

Centro Social Brasil Vivo

**Relatório dos auditores independentes sobre as
demonstrações contábeis**

**Demonstrações contábeis
em 31 de dezembro de 2023 e 2022**

Centro Social Brasil Vivo

**Demonstrações contábeis
em 31 de dezembro de 2023 e 2022**

Conteúdo

Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações contábeis

Balancos patrimoniais

Demonstrações de resultados

Notas explicativas às demonstrações contábeis

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

À Diretoria
Centro Social Brasil Vivo
Guarulhos - SP

Examinamos as demonstrações contábeis do Centro Social Brasil Vivo, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2023 e as respectivas demonstrações do resultado, para o exercício findo naquela data, assim como o resumo das principais práticas contábeis e demais notas explicativas.

Responsabilidade da administração sobre as demonstrações contábeis

A administração da empresa é responsável pela elaboração e adequada apresentação dessas demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Responsabilidade dos auditores

Nossa responsabilidade é a de expressar uma opinião sobre essas demonstrações contábeis com base em nossa auditoria, conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Essas normas requerem o cumprimento de exigências éticas pelos auditores e que a auditoria seja planejada e executada com o objetivo de obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis estão livres de distorção relevante.

Uma auditoria envolve a execução de procedimentos selecionados para obtenção de evidência a respeito dos valores e divulgações apresentados nas demonstrações contábeis. Os procedimentos selecionados dependem do julgamento do auditor, incluindo a avaliação dos riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro. Nessa avaliação de riscos, o auditor considera os controles internos relevantes para a elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis da empresa para planejar os procedimentos de auditoria que são apropriados nas circunstâncias, mas não para fins de expressar uma opinião sobre a eficácia desses controles internos da empresa.

Uma auditoria inclui, também, a avaliação da adequação das práticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis feitas pela administração, bem como a avaliação da apresentação das demonstrações contábeis tomadas em conjunto.

Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Opinião

Em nossa opinião, essas demonstrações apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira do **Centro Social Brasil Vivo**, em 31 de dezembro de 2023, o desempenho de suas operações, encontram-se de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Outros assuntos

As demonstrações contábeis encerradas em 31 de dezembro de 2022, demonstradas para fins de comparação, foram auditadas por nós anteriormente.

São Paulo (SP) 26 de fevereiro de 2024.

NACIONAL
AUDITORIA E CONSULTORIA

Nacional Auditoria e Consultoria

CRC 2SP038462/0-3

Centro Social Brasil Vivo

Balancos patrimoniais

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022
(Em Reais)

| ATIVO | Nota explicativa | | 2023 | 2022 | PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO | | Nota explicativa | 2023 | 2022 |
|-----------------------|------------------|---------|------------------|----------------|---|------|------------------|----------------|------|
| | 2023 | 2022 | | | 2023 | 2022 | | | |
| Circulante | | | | | Circulante | | | | |
| Disponível | | | | 482.576 | Obrigações tributárias | | - | - | 11 |
| Clientes | 4 | 727.564 | | - | Obrigações trabalhistas | 7 | 318.930 | 489.013 | |
| Impostos a recuperar | | - | | - | Empréstimos e Financiamentos | | - | - | |
| Outros créditos | 5 | 111.546 | | 88.142 | Contas a pagar | 8 | 28.458 | 26.759 | |
| Despesa antecipada | | - | | - | | | 347.388 | 516.383 | |
| | | | 839.111 | 570.718 | Não circulante | | | | |
| | | | | | Empréstimos e Financiamentos | | - | - | |
| Não circulante | | | | | Patrimônio líquido | | | | |
| Investimentos | | | | - | Patrimônio Social | | 23.388 | 23.388 | |
| Imobilizado líquido | 6 | 406.019 | | 412.599 | Superávit/Déficit Acumulados | | 444.245 | 568.765 | |
| Intangível | | 700 | | 700 | Ajuste de exercícios anteriores | | - | - | |
| | | | 406.719 | 413.299 | Superávit/Déficit do exercício | | 430.809 | (124.519) | |
| | | | | | | | 898.442 | 467.633 | |
| Total do ativo | | | 1.245.830 | 984.016 | Total do passivo e do patrimônio líquido | | 1.245.830 | 984.016 | |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Centro Social Brasil Vivo

Demonstrações do Déficit/(Superávit)

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022

(Em Reais)

| | 2023 | 2022 |
|--|------------------|------------------|
| Receita bruta | 4.527.408 | 4.326.467 |
| (-) Impostos | - | - |
| (=) Receita líquida de vendas | 4.527.408 | 4.326.467 |
| (-) Custo dos serviços prestados | - | - |
| (=) Superávit bruto | 4.527.408 | 4.326.467 |
| (+/-) Despesas / receitas operacionais | | |
| Despesas com Pessoal | (3.006.903) | (3.650.661) |
| Despesas Administrativas | (1.161.032) | (854.244) |
| Despesas Tributárias | (22.747) | (22.880) |
| Despesas Financeiras | (8.172) | (6.740) |
| Doações | - | - |
| Receitas Financeiras | 101.863 | 83.539 |
| Outras Receitas | 393 | - |
| (=) Resultado antes das provisões tributárias | 430.809 | (124.519) |
| (-) Imposto de Renda | - | - |
| (-) Contribuição Social | - | - |
| (=) Superávit / (Déficit) do exercício | 430.809 | (124.519) |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

CENTRO SOCIAL BRASIL VIVO

Notas explicativas às demonstrações contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em Reais)

1. Contexto operacional

O Centro Social Brasil Vivo tem por objetivo atender crianças e adolescentes provenientes de famílias desfavorecidas economicamente, que se encontram em situação de risco. Nascido em 1992, a partir de pesquisas com a população das favelas da região, observou-se um grande número de crianças e adolescentes nas ruas e de outro lado a escassez de equipamentos sociais na região. Assim buscou-se construir um local seguro, com estrutura adequada e atendimento que beneficiasse um melhor desenvolvimento da população alvo, proporcionando alimentação, higienização, recreação e aprendizagem.

2. Apresentação das demonstrações contábeis

2.1. Critérios de elaboração e apresentação

As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil que não requerem a apresentação das mesmas expressas em moeda de poder aquisitivo constante e estão sendo apresentadas comparativamente entre os exercícios.

3. Principais práticas contábeis

As principais práticas adotadas para a elaboração dessas demonstrações contábeis são as seguintes:

3.1. Regime de escrituração contábil

As receitas, os custos e as despesas foram registrados pelo regime de caixa. Os ativos realizáveis e passivos exigíveis até o prazo de 01 ano foram classificados como circulante e os com prazos superiores a 01 ano foram classificados no grupo não-circulante.

3.2. Disponível

Caixas e equivalentes de caixa são representados por depósitos bancários e aplicações financeiras de curto prazo, avaliados ao custo de aquisição mais rendimentos até a data do Balanço.

3.3. Clientes

Não existem clientes ativos, trabalha somente com doações.

CENTRO SOCIAL BRASIL VIVO

Notas explicativas às demonstrações contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em Reais)

3.4. Impostos a recuperar

Não existem impostos a recuperar, pois goza de imunidade por se tratar de uma entidade sem fins lucrativos.

3.5. Demais ativos circulantes e não-circulantes

Os demais ativos circulantes e ativos não-circulantes são demonstrados pelos valores de custo ou de realização, incluindo, quando aplicável, os rendimentos, as variações nas taxas de câmbio e as variações monetárias auferidas.

3.6. Ativo imobilizado

É registrado ao custo de aquisição, deduzidos das depreciações e amortizações calculadas pelo método linear às taxas anuais mencionadas Nota Explicativa nº 06, que levaram em consideração a vida útil estimada dos bens.

3.8. Demais passivos circulantes e não-circulantes

Os demais passivos circulantes e não-circulantes são apresentados de acordo com os valores conhecidos ou a pagar.

3.10. Reconhecimento das receitas

A receita compreende o valor presente pelo recebimento de donativos, doações de empresas e pela organização de festas, eventos e bingos.

4. Disponível

| | 2023 | 2022 |
|--------------------------|----------------|----------------|
| Caixa | 189 | 104 |
| Bancos contas movimentos | 4.327 | 1.005 |
| Aplicações financeiras | 723.048 | 481.467 |
| | <u>727.564</u> | <u>482.576</u> |

CENTRO SOCIAL BRASIL VIVO

Notas explicativas às demonstrações contábeis Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em Reais)

5. Outros créditos

| | 2023 | 2022 |
|------------------------|----------------|---------------|
| Diversos | - | - |
| Imposto a recuperar | 5.801 | - |
| Adiantamento de férias | 105.746 | 88.142 |
| | <u>111.456</u> | <u>88.142</u> |

6. Ativo imobilizado

| | % taxa de depreciação | 2023 | 2022 |
|----------------------------|--------------------------|----------------|----------------|
| Terrenos | 0 | 262.708 | 262.708 |
| Edifícios e Construção | 4 | 83.156 | 83.156 |
| Máquinas e equipamentos | 10 | 35.886 | 35.886 |
| Veículos | 20 | 108.439 | 108.439 |
| Instalações | 10 | 51.014 | 51.014 |
| Móveis e utensílios | 10 | 188.166 | 103.525 |
| Computadores e periféricos | 20 | 101.373 | 82.883 |
| (-) Depreciação acumulada | | (424.721) | (326.641) |
| | | <u>406.019</u> | <u>412.599</u> |

7. Obrigações trabalhistas

| | 2023 | 2022 |
|-------------------------------------|----------------|----------------|
| Salários a pagar | - | 79.178 |
| FGTS a recolher | - | 21.764 |
| INSS a recolher | - | 68.606 |
| IRRF - Folha | 89 | 10.079 |
| PIS sobre Folha de Pagamento | - | 2.911 |
| Provisões de férias | 237.057 | 228.309 |
| Provisão Enc. Sociais - FGTS Férias | 18.964 | 18.264 |
| Provisão Enc. Sociais - PIS Férias | 2.370 | 2.283 |
| Rescisões a pagar | - | - |
| Provisão Enc. Sociais - INSS Férias | 60.449 | 58.219 |
| | <u>318.930</u> | <u>489.613</u> |

CENTRO SOCIAL BRASIL VIVO

Notas explicativas às demonstrações contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em Reais)

8. Contas a pagar

| | 2023 | 2022 |
|-------------------|---------------|---------------|
| Contas a pagar | 228 | - |
| Consórcio a pagar | 19.743 | 26.505 |
| Seguros a pagar | 8.487 | 253 |
| | <u>28.458</u> | <u>26.759</u> |

9. Instrumentos financeiros

Os instrumentos financeiros, ativos e passivos do Centro Social Brasil Vivo, em 31 de dezembro de 2023 e de 2022, estão todos registrados em contas patrimoniais e não apresentam valores de mercado diferentes dos reconhecidos nas demonstrações financeiras.

CENTRO SOCIAL BRASIL VIVO

Notas explicativas às demonstrações contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em Reais)

Adicionalmente tem-se que:

- De acordo com as normas profissionais estabelecidas pelo Conselho Federal de Contabilidade por meio da NBC PG - Norma Brasileira de Contabilidade - Aplicação Geral nº 100, não temos conhecimento de conflito de interesses direto ou indireto, bem como outras circunstâncias relevantes que representam conflitos de interesses em relação aos serviços que foram por nós prestados e que estão acima descritos;
 - Não temos conhecimento de qualquer ação de controlador ou dos administradores do Centro Social Brasil Vivo, no sentido de direcionar, limitar ou dificultar ou praticar quaisquer atos que tenham ou possam ter comprometido o acesso, a utilização ou conhecimento de: informações, bens, documentos ou metodologia de trabalho relevante para a qualidade da respectiva conclusão;
 - Não fomos informados e não temos conhecimento de qualquer evento relacionado à atividade do Centro Social Brasil Vivo que possa trazer impacto e alterações relevantes no resultado dos cenários apresentados.
-