiares e comunitários, bem como a troca de vivências e experiências, prevenir situações de risco social e de ócio, informar e promover o acesso a benefícios e serviços socioassistenciais, possibilitar a ampliação do universo informacional, artístico, cultural e esportivo, complementar as ações da família na proteção e desenvolvimento das adolescentes, assegurar um espaço para convivência e desenvolvimento de relações de amizade, solidariedade, afetividade e respeito mútuo e contribuir para a permanência na escola regular.

Associação Feminina de Estudos Sociais e Universitários - AFESU

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em reais com centavos omitidos)

4. Segmentos operacionais--Continuação

Projetos desenvolvidos		Número de beneficiárias em 2023											
		Jan	Fev	Mar	Abr	Mai	Jun	Jul	Ago	Set	Out	Nov	Dez
Velhos	Projeto Vida	196	196	197	193	188	185	185	204	198	195	192	192
	Gastronomia	32	32	32	26	26	26	26	25	24	23	23	23
	Gestão e Tecnologia Aplicada	30	30	30	30	30	30	30	25	24	23	22	22
	Desenvolvedor Web	18	18	18	18	18	18	18	15	14	14	14	14
	Tecnologia Básica	26	26	26	26	26	26	26	26	26	26	26	26
	Projeto Vida	106	106	112	118	121	118	118	-	-	-	-	-
	Transformando Vidas através da Educação	-	-	-	-	-	-	-	111	99	97	94	94
	Trilha I	20	20	20	20	20	18	18	-	-	-	-	-
	Trilha II	14	14	16	18	19	18	18	-	-	-	-	-
	Trilha III - Gastronomia	25	25	25	22	22	21	21	-	-	-	-	-
	Trilha III - Tecnologia	20	20	21	20	19	19	19	-	-	-	-	-
	Trilhas para o Futuro de meninas	-	-	-	-	-	-	-	73	67	65	65	65
	Moito	138	138	122	125	121	122	122	133	135	134	128	128
	Velho	0	0	41	41	41	41	41	38	35	34	33	33
Primeiro Emprego	0	0	27	27	26	25	25	23	23	23	22	22	
IOT	16	16	20	19	19	19	19	6	-	-	-	-	
Número de beneficiárias consolidado 2023 - Assistência Social		641	640	707	703	697	686	686	679	645	634	619	619

Associação Feminina de Estudos Sociais e Universitários - AFESU

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em reais com centavos omitidos)

Projetos desenvolvidos		Número de beneficiários em 2022											
		Jan	Fev	Mar	Abr	Mai	Jun	Jul	Ago	Set	Out	Nov	Dez
Veleiros	Projeto Vida	199	190	178	175	172	170	169	163	156	154	154	154
	Gastronomia	22	22	18	17	17	16	16	16	16	16	14	14
	Gestão e Tecnologia Aplicada	29	29	28	27	27	26	26	26	24	23	20	20
	Maker	-	27	-	-	67	-	-	-	-	-	-	-
	Desenvolvedor Web	28	28	27	27	26	26	26	26	22	20	18	18
	Tecnologia Básica	26	26	26	26	26	26	26	25	24	23	23	23
	Projeto Vida	142	140	138	129	116	110	109	95	94	91	86	86
	Trilha I	25	25	24	24	22	21	20	19	17	17	17	17
	Trilha II	31	31	27	27	24	24	24	22	20	18	18	18
	Trilha III - Gastronomia	18	18	16	16	16	16	16	15	13	13	13	13
Morro Velho	Trilha III - Tecnologia	18	18	16	16	16	16	16	14	13	12	11	11
	Aprender	154	154	154	153	147	142	142	130	120	115	106	106
	Tecnologia Básica	53	53	45	45	41	34	34	27	27	26	25	25
	Primeiro Emprego	64	64	56	54	54	31	31	21	20	20	20	20
Número de beneficiárias consolidado em 2022 -	IOT	40	40	40	38	34	32	16	16	16	15	15	15
	Assistência Social	849	865	793	774	805	690	671	615	582	563	540	540

As atividades são desenvolvidas nos seguintes Centros Sociais e de Capacitação Profissional: Morro Velho, Veleiros, Casa do Moinho. A unidade Pontal permanece até o momento inativa.

A AFESU realiza suas atividades assistenciais de forma gratuita, continuada, permanente e planejada. Todas as atividades desenvolvidas pela AFESU são totalmente gratuitas para todos seus usuários.
Assistência Educacional - Unidades que estão inseridas na educação, oferecendo cursos técnicos para jovens em situação de vulnerabilidade ou risco social e pessoal. Proporciona habilitação profissional garantindo uma perspectiva de trabalho e facilitando o acesso ao mercado profissional. As atividades são desenvolvidas nas seguintes unidades: Centro de Capacitação Casa do Moinho e Veleiros.

Associação Feminina de Estudos Sociais e Universitários - AFESU

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em reais com centavos omitidos)

4. Segmentos operacionais--Continuação

Cursos Técnicos e nº de beneficiários em 2023		
Período	Curso Técnico de Enfermagem	Curso Técnico de Cozinha
Janeiro	64	18
Fevereiro	61	18
Março	60	17
Abril	60	17
Maio	57	17
Junho	55	17
Julho	-	16
Agosto	-	16
Setembro	-	16
Outubro	-	16
Novembro	-	16
Dezembro	-	14

Cursos Técnicos e nº de beneficiários em 2022		
Período	Curso Técnico de Enfermagem	Curso Técnico de Cozinha
Janeiro	49	14
Fevereiro	47	14
Março	45	14
Abril	44	14
Maio	43	14
Junho	42	14
Julho	42	14
Agosto	40	14
Setembro	34	14
Outubro	34	14
Novembro	34	14
Dezembro	34	14

A AFESU realiza suas atividades educacionais de forma gratuita, continuada, permanente e planejada. Todas as atividades desenvolvidas pela AFESU são totalmente gratuitas para todos seus usuários.

Em julho de 2023 a AFESU deixou de ser a mantenedora do Curso Técnico de Enfermagem e através de decisão da diretoria, transferiu à AFE – Associação Familiar de Educação a responsabilidade pedagógica e financeira do Curso. O laboratório e salas de aulas para o curso de enfermagem foram locados através de contrato firmado entre a AFESU e a AFE.

Associação Feminina de Estudos Sociais e Universitários - AFESU

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em reais com centavos omitidos)

4. Segmentos operacionais—Continuação

Outras atividades - As atividades são desenvolvidas nos seguintes centros culturais: Angra, Casa da Serra, Casa do Moinho, Jacamar, La Caseta, Sede e Vereda.

Objetivo: Oferecer treinamento para jovens estudantes para planejamento e execução de projetos sociais e formação do voluntariado.

A política contábil de segmentos divulgáveis são as mesmas descritas na nota explicativa às demonstrações financeiras, nota explicativa 3.

5. Caixa e equivalentes de caixa

	2023	2022
Caixa	2.420	5.532
Bancos conta corrente	1.041.468	321.060
Aplicações financeiras (a)	3.899.819	3.063.360
	<u>4.943.707</u>	<u>3.389.952</u>

(a) As aplicações financeiras de curto prazo, de alta liquidez, são prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa e estão sujeitos a um insignificante risco de mudança de valor. Esses investimentos financeiros referem-se substancialmente a certificados de depósitos bancários e fundos de renda fixa e são remunerados às taxas que variam entre 86% a 100% em 2023 (100% a 106% em 2022) do Certificado de Depósito Interbancário – CDI.

6. Investimentos

(a) O investimento apresentado abaixo é representado pelas contas na corretora XP Investimentos e referem-se ao Fundo *Endowment* apresentado no Patrimônio líquido.

	2023	2022
Saldo inicial	595.984	476.677
Investimentos	160.000	70.000
Atualização/correção	57.550	49.307
Saldo Atual	<u>813.534</u>	<u>595.984</u>

(b) Permuta de imóvel

Em 2023 a Afesu não realizou permuta de nenhum imóvel.

Em novembro de 2021, foi firmado entre a AFESU (Permutante) e a RUIRU Empreendimentos Imobiliários LTDA (Empreendedora Proponente) um instrumento particular de intenção de compromisso de permuta de bens imóveis para entrega futura em empreendimento imobiliário, com condições resolutivas e outras avenças, do imóvel de propriedade da AFESU na Rua dos

Associação Feminina de Estudos Sociais e Universitários - AFESU

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação

31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em reais com centavos omitidos)

6. Investimentos--Continuação

Bombeiros nº71, Vila Mariana, São Paulo, sendo acordado permutar um imóvel (com características, descrições e configurações presentes no contrato) com 1.830 m2 cujo valor para fins fiscais é de R\$24.192.000.

O prazo de conclusão da obra é de 48 meses, representado pela emissão do Habite-se junto a prefeitura do Município de São Paulo, contados a partir do registro do memorial de incorporação do empreendimento. O instrumento assinado também prevê um prazo de 180 dias para verificação da viabilidade da construção por parte da empreendedora e entregas de documentos por parte da permutante necessários para a realização da obra.

Em 2023 conforme acordado em contrato a AFESU recebeu, mensalmente, à título de indenização as parcelas de R\$20.000,00 corrigidas monetariamente pela variação índice de correção IPCA/IBGE.

Associação Feminina de Estudos Sociais e Universitários - AFESU

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em reais com centavos omitidos)

7. Imobilizado e intangível

As movimentações do custo e da depreciação/amortização do imobilizado/intangível nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 estão demonstradas nos quadros abaixo:

	Terrenos	Edificações	Veículos	Máquinas, móveis e utensílios	Equipamentos proc. de dados	Benefícios em imóveis de terceiros	Obras em andamento	Instalações	Intangíveis software	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2021	3.319.569	21.042.314	156.385	1.452.940	560.346	301.019	1.046.876	59.986	1.071.879	29.011.314
Adições	-	357.793	-	131.717	4.894	-	792.589	16.037	-	1.303.030
Transferências	2.294	1.183.796	-	-	-	91.404	(1.809.995)	534.795	-	2.294
Baixas	(18.464)	(67.686)	-	-	(62.980)	-	-	-	-	(149.130)
Saldo em 31 de dezembro de 2022	3.303.399	22.516.217	156.385	1.584.657	502.260	392.423	29.470	610.818	1.071.879	30.167.508
Adições	-	-	109.638	116.057	12.280	-	549.798	6.728	-	794.501
Transferências	-	(204.758)	(25.500)	-	-	-	(105.269)	105.269	-	(230.258)
Baixas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo em 31 de dezembro de 2023	3.303.399	22.311.459	240.523	1.700.714	514.540	392.423	473.999	722.815	1.071.879	30.731.751
Depreciação										
Saldo em 31 de dezembro de 2021	-	(4.666.363)	(133.495)	(857.153)	(440.376)	(109.056)	-	(10.005)	(998.653)	(7.217.101)
Adições	-	(643.918)	(13.637)	(99.204)	(28.611)	(5.318)	-	(7.199)	(73.098)	(870.985)
Baixas	-	55.360	-	-	27.294	-	-	-	-	82.654
Saldo em 31 de dezembro de 2022	-	(5.256.921)	(147.132)	(956.357)	(441.693)	(114.374)	-	(17.204)	(1.071.751)	(8.005.432)
Adições	-	(649.449)	(19.715)	(110.824)	(28.913)	(7.756)	-	(29.050)	(18)	(845.725)
Transferências	-	12.479	-	-	-	-	-	(12.479)	-	-
Baixas	-	-	24.998	-	-	-	-	-	-	24.998
Saldo em 31 de dezembro de 2023	-	(5.893.891)	(141.849)	(1.067.181)	(470.606)	(122.130)	-	(58.733)	(1.071.769)	(8.826.159)
Em 31 de dezembro de 2022	3.303.399	17.259.296	9.253	628.300	60.567	278.049	29.470	593.614	128	22.162.076
Em 31 de dezembro de 2023	3.303.399	16.417.568	98.674	633.533	43.934	270.293	473.999	664.082	110	21.905.592

Associação Feminina de Estudos Sociais e Universitários - AFESU

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em reais com centavos omitidos)

8. Salários e encargos sociais

	2023	2022
Honorários		6.739
FGTS a recolher	22.276	27.396
Imposto de renda retido na fonte a recolher	35.469	32.955
INSS a recolher	36.387	21.057
	<u>94.132</u>	<u>88.147</u>

9. Férias e encargos a pagar

	2023	2022
Provisão de Férias a pagar	347.682	338.287
FGTS sobre provisão de férias a pagar	27.810	27.062
	<u>375.492</u>	<u>365.349</u>

10. Obrigações tributárias

	2023	2022
INSS retido de fornecedores a recolher	631	381
ISS retido a recolher	477	842
Pis, Cofins e contribuição social retido a pagar	682	2.356
Imposto de renda retido a pagar	206	741
	<u>1.996</u>	<u>4.320</u>

11. Projetos a executar

a) FUCONDI - Fundo do Conselho Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente de Cotia

Apresentamos a movimentação do FUCONDI (Fundo do Conselho Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente de Cotia) demonstrando o total de recursos recebidos pela Entidade oriundos de doações através de renúncia fiscal e os rendimentos financeiros desses recursos, bem como os montantes utilizados na execução do projeto (consumo).

Em junho de 2023 foi totalmente consumido o saldo recebido do FUCONDI referente ao projeto aprovado no Edital 2022/2023, sendo o mês de julho subsidiado pela mantenedora sem ressarcimento de valores.

Associação Feminina de Estudos Sociais e Universitários - AFESU

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em reais com centavos omitidos)

11. Projetos a executar--Continuação

- a) FUCONDI - Fundo do Conselho Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente de Cotia--Continuação

Em agosto de 2023, através da aprovação do Conselho do CMDCA de Cotia, iniciaram-se os dois projetos aprovados no Edital 2023/2024, onde a mantenedora aportaria os valores necessários para a continuidade do projeto e seria ressarcida após os créditos das doações recebidas através do convênio.

Os valores aportados de agosto a novembro/2023 para o projeto Trilhas para o futuro de meninas foram ressarcidos em dezembro/2023.

- b) FUMCAD - Fundo Municipal da Criança e do Adolescente

Apresentamos a movimentação do FUMCAD - (Fundo Municipal da Criança e do Adolescente do município de São Paulo) demonstrando o total de recursos recebidos pela Entidade oriundos de doações através de renúncia fiscal, os rendimentos financeiros desses recursos e o montante aplicado nos projetos conveniados da unidade Veleiros.

Os três projetos em andamento em 2022 referentes aos termos de fomento: TF082/2022, TF083/2022 e TF086/2022 foram totalmente realizados em 2023 não restando saldo de projetos a executar para 2024. Os valores não utilizados nos projetos bem como os rendimentos das aplicações financeiras foram devolvidas ao Fundo no início de 2024.

- c) CONDECA - Conselho Estadual dos Direitos das Crianças e Adolescentes

Apresentamos a movimentação do CONDECA - (Conselho Estadual dos Direitos das Crianças e Adolescentes) demonstrando o total de recursos recebidos pela Entidade oriundos de doações através de renúncia fiscal, os rendimentos financeiros desses recursos e o montante aplicado nos projeto conveniado da unidade Morro Velho.

O saldo de 31/12/2023 foi consumido de janeiro a novembro/2023 e seu saldo devolvido em dezembro/2023 ao CONDECA.

- d) JECRIM (Juizado Especial Cível e Criminal da Comarca de Cotia/SP)

A seguir apresentamos a movimentação do JECRIM (Juizado Especial Cível e Criminal da Comarca de Cotia/SP), demonstrando o total de recursos recebidos efetuados por doações pecuniárias, bem como os montantes utilizados na execução do projeto (consumo).

Associação Feminina de Estudos Sociais e Universitários - AFESU

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação

31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em reais com centavos omitidos)

11. Projetos a executar--Continuação

2023

	Saldo em 31/12/2022	Recurso de Projetos	Consumo	Recusos devolvidos	Empréstimo devolvido	Empréstimo A pagar	Saldo em 31/12/2023
a) Fucondi	-	1.834.435	(1.338.180)	-	(549.216)	349.254	296.293
b) Fumcad	-	738.752	(714.724)	-	-	-	24.028
c) Condeca	161.862	264.546	(156.020)	(15.855)	-	-	254.533
d) Jecrim	-	28.890	(28.890)	-	-	-	-
	<u>161.862</u>	<u>2.866.623</u>	<u>(2.237.814)</u>	<u>(15.855)</u>	<u>(549.216)</u>	<u>349.254</u>	<u>574.854</u>

2022

	Saldo em 31/12/2021	Recurso de projetos	Consumo	Recusos devolvidos	Empréstimos devolvidos	Recursos a receber	Saldo em 31/12/2022
a) Fucondi	-	1.385.647	(1.651.283)	-	(283.580)	549.216	-
b) Fumcad	29.368	201.252	(230.620)	-	-	-	-
c) Condeca	68.438	176.278	(79.819)	(3.035)	-	-	161.862
	<u>97.806</u>	<u>1.763.177</u>	<u>(1.961.722)</u>	<u>(3.035)</u>	<u>(283.580)</u>	<u>549.216</u>	<u>161.862</u>

12. Receitas diferidas - doações

	2023	2022
Saldo anterior	851.349	977.849
Intangíveis	(29.566)	(30.006)
Imóveis	-	(71.446)
Móveis, Máquinas e Equipamentos	(16.478)	(25.048)
	<u>805.305</u>	<u>851.349</u>

Trata-se de bens recebidos em doações, cuja contrapartida encontra-se no imobilizado. A receita é reconhecida no resultado na mesma proporção da depreciação, em conformidade com a NBC TG 07.

Associação Feminina de Estudos Sociais e Universitários - AFESU

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em reais com centavos omitidos)

13. Imobilizado vinculado ao projeto

Os imobilizados adquiridos com vínculos a projetos, são reconhecidos no passivo não circulante em conformidade com a CPC 07, e apropriados de acordo com sua depreciação, demonstramos a movimentação abaixo:

	2023	2022
Saldo inicial	541.227	637.421
(-) Depreciação	(92.208)	(96.194)
Saldo atual	449.019	541.227

14. Patrimônio líquido

O patrimônio social da Entidade é empregado integralmente nos seus objetivos sociais, e formado pelo superávit e/ou déficits acumulados e pelo fundo patrimonial. Em 31 de dezembro de 2023 o valor demonstrado do patrimônio social era de R\$ 47.738.173 (em 31 de dezembro de 2022 o valor era de R\$ 24.942.556).

Fundo Patrimonial (endowment)

O Fundo foi constituído em 2018, com o objetivo de assegurar a estabilidade financeira de médio à longo prazo, também de perpetuar e proteger o patrimônio da Entidade. O saldo apresentado em 31 de dezembro de 2023 é de R\$813.534 (31 de dezembro 2022 R\$595.984), que é constituído essencialmente por doações, contribuições, subvenções e auxílios concedidos especialmente para este fim e os rendimentos financeiros originados das aplicações financeiras conforme estipulado pelas regras do fundo.

15. Remuneração da administração

O Estatuto Social da Entidade possui previsão de não remuneração dos membros do Conselho e remuneração dos membros da Diretoria Executiva. A Entidade não distribui parcelas de patrimônio ou renda a qualquer título, e aplicam integralmente no País os recursos destinados à manutenção de suas atividades.

Associação Feminina de Estudos Sociais e Universitários - AFESU

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em reais com centavos omitidos)

16. Provisão para demandas judiciais e contingências

A entidade, no curso normal de suas atividades, está sujeita a processos judiciais de natureza tributária, trabalhista e cível. A Diretoria, apoiada na opinião de seus assessores legais e, quando aplicável, fundamentada em pareceres específicos emitidos por especialistas, na mesma data, avalia a expectativa do desfecho dos processos em andamento e determina a necessidade ou não da constituição de provisão para demandas judiciais e contingências.

Riscos avaliados como perdas possíveis

Em 2023, os assessores jurídicos da Entidade atualizaram o processo por danos materiais e morais nº 1045860.03.2020.8.26.0100, com valor estimado de R\$18.105, onde a AFESU é autora contra o Condomínio Edifício Paulista Head Office. A decisão judicial foi parcialmente favorável à parte autora, determinando que o condomínio realizasse reparos na fachada e indenizasse a AFESU em R\$2.026,25 por danos materiais, com correção monetária e juros desde a data do desembolso. As custas e honorários advocatícios foram distribuídos com 80% para a parte autora e 20% para a parte ré. A AFESU não arca com despesas de condenação por ser beneficiária da Justiça Gratuita.

17. Venda de bens recebidos de doação

Em 2023 houve a venda do imóvel, apartamento de número 42, localizado na Rua João Moura, 300, pelo valor total de R\$890.000. Conforme matrícula nº79423 registrada no 13º Oficial de Registro de Imóveis, o Imóvel era partilhado entre a Sra Claudia Alves Villela Nunes, Associação Feminina de Estudos Sociais e Universitários – AFESU e Obras Sociais Universitárias e Culturais – OSUC, na proporção de 1/3 para cada um, cabendo à AFESU a fração da venda no valor de R\$293.333, recebidos em forma de sinal o valor de R\$29.333, no dia 17/07/2023 e o restante R\$264.000, no dia 14/08/2023 através de TED no Banco Itaú Ag. 0190 c/c 27.287-2.

A instituição reconhece em seu resultado a receita com a doação de bens conforme vai depreciando os bens que foram recebidos em doações e esses valores são informados em conformidade com a ITG 2002 na nota 18 segregando a área de atuação onde os bens são utilizados.

Associação Feminina de Estudos Sociais e Universitários - AFESU

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em reais com centavos omitidos)

18. Receitas das atividades

a) Doações

	2023	2022
Assistência social		
Doação de pessoas físicas	50.280	77.790
Doação de pessoas jurídicas	88.618	88.690
Doação de bens	6.077	23.265
	144.975	189.745
	2023	2022
Educação		
Doação de pessoas físicas	7.693	46.607
Doação de pessoas jurídicas	30.234	20.162
Doação de bens	99.287	9.502
	137.214	76.271
	2023	2022
Outras atividades		
Doação de pessoas físicas	1.465.207	473.981
	1.465.207	473.981

b) Doações de livre destinação

As doações de livre destinação são utilizadas de acordo com a necessidade da operação de cada área de atuação da entidade. As doações de pessoas físicas e jurídicas recebidas na Sede (mantenedora), de livre destinação, foram distribuídas em 2023 e 2022 para as áreas de Assistência Social e Educação conforme demonstrado abaixo.

	2023	2022
Doação de pessoas físicas	593.746	612.892
Doação de pessoas jurídicas	2.367.826	2.671.202
Doação de bens	32.888	312.692
	2.994.460	3.596.786

Abaixo demonstramos a distribuição segregada nas áreas de atuação por igual.

	2023	2022
Assistência social	1.497.230	1.798.393
Educação	1.497.230	1.798.393
	2.994.460	3.596.786

Associação Feminina de Estudos Sociais e Universitários - AFESU

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em reais com centavos omitidos)

19. Prestação de serviços gratuidades

As receitas com "gratuidades" são reconhecidas no resultado do exercício em contrapartida a despesas operacionais também no resultado do exercício, pelo valor justo ou praticado.

Unidade / Projetos	2023	2022
Morro Velho	119.070	218.400
1º Emprego	757.540	779.040
Aprender	185.220	208.800
Tecnologia Básica	65.660	152.160
IOT		
CCP Moinho	551.310	908.480
Vida	93.840	168.640
Trilha I	80.730	193.120
Trilha II	111.090	124.440
Trilha III - Gastronomia	95.220	120.360
Trilha III - Tecnologia	341.550	-
Trilhas para o futuro de meninas	231.150	-
Transformando a vida de meninas através da educação		
Veleiros	1.137.290	976.320
Projeto vida	155.820	97.920
Gastronomia	159.740	146.400
Gestão e Tecnologia	96.530	140.160
Desenvolvimento WEB	152.880	144.000
Tecnologia Básica	-	45.120
Maker		
	4.334.640	4.423.360
	Total de Bolsas 2023	Total de Bolsas 2022
Gratuidade educacional		
Até um salário e meio	130.000	100.800
Técnico em Cozinha	214.200	268.400
Técnico em Enfermagem	344.200	369.200
Total de gratuidades		

Associação Feminina de Estudos Sociais e Universitários - AFESU

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em reais com centavos omitidos)

19. Prestação de serviços gratuidades--Continuação

A quantidade de beneficiárias atendidas no ano de 2023 está detalhada na nota explicativa nº 4 - Segmentos Operacionais.

	2023	2022
	Educação Básica	Educação Básica
Total de alunos matriculados (a)	82	63
Alunos bolsa integral (Lei Complementar 187/2021)	82	63
Número total de alunos com bolsa integral (Lei Complementar 187/2021)	82	63
Alunos inadimplentes (d)	-	-
Alunos Pagantes: (a) - (b) - (c) - (d)	82	63
Alunos bolsa parcial de 50% (Lei Complementar 187/2021)	-	-
Número total de alunos com bolsa parcial de 50% (Lei Complementar 187/2021)	-	-
Número total de bolsas integrais equivalentes	82	63
Outras bolsas parciais	-	-
Verificação do atendimento das proporções de bolsas de estudo	Art. 13	Art. 13
Quantidade mínima de bolsas 1/5(Educação Superior sem Prouni 1/4)	Atendido	Atendido
Quantidade mínima de bolsas 1/9	Atendido	Atendido

20. Promoções diversas

a) Assistência social

	2023	2022
Créditos nota fiscal paulista	9.177	2.185
	9.177	2.185

b) Educação

	2023	2022
Créditos nota fiscal paulista	1.920	-
	1.920	-

c) Outras atividades

	2023	2022
Créditos nota fiscal paulista	462.670	-
	462.670	-

Associação Feminina de Estudos Sociais e Universitários - AFESU

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação

31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em reais com centavos omitidos)

21. Outras receitas

a) Assistência social

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Bazar	320.449	244.897
Aluguéis	74.160	70.360
Reembolsos	15.155	5.253
Outras receitas para custeio	-	96.194
	<u>409.764</u>	<u>416.704</u>

b) Educação

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Bazar	1.398	4.389
Reembolsos	2.887	5.999
Outras receitas para custeio	-	20.000
	<u>4.285</u>	<u>30.388</u>

c) Outras atividades

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Aluguéis	81.260	74.661
Permuta	250.285	143.168
Reembolsos	18.856	11.236
Outras receitas para custeio	-	35.792
	<u>350.401</u>	<u>264.857</u>

d) Administrativo

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Aluguéis	288.000	-
Reembolsos	629	-
Outras receitas para custeio	-	3.518
	<u>288.629</u>	<u>3.518</u>

Associação Feminina de Estudos Sociais e Universitários - AFESU

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em reais com centavos omitidos)

22. Voluntários

a) Assistência social

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Voluntários Veleiros	(748)	(490)
Voluntários CCP Moinho	(7.776)	-
Voluntários Morro Velho	(49.737)	(61.283)
	<u>(58.261)</u>	<u>(61.773)</u>

b) Educação

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Voluntários Veleiros	-	(734)
Voluntários CCP Moinho	-	(2.471)
	<u>-</u>	<u>(3.205)</u>

c) Outras atividades

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Diretoria Executiva	(110.240)	(50.868)
	<u>(110.240)</u>	<u>(50.868)</u>

A Entidade valoriza os trabalhos voluntários, inclusive de membros integrantes de órgãos da administração, mensuradas pelo valor justo considerando os montantes que a Entidade haveria de pagar caso contratasse estes serviços em mercado similar. As receitas são reconhecidas no resultado em contrapartida a despesas operacionais também no resultado do exercício.

23. Contribuições

A instituição recebe pela unidade Centro de Convivências Casa do Moinho contribuições voluntárias que são registradas em conta de receita própria e em 2023 recebeu o montante de R\$1.948.846 (R\$1.366.566 em 2022).

Associação Feminina de Estudos Sociais e Universitários - AFESU

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em reais com centavos omitidos)

24. Custos das atividades

a) Assistência social

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Salários e ordenados	(2.125.666)	(2.086.748)
Benefícios	(400.714)	(479.426)
Encargos sociais	(124.073)	(148.514)
Indenizações	(14.954)	(31.120)
	<u>(2.665.407)</u>	<u>(2.745.808)</u>

b) Educação

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Salários e ordenados	(373.380)	(400.680)
Benefícios	(30.234)	(35.487)
Encargos sociais	(95.094)	(52.040)
Indenizações	(15.999)	(4.569)
	<u>(514.707)</u>	<u>(492.776)</u>

c) Outras atividades

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Salários e ordenados	(365.187)	(391.713)
Benefícios	(35.856)	(45.025)
Encargos sociais	(34.335)	(31.187)
Indenizações	(2.657)	(8.979)
	<u>(438.035)</u>	<u>(476.904)</u>

d) Administrativo

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Salários e ordenados	(912.621)	(933.282)
Benefícios	(131.084)	(110.495)
Encargos sociais	(75.588)	(65.327)
Indenizações	(7.206)	(16.748)
	<u>(1.126.499)</u>	<u>(1.125.852)</u>

Associação Feminina de Estudos Sociais e Universitários - AFESU

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em reais com centavos omitidos)

25. Despesas gerais

a) Assistência social

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Ocupação	(108.319)	(35.183)
Alimentação	(37.913)	(225.327)
Condução	-	(71.003)
Marketing	(16.343)	(11.036)
Veículos	(7.041)	(8.566)
Tributárias	(1.192)	(2.888)
Outros	(54.383)	(41.448)
	<u>(225.191)</u>	<u>(395.451)</u>

b) Educação

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Ocupação	(6.522)	(25.360)
Alimentação	(1.013)	(4.390)
Marketing	(140)	(12.140)
Veículos	(1.543)	(1.145)
Tributárias	(48)	(110)
Outros	(12.025)	(18.315)
	<u>(21.291)</u>	<u>(61.460)</u>

c) Outras atividades

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Ocupação	(281.640)	(236.165)
Alimentação	(311.277)	(313.555)
Veículos	(22.962)	(12.224)
Tributárias	(3.052)	(3.660)
Outros	(76.605)	(100.905)
	<u>(695.536)</u>	<u>(666.509)</u>

d) Administrativo

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Ocupação	(62.317)	(52.782)
Alimentação	(4.768)	(7.368)
Marketing	(23.636)	-
Veículos	(28.729)	(9.890)
Tributárias	(5.770)	(19.738)
Outros	(89.758)	(41.420)
	<u>(214.978)</u>	<u>(131.198)</u>

Associação Feminina de Estudos Sociais e Universitários - AFESU

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em reais com centavos omitidos)

26. Resultado segregado por projetos

Projetos de Assistência Social

Demonstrações dos resultados segregados	Assistência Social	0001-04 Matriz	0004-49 Morro Velho	0005-20 CP MOINHO	0011-78 Veleiros	0006-00 Pontal
Doações	144.975	-	58.927	-	86.048	-
Doações de livre destinação	1.497.230	1.497.230	-	-	-	-
Serviços assistenciais gratuitos tipificados	4.334.640	-	1.127.490	1.504.890	1.702.260	-
Promoções diversas	9.177	-	2.622	3.061	3.494	-
Convênios	2.237.814	-	156.020	1.367.071	714.723	-
Outras receitas de assistência social	409.764	-	256.192	64.257	15.155	74.160
Voluntários	58.261	-	49.737	7.776	748	-
Receitas das atividades de Assistência Social	8.691.860	1.497.230	1.650.987	2.947.055	2.522.428	74.160
Custo com pessoal	(2.665.408)	-	(923.523)	(1.131.053)	(610.833)	-
Custo com serviços de terceiros	(832.071)	-	(238.078)	(150.989)	(437.551)	(5.452)
Custo com consumo (água, luz e telefone)	(118.154)	-	(39.983)	(44.313)	(33.857)	-
Custo geral	(225.191)	-	(94.758)	(62.927)	(67.299)	(207)
Custo com materiais	(423.832)	-	(80.266)	(276.874)	(66.692)	-
Depreciação	(149.126)	-	(10.988)	(109.423)	(28.115)	(600)
Custos de serviços voluntários	(58.261)	-	(49.737)	(7.776)	(748)	-
Custo gratuidade concedida	(4.334.640)	-	(1.127.490)	(1.504.890)	(1.702.260)	-
Custos das atividades de Assistência Social	(8.806.682)	-	(2.564.823)	(3.288.245)	(2.947.356)	(6.259)
Resultado das atividades de Assistência Social	(114.822)	1.497.230	(913.835)	(341.190)	(424.928)	67.901

Associação Feminina de Estudos Sociais e Universitários - AFESU

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em reais com centavos omitidos)

26. Resultado segregado por projetos--Continuação

Projetos de Assistência Social--Continuação

Demonstrações dos resultados segregados	0004-49 Morro		1º Emprego	Aprender	Tecnologia		IOT	Bazar
	Velho	Novo			Básica	Avançada		
Doações	58.927	-	7.180	37.769	9.005	3.617	1.357	-
Serviços assistenciais gratuitos tipificados	1.127.490	-	119.070	757.540	185.220	65.660	-	-
Promoções diversas	2.622	-	236	1.782	446	157	-	-
Convênios	156.020	-	-	156.020	-	-	-	-
Outras receitas de assistência social	256.192	-	-	-	-	-	-	256.192
Voluntários	49.737	-	11.386	13.288	4.855	-	-	20.208
Receitas das atividades de Assistência Social	1.650.987	137.872	137.872	966.399	199.526	69.434	277.756	277.756
Custo com pessoal	(923.523)	(49.451)	(49.451)	(562.111)	(23.349)	(10.587)	(278.024)	(278.024)
Custo com serviços de terceiros	(238.078)	(10.328)	(10.328)	(181.924)	(9.580)	(1.371)	(34.875)	(34.875)
Custo com consumo (água, luz e telefone)	(39.983)	(3.206)	(3.206)	(23.267)	(6.069)	(1.299)	(6.142)	(6.142)
Custo geral	(94.758)	(6.652)	(6.652)	(53.413)	(12.579)	(5.042)	(17.071)	(17.071)
Custo com materiais	(80.266)	(287)	(287)	(8.102)	(1.109)	(144)	(70.623)	(70.623)
Depreciação	(10.988)	(1.131)	(1.131)	(2.347)	(1.227)	(2.769)	(3.514)	(3.514)
Custos de serviços voluntários	(49.737)	(11.386)	(11.386)	(13.288)	(4.855)	-	(20.208)	(20.208)
Custo gratuidade concedida	(1.127.490)	(119.070)	(119.070)	(757.540)	(185.220)	(65.660)	-	-
Custos das atividades de Assistência Social	(2.564.823)	(201.511)	(201.511)	(1.601.993)	(243.989)	(86.873)	(430.457)	(430.457)
Resultado das atividades	(913.835)	(63.639)	(63.639)	(635.594)	(44.463)	(17.439)	(152.701)	(152.701)

Associação Feminina de Estudos Sociais e Universitários - AFESU

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em reais com centavos omitidos)

26. Resultado segregado por projetos--Continuação

Projetos de Assistência Social--Continuação

Demonstrações dos resultados segregados	0005-20 CP		Trilha I	Trilha II	Trilha III - Gastronomia	Trilha III - Tecnologia
	MOINHO	Vida				
Serviços assistenciais gratuitos tipificados	1.504.890	892.860	151.628	138.518	168.878	153.006
Promoções diversas	3.061	-	2.082	395	197	387
Convênios	1.367.071	1.100.863	66.552	66.552	66.552	66.552
Outras receitas de assistência social	64.257	-	43.486	8.953	4.476	7.342
Voluntários	7.776	324	324	3.564	3.564	-
Receitas das atividades de Assistência Social	2.947.055	1.994.047	264.072	217.982	243.667	227.287
Custo com pessoal	(1.131.053)	(816.839)	(72.478)	(68.618)	(68.811)	(104.307)
Custo com serviços de terceiros	(150.989)	(89.361)	(11.334)	(11.739)	(11.745)	(26.810)
Custo com consumo (água, luz e telefone)	(44.313)	(28.709)	(3.604)	(3.604)	(3.604)	(4.792)
Custo geral	(62.927)	(47.446)	(3.651)	(3.651)	(3.651)	(4.528)
Custo com materiais	(276.874)	(181.445)	(21.994)	(21.994)	(21.994)	(29.447)
Depreciação	(109.423)	(75.037)	(5.121)	(72)	(25.534)	(3.659)
Custos de serviços voluntários	(7.776)	(324)	(324)	(3.564)	(3.564)	-
Custo gratuidade concedida	(1.504.890)	(892.860)	(151.628)	(138.518)	(168.878)	(153.006)
Custos das atividades de Assistência Social	(3.288.245)	(2.132.021)	(270.134)	(251.760)	(307.781)	(326.549)
Resultado das atividades	(341.190)	(137.974)	(6.062)	(33.778)	(64.114)	(99.262)

Associação Feminina de Estudos Sociais e Universitários - AFESU

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em reais com centavos omitidos)

26. Resultado segregado por projetos--Continuação

Projetos de Assistência Social--Continuação

Demonstrações dos resultados segregados	0011-78 Veleiros	Vida	Gastronomia	Gestão e Tecnologia	Desenvolvimento WEB	Tecnologia Básica
Doações	86.048	55.638	7.074	7.074	9.252	7.011
Serviços assistenciais gratuitos tipificados	1.702.260	1.137.290	155.820	159.740	96.530	152.880
Promoções diversas	3.494	2.108	311	311	453	311
Convênios	714.723	397.309	142.652	174.763	-	-
Outras receitas de assistência social	15.155	9.742	1.263	1.263	1.624	1.263
Voluntários	748	208	208	270	270	-
Receitas das atividades de Assistência Social	2.522.428	1.602.087	307.328	343.420	108.129	161.465
Custo com pessoal	(610.833)	(457.681)	(37.598)	(39.211)	(36.928)	(39.414)
Custo com serviços de terceiros	(437.551)	(229.258)	(93.192)	(93.821)	(14.430)	(6.851)
Custo com consumo (água, luz e telefone)	(33.857)	(21.765)	(2.822)	(2.821)	(3.628)	(2.821)
Custo geral	(67.299)	(37.853)	(10.678)	(9.223)	(5.405)	(4.141)
Custo com materiais	(66.692)	(40.389)	(15.628)	(8.091)	(1.927)	(656)
Depreciação	(28.115)	(2.499)	(989)	(3.134)	(21.439)	(54)
Custos de serviços voluntários	(748)	-	(208)	(270)	(270)	-
Custo gratuidade concedida	(1.702.260)	(1.137.290)	(155.820)	(159.740)	(96.530)	(152.880)
Custos das atividades de Assistência Social	(2.947.356)	(1.926.736)	(316.935)	(316.312)	(180.556)	(206.818)
Resultado das atividades	(424.928)	(324.649)	(9.607)	27.109	(72.427)	(45.353)

Associação Feminina de Estudos Sociais e Universitários - AFESU

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em reais com centavos omitidos)

26. Resultado segregado por projetos--Continuação

Projetos educacionais

Demonstrações dos resultados segregados	Educação	0001-04 Matriz	0005-20 CP MOINHO	Técnico em Cozinha	0011-78 Veleiros	Técnico em Efermagem
Doações	137.214	-	120.829	120.829	16.385	16.385
Doações de livre destinação	1.497.230	1.497.230	-	-	-	-
Mensalidades - Ensino Básico (bolsas de estudo)	344.200	-	130.000	130.000	214.200	214.200
Promoções diversas	1.920	-	-	-	1.920	1.920
Outras receitas educacionais	4.285	-	1.399	1.399	2.887	2.887
Receitas das atividades de Educação	1.984.849	1.497.230	252.228	252.228	235.392	235.392
Custo com pessoal	(514.707)	-	(265.396)	(265.396)	(249.311)	(249.311)
Custo com serviços de terceiros	(104.433)	-	(24.498)	(24.498)	(79.935)	(79.935)
Custo com consumo (água, luz e telefone)	(6.999)	-	(550)	(550)	(6.448)	(6.448)
Custo geral	(21.291)	-	(11.489)	(11.489)	(9.802)	(9.802)
Custo com materiais	(40.825)	-	(39.438)	(39.438)	(1.388)	(1.388)
Depreciação	(80.525)	-	(60.464)	(60.464)	(20.061)	(20.061)
Custo gratuidade concedida	(344.200)	-	(130.000)	(130.000)	(214.200)	(214.200)
Custos das atividades de Educação	(1.112.979)	-	(531.835)	(531.835)	(581.144)	(581.144)
Resultado das atividades	871.870	1.497.230	(279.608)	(279.608)	(345.752)	(345.752)

Associação Feminina de Estudos Sociais e Universitários - AFESU

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em reais com centavos omitidos)

26. Resultado segregado por projetos--Continuação

Projetos de outras atividades

Demonstrações dos resultados segregados	Outras Atividades	0001-04 Matriz	0002-87 Jacamar	0003-68 Vereda	0008-72 Angra	0012-59 Casa da Serra	0013-30 La Caseta	0014-10 CC Moinho
Doações	1.465.207	-	542.539	918.628	4.040	-	-	-
Promoções diversas	462.670	462.670	-	-	-	-	-	-
Outras receitas	350.401	-	-	5.441	250.285	-	81.260	13.415
Voluntários	110.240	110.240	-	-	-	-	-	-
Contribuições	1.948.846	-	-	-	-	-	-	1.948.846
Receitas vinculadas a outras atividades	4.337.365	572.910	542.539	924.069	254.325	-	81.260	1.962.261
Custo com pessoal	(438.035)	-	-	-	-	-	-	(438.035)
Custo com serviços de terceiros	(590.343)	-	(183.964)	(179.534)	-	-	-	(226.846)
Custo com consumo (água, luz e telefone)	(400.446)	-	(127.225)	(57.868)	(1.136)	-	-	(214.217)
Custo geral	(695.536)	-	(144.265)	(89.071)	(1.395)	(1.300)	(3.120)	(456.384)
Depreciação	(548.048)	-	(397.742)	(4.307)	(1.360)	(45.833)	(49.755)	(49.052)
Custos de serviços voluntários	(110.240)	(110.240)	-	-	-	-	-	-
Custos das outras atividades	(2.782.648)	(110.240)	(853.195)	(330.780)	(3.891)	(47.133)	(52.876)	(1.384.534)
Resultado das atividades	1.554.717	462.670	(310.655)	593.289	250.434	(47.133)	28.384	577.727

Associação Feminina de Estudos Sociais e Universitários - AFESU

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em reais com centavos omitidos)

27. Resultado financeiro líquido

	2023	2022
Receitas financeiras		
Rendimentos sobre aplicações financeiras	477.105	473.304
Outras receitas financeiras	8.258	2.535
	<u>485.363</u>	<u>475.839</u>
Despesas financeiras		
Juros e multas	(2.956)	(3.872)
Despesas bancárias	(39.984)	(50.764)
	<u>(42.940)</u>	<u>(54.636)</u>
	<u>442.423</u>	<u>421.203</u>

28. Tributos e contribuições (renúncia fiscal)

Em atendimento ao item 27 letra "c" da ITG 2002 (R1) Entidades sem fins lucrativos, a Entidade apresenta a seguir a relação dos tributos objetos da renúncia fiscal para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022, incidentes sobre a receita (ISS de 5% e PIS/COFINS 3,65% - regime cumulativo deduzido do PIS folha de pagamento recolhido no exercício); e incidentes sobre o superávit do exercício (IRPJ e CSSL 34%).

A Entidade não tem a obrigação de escrituração fiscal, tal como, escrituração do LALUR, em função de sua natureza de entidade sem fins lucrativos.

Isenção previdenciária usufruída

Para atender aos requisitos da legislação pertinente, a Entidade registra em contas de resultado os valores relativos às isenções previdenciárias gozadas. A Entidade, a título de demonstrações, vem evidenciando suas contribuições sociais usufruídas com base na Lei nº 8.212 /91, em sua redação primitiva. Esses valores anuais equivalem à Isenção Usufruída - INSS.

As declarações de isenção do imposto de renda, as quais a Entidade está obrigada a apresentar anualmente, estão sujeitas à revisão e à aceitação final pelas autoridades fiscais, por período prescricional de cinco anos. Outros encargos tributários e previdenciário-trabalhistas, bem como prestação de contas da Administração referente a períodos prescricionais variáveis de tempo, também estão sujeitos a exame e aprovação final por autoridades fiscais e normativas ou órgãos fiscalizadores.

Associação Feminina de Estudos Sociais e Universitários - AFESU

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em reais com centavos omitidos)

29. Instrumentos financeiros

A Entidade opera apenas com instrumentos financeiros não derivativos que incluem aplicações financeiras e caixa e equivalentes de caixa, assim como contas a pagar e salários, férias e encargos, cujos valores são representativos aos respectivos valores de mercado.

Estimativa do valor justo

Os valores contábeis constantes no balanço patrimonial, quando comparados com os valores que poderiam ser obtidos na sua negociação em um mercado ativo ou, na ausência destes, com o valor presente líquido ajustado com base na taxa vigente de juros no mercado. Durante este exercício a Entidade não efetuou operações com derivativos.

Instrumentos financeiros "não derivativos"

Todos os ativos financeiros "não derivativos" (incluindo os ativos designados pelo valor justo por meio do resultado) são reconhecidos inicialmente na data da negociação na qual a Entidade se torna uma das partes das disposições contratuais do instrumento.

O CPC 38 - Instrumentos Financeiros: Reconhecimento e Mensuração estabelece uma hierarquia de três níveis para o valor justo, a qual prioriza as informações quando da mensuração do valor justo pela Entidade, para maximizar o uso de informações observáveis e minimizar o uso de informações não observáveis. O CPC 38 descreve os três níveis de informações que devem ser utilizadas mensuração ao valor justo:

- Nível 1 - preços negociados (sem ajustes) em mercados ativos para ativos idênticos ou passivos;
- Nível 2 - outras informações disponíveis, exceto aquelas do Nível 1, onde os preços cotados (não ajustados) são para ativos e passivos similares, em mercados não ativos, ou outras informações que estão disponíveis e que podem ser utilizadas de forma indireta (derivados dos preços);
- Nível 3 - informações indisponíveis em função de pequena ou nenhuma atividade de mercado e que são significantes para definição do valor justo dos ativos e passivos.

O processo de mensuração do valor justo dos instrumentos financeiros da Entidade está classificado como Nível 2 (representado pelas aplicações financeiras).

Associação Feminina de Estudos Sociais e Universitários - AFESU

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em reais com centavos omitidos)

29. Instrumentos financeiros--Continuação

Instrumentos financeiros "Não derivativos"--Continuação

Em função das características e forma de operação bem como a posição patrimonial e financeira em 31 de dezembro de 2023, a Entidade está sujeita aos fatores de:

Risco de liquidez

Risco de liquidez é o risco em que a Entidade irá encontrar dificuldades em cumprir com as obrigações associadas com seus passivos financeiros que são liquidados com pagamentos à vista ou com outro ativo financeiro. A Abordagem da Entidade na administração de liquidez é de garantir, o máximo possível, que sempre tenha liquidez suficiente para cumprir com suas obrigações ao vencerem, sob condições normais e de estresse, sem causar perdas inaceitáveis ou com risco de prejudicar a reputação da Entidade.

Risco de mercado

Risco de mercado é o risco que alterações nos preços de mercado, tais como as taxas de juros têm nos ganhos da Entidade, no valor de suas participações em instrumentos financeiros. Essas oscilações de preços e taxas podem provocar alterações nas receitas e nos custos da Entidade. O Objetivo do gerenciamento de risco de mercado é gerenciar e controlar as exposições a riscos de mercados, dentro de parâmetros aceitáveis, e ao mesmo tempo otimizar o retorno.

Com relação às taxas de juros, visando a mitigação deste tipo de risco, a Entidade centraliza seus investimentos em operações com taxas de rentabilidade que acompanham, a variação do CDI - certificado de depósito interbancário e fundos de renda fixa.

30. Avais, fianças e garantias

A Entidade não prestou garantias ou participou de quaisquer transações como interveniente garantidora durante o exercício de 2023 e 2022.

Associação Feminina de Estudos Sociais e Universitários - AFESU

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação

31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em reais com centavos omitidos)

31. Eventos subsequentes

Durante o período entre o encerramento do exercício e a data deste relatório, a organização iniciou negociação do imóvel, sito apartamento nº 152, localizado no 15 andar do Edifício Boa Vista, localizado a Rua Fradique Coutinho, nº546, no 45º subdistrito, Pinheiros, com área útil de 105,08m², área comum de 23,25m² e área total construída de 128,33m², cabendo-lhe a fração ideal de 15,4803m² ou seja, 1,5640%. O mesmo tem o Cadastro de Contribuinte da Prefeitura Municipal sob o nº 015.004.0381-4; com o valor venal de IPTU (2023) R\$409.245,00 e de valor venal de referencia R\$526.206,00. O imóvel em questão também dispõe de vaga de garagem nº 24 localizada no 2º subsolo, com área útil total de 28,60m² e fração ideal de 3,4494m² ou 0,3485%, com Cadastro de Contribuinte da Prefeitura Municipal sob o nº015.004.0424-1 e valor venal de IPTU (2023) R\$90.613,00 e valor venal de referência de R\$116.510,00. O valor estimado da venda do imóvel é de R\$940.000,00 (novecentos e quarenta mil reais). E as formas de pagamento previstas são: R\$50.000,00 (cinquenta mil reais) a título de sinal e princípio de pagamento, com o a previsão de pagamento em 12 de janeiro de 2024. O saldo remanescente tem previsão de pagamento em duas parcelas, sendo R\$40.000,00 (quarenta mil reais) mediante a assinatura de Instrumento Particular de Financiamento Bancário e Liberação de FGTS. O pagamento tem previsão para o dia 20/03/2024. A parcela final R\$850.000,00 (oitocentos e cinquenta mil reais) em até 90 dias, contados a partir de 11 de janeiro de 2024, ou seja, prazo para o último depósito em 10 de abril de 2024.

A Organização também comunica, que em Junho de 2024, deve realizar a eleição da diretoria e Conselho Fiscal para o próximo triênio, conforme previsto no Estatuto da entidade.



Sofia Ferreira de Magalhaes

Presidente

CPF: 303.794.478-19



Verônica Ribeiro Genari Paganatto

CRC 1SP-267754/0-2

Veronica R. G. Paganatto

CPF 361 142 368-82

CRC 1SP267754/o-2