

BALANÇO PATRIMONIAL							
Descrição		2024	2023	Descrição		2024	2023
		31/12/2024	31/12/2023			31/12/2024	31/12/2023
ATIVO		15640215,97	13021826,96	PASSIVO		-15640215,97	-13021826,96
ATIVO CIRCULANTE		2397783,60	7697587,34	PASSIVO CIRCULANTE		-1196322,33	-995677,49
DISPONÍVEL		1295094,15	6669576,78	FORNECEDORES		-118988,83	-14488,53
CAIXA		18189,30	5607,68	FORNECEDORES		-118988,83	-14488,53
BANCOS CONTA MOVIMENTO		61231,26	113457,06	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS		-5396,75	-2306,15
APLICACOES FINANCEIRAS REND PREFIXADOS		1215673,59	6550512,04	IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER		-5396,75	-2306,15
OUTROS CRÉDITOS		1099189,45	1024510,56	OBRIGAÇÕES TRABALHISTA E PREVIDENCIÁRIA		-66850,11	-21022,17
TÍTULOS A RECEBER		64160,00	64160,00	OBRIGAÇÕES COM O PESSOAL		-51192,26	-15164,49
ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES		27634,88	1827,31	OBRIGAÇÕES SOCIAIS		-15657,85	-5857,68
ADIANTAMENTO A EMPREGADOS		3017,74	1972,42	OUTRAS OBRIGAÇÕES		-1005686,64	-957860,64
TRIBUTOS A COMPENSAR		30,83	30,83	CONTAS A PAGAR		-1340,64	-1340,64
OUTROS CREDITOS		1004346,00	956520,00	OUTRAS OBRIGAÇÕES		-1004346,00	-956520,00
DESPESAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		3500,00	3500,00	PATRIMÔNIO SOCIAL LÍQUIDO		-14443293,64	-12026149,47
DESPESAS DE MESES SEGUINTE		3500,00	3500,00	PATRIMÔNIO SOCIAL		-9009137,71	-9009137,71
ATIVO NÃO-CIRCULANTE		13242432,37	5324239,62	PATRIMÔNIO SOCIAL		-9009137,71	-9009137,71
INVESTIMENTOS		2681,48	2839,36	DEFICITS OU SUPERAVITS ACUMULADOS		-5434155,93	-3071011,76
CONTROLADAS E COLIGADAS - EQUIV. PATRIM.		2681,48	2839,36	DEFICITS OU SUPERAVITS ACUMULADOS		-5434155,93	-3071011,76
IMOBILIZADO		13231553,68	5313202,45	DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO EM 31/12/2024			
IMOBILIZADOS PROPRIOS EM OPERACAO		8757690,62	4452330,74				
IMOBILIZADOS PIFUTURA OPERACAO		5137330,52	1436981,00	Descrição		2024	2023
(-) DEPRECIACOES, AMORTIZACOES E		-663467,46	-576109,29	RECEITA BRUTA		1.835.078,77	1.566.133,94
INTANGÍVEL		8197,21	8197,21	RECEITA LÍQUIDA		1.835.078,77	1.566.133,94
MARCAS, DIREITOS E PATENTES		8197,21	8197,21	SUPERAVIT BRUTO		1.828.740,77	1.566.133,94

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
Histórico	CAPITAL REALIZADO AUTORIZADO	RESERVAS DE LUCROS	Total
	Capital Social	LUCROS OU PREJIZOS ACUMULADOS	
Saldo em 31/12/2023	9.009.137,71	3.017.011,76	12.026.149,47
Superávit Líquido		2.417.144,17	2.417.144,17
Saldo em 31/12/2024	9.009.137,71	5.434.155,93	14.443.293,64

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31/12/2024

1- Contexto Operacional:

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

2. DA APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Declaração de conformidade

As Demonstrações Contábeis e Financeiras, compostas por Balanço Patrimonial, Demonstração de Resultado, Demonstração da Mutação do Patrimônio Líquido e Demonstração do Fluxo de Caixa, foram elaboradas com valores expressos em reais, de acordo com as práticas adotadas no Brasil, em conformidade a Lei nº 11.638/07 que altera e revoga dispositivos da Lei nº 6.404/76 e com CRF 1.409 de 2012 que aprovou a Interpretação Técnica ITG 2.002- Entidade sem Finalidades de Lucros.

Os registros contábeis estão de acordo com as Normas Brasileiras de Contabilidade aplicáveis às entidades em geral, com observância, no que for permitido, da convergência às Normas Internacionais de Contabilidade instituída pela Lei 11.638/2007, Lei 11.941/2009 e Resolução CFC 1.255/2009.

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO EM 31/12/2024		
Descrição	2024	2023
RECEITA BRUTA	1.835.078,77	1.566.133,94
RECEITA LÍQUIDA	1.835.078,77	1.566.133,94
SUPERAVIT BRUTO	1.828.740,77	1.566.133,94
DESPESAS OPERACIONAIS	(2.521.598,34)	(1.149.543,79)
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	(2.521.598,34)	(1.149.543,79)
DESPESAS FINANCEIRAS	(59.218,08)	(44.671,52)
RECEITAS FINANCEIRAS	414.723,64	379.180,05
DESPESAS COM PROJETO ASSISTENCIAL	(2.069.107,37)	(1.441.393,05)
OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	692.877,37	644.559,29
RESULTADO OPERACIONAL	(1.713.582,01)	(45.735,08)
DESPESAS NÃO OPERACIONAIS	0,00	(440,00)
RECEITAS NÃO OPERACIONAIS	4.130.726,18	4.263.960,00
RESULTADO ANTES DO IR E CSL	2.417.144,17	4.217.784,92
SUPERAVIT LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	2.417.144,17	4.217.784,92

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31/12/2024

3.10 Despesas gerais e administrativas

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

3.11 Gratuidade e Isenção Patronal

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

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

3.12 Demonstrações dos fluxos de caixa

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

4. CONTAS A PAGAR

FORNECEDORES	31/12/2024	31/12/2023
FORNECEDORES	118.988,83	14.488,53
TOTAL	118.988,83	14.488,53

SOCIEDADE BENEFICENTE DR ENÉAS DE CARVALHO AGUIAR	
CNPJ: 45.031.853/0001-23	
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA	
31 DE DEZEMBRO DE 2023	
Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais	
Superávit/Déficit do exercício	2.417.144,17
Depreciações	87.358,17
Ajuste de Exercício Anterior	-
Lucro Ajustado	2.504.502,34
Varição dos Clientes Nacionais	-
Varição dos Estoques	-
Varição em Depósito em Juízo INSS	-
Varição dos Adiantamentos	(26.852,89)
Varição Outros créditos	(47.667,52)
Varição de Obrigações Diversas a Apropriar	-
Varição em Fornecedores Nacionais	104.500,30
Varição em Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	45.827,34
Varição em Obrigações Tributárias	3.090,60
Varição em Adiantamentos de Clientes	-
Varição em Outras Contas a Pagar	47.826,00
Varição nas Provisões Dedutíveis	-
Varição das Provisões para Contingências	-
Caixa líquido proveniente das atividades operacionais	126.724,43
Fluxo de Caixa das Atividades de Investimentos	
Aquisição do Imobilizado	(8.005.709,40)
Caixa líquido utilizado nas atividades de investimentos	(8.005.709,40)
Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamentos	
Aumento/Redução de Empréstimos e Financiamentos	-
Caixa líquido utilizado nas atividades de financiamento	-
Redução/Aumento das Disponibilidades	(5.374.482,63)
Varição das disponibilidades	
Caixa, bancos e aplicações financeiras no fim do exercício	1.235.094,15
Caixa, bancos e aplicações financeiras no início do exercício	6.669.576,78
Redução/Aumento das Disponibilidades	(5.374.482,63)

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31/12/2024

11. IMUNIDADE E ISENÇÃO TRIBUTÁRIA

Segue abaixo tabela demonstrativa do cálculo de tributos sobre os quais teve isenção e imunidade em 2024. O montante apresentado neste demonstrativo foi destinado à manutenção das atividades-fins da entidade, conforme objeto social.

TOTAL RECEITAS DO ME	COFINS 3%	PIS/PATRONALIDADE 0,65%	BASE DE CÁLCULO CSLL E IRPJ 32% + RECEITAS FINANCEIRAS	CSLL - 9%	IRPJ - 15% + ADICIONAL DE 10% A LUCRO EXCEDENTE	PIS/PATRONAL SOBRE A FOLHA DE PAGAMENTO
93.812,14	1.233,64	266,81	65.989,47	5.939,95	14.474,87	15.584,52
67.426,44	1.281,35	277,43	65.382,40	5.884,42	7.995,40	15.919,30
71.409,13	1.233,93	262,39	61.853,29	5.566,79	8.980,31	11.241,42
72.870,10	1.448,39	314,09	60.057,27	5.405,15	8.004,32	16.085,63
65.135,37	1.786,49	366,97	60.655,89	5.459,57	10.170,47	17.646,06
74.720,70	1.278,15	276,80	65.784,37	5.920,49	9.448,19	17.189,61
70.427,73	1.264,47	271,40	61.885,86	5.569,53	8.496,27	17.705,64
65.476,18	1.669,61	361,75	67.653,82	6.289,04	9.908,45	19.155,45
68.132,43	1.226,40	265,72	66.384,02	5.975,06	8.353,51	17.941,88
61.546,15	1.555,12	317,20	60.269,83	5.424,27	12.297,42	16.100,13
97.503,41	1.580,71	342,49	61.624,07	5.550,67	13.419,12	19.269,83
96.301,74	1.553,71	328,30	60.427,54	5.438,18	14.404,38	19.157,16
978.787,90	16.876,46	3.656,57	597.228,87	53.749,70	115.304,72	206.422,28

12. SUBVENÇÕES PÚBLICAS

Resolução CFC Nº 1.305/10 (NBC TG 07) – A Entidade receberá recursos financeiros provenientes de convênios/contratos com órgãos públicos, com o objetivo principal de executar projetos e atividades conveniadas entre as partes, relacionadas aos objetivos estatutários da Entidade, sendo que estes valores serão aplicados nas atividades previstas. A Entidade prestará conta quadrimestralmente dos valores recebidos, ficando toda a documentação a disposição na sede da entidade para quaisquer verificações das despesas realizadas. Os valores mensurados nestas demonstrações foram registrados tomando por base o processo nº 160.132/2022 assinado em 19 de Dezembro de 2022 juntamente com a Prefeitura Municipal de Bauru, e os recebimentos ocorreram neste exercício conforme demonstrações de saldos abaixo.

3. RESUMO DAS PRÁTICAS CONTÁBEIS

As Demonstrações Contábeis levantadas em 31 de dezembro de 2024 foram apresentadas com as informações dos saldos do Período Contábil anterior para fins de comparabilidade.

3.01 Bases da Apresentação

A prática contábil adotada é pelo regime de competência considerando o custo histórico como base de valor, levantando mensalmente, balancetes de verificação contábil, Demonstrações Ativo e Passivo, Demonstrações Receitas e Despesas, sendo as mesmas Demonstrações Contábeis enviadas à entidade e apresentadas no final do exercício o balancete patrimonial anual de 01/01/2024 à 31/12/2024 em Assembleia Geral para aprovação das peças contábeis.

3.02 Estimativas Contábeis

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

3.03 Moeda funcional e de apresentação

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

3.04 Transações e saldos em moeda estrangeira

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

3.05 Caixa e equivalentes de caixa e investimentos a curto prazo

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

	31/12/2024	31/12/2023
CAIXA	18.189,30	5.607,68
BANCOS CONTA MOVIMENTO	61.231,26	113.457,06
APLICACOES FINANCEIRAS REND PREFIXADOS	1.215.673,59	6.550.512,04
TOTAL	1.295.094,15	6.669.576,78

3.06 Classificações dos ativos e passivos como circulantes e não circulantes

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

3.07 Imobilizado

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

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

3.08 Contas a pagar

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

3.09 Resultados do Exercício

O superávit do exercício de 2024 foi incorporado ao Patrimônio Social em conformidade com as exigências legais, estatutárias e a Resolução CFC Nº 1.409/12 que aprovou a ITG 2002- Entidade sem Finalidades de Lucros. O valor do superávit ou déficit do exercício deve ser incorporado ao Patrimônio Social.

5 OBRIGAÇÕES COM PESSOAL

	31/12/2024	31/12/2023
SALÁRIOS E ORDENADOS A PAGAR	47.455,32	15.164,49
TOTAL	47.455,32	15.164,49

6 OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS

	31/12/2024	31/12/2023
ISS RETIDO A RECOLHER	2.464,11	530,75
INSS RETIDO A RECOLHER	155,40	204,05
IRRF RETIDO PF A RECOLHER	2.777,24	1.571,35
TOTAL	5.396,75	2.306,15

7 OBRIGAÇÕES SOCIAIS

	31/12/2024	31/12/2023
INSS A RECOLHER	7.319,51	5.484,19
FGTS A RECOLHER	6.872,38	0,00
PIS S/ FOLHA A RECOLHER	844,15	193,90
CONTRIBUICAO A SINDICATOS A RECOLHER	621,81	179,59
TOTAL	15.657,85	5.857,68

8 OUTRAS OBRIGAÇÕES

	31/12/2024	31/12/2023
CHEQUES A PAGAR	1.340,64	1.340,64
TOTAL	1.340,64	1.340,64

9 RECEITAS DA ENTIDADE

	31/12/2024	31/12/2023
JUROS/RENDIMENTOS DE APLICACOES	414.723,64	379.144,05
DESCONTOS OBTIDOS	0,00	36,00
ALUGUEIS E ARRENDAMENTOS	608.523,97	562.548,55
OUTRAS RECEITAS	0,00	23.088,00
DOAÇÕES	650,00	2.410,00
RATEIO PARCELA ISENÇÃO PATRONAL	58.621,73	44.260,74
ANUIDADE MEMBROS	390,00	260,00
LUCRO NA ALIENAÇÃO DE TERRENOS	4.130.726,18	4.263.500,00
TOTAL	5.213.635,52	5.275.247,34

10. DESPESAS

	31/12/2024	31/12/2023
DESPESAS COM PESSOAL	366.597,24	282.633,00
ALUGUEIS E ARRENDAMENTOS	20.491,16	3.568,41
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES	9.944,31	8.472,81
DESPESAS GERAIS	2.074.935,46	854.869,57
DESPESAS FINANCEIRAS	59.218,08	44.671,52
OUTRAS DESP OPERACIONAIS	768,71	286,25
DESPESAS NÃO OPERACIONAIS	0,00	440,00
TOTAL	1.030.489,95	1.194.501,56

13. RECEITAS DE SUBVENÇÕES E REPASSES

	31/12/2024	31/12/2023
SUBVENÇÃO PMB – PROC 160.132/2022	956.520,00	706.836,00
SUBVENÇÃO PMB – PROC 17.294/2024	130.000,00	0,00

SUBVENÇÃO PMB – PROC 17.301/2024	50.000,00	0,00
SUBVENÇÃO PMB – PROC 17.308/2024	65.000,00	0,00
RECURSO OPAS/CARTA ACORDO	0,00	318.590,00
TOTAL	1.201.520,00	1.025.426,00

14. RECEITAS DIVERSAS

	31/12/2022	31/12/2023
RATEIO ISENÇÃO PATRONAL	216.867,65	162.161,52
RECEITA 70% ABRIGADOS – ART 35, 2º § ESTATUTO DO IDOSO	416.301,12	378.286,42
JUROS SOBRE APLICAÇÕES FINANCEIRAS	13.829,47	11.512,00
DOAÇÕES	11.906,00	740,00
OUTRAS RECEITAS	0,00	460,00
TOTAL	658.904,24	553.159,94

15. DESPESAS

	31/12/2022	31/12/2023
DESPESAS COM PESSOAL	1.130.548,10	868.442,41
DESPESAS GERAIS	712.927,83	403.500,39
DESPESAS FINANCEIRAS	217.231,79	162.161,68
ALUGUEIS E ARRENDAMENTOS	7.630,94	7.002,32
TOTAL	2.068.338,66	1.441.106,80

16. PATRIMÔNIO SOCIAL

	31/12/2022	31/12/2023
PATRIMONIO SOCIAL	9.009.137,71	9.009.137,71
SUPERAVIT ACUMULADOS	6.629.544,15	4.212.399,98
(-) DEFICITS ACUMULADOS	-1.195.388,22	-1.195.388,22
TOTAL	14.443.293,64	12.026.149,47

17. EVENTOS SUBSEQUENTES

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