

Demonstrações Financeiras

Associação Feminina de Estudos Sociais e Universitários - AFESU

31 de dezembro de 2022
com Relatório do Auditor Independente

Associação Feminina de Estudos Sociais e Universitários - AFESU

Demonstrações financeiras

31 de dezembro de 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

Examinamos as demonstrações financeiras da Associação Feminina de Estudos Sociais e Universitários - AFESU ("Entidade"), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2022 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Associação Feminina de Estudos Sociais e Universitários - AFESU, em 31 de dezembro de 2022, o desempenho de suas operações e os seus 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 contábeis". 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 detecta 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 de uma 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 obtivemos 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.
- Obtivemos o 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.
- Concluímos sobre a adequação do uso, pela diretoria, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe 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 contábeis 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 deficiências significativas nos controles internos que eventualmente tenham sido identificadas durante nossos trabalhos.

São Paulo, 05 de maio de 2023.

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

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Leandro Dias F Silva', with a horizontal line extending to the right.

Leandro Dias F Silva
Contador CRC-1SP278005/O

Associação Feminina de Estudos Sociais e Universitários - AFESU

Balanco patrimonial
31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em reais com centavos omitidos)

	Nota	2022	2021
Ativo			
Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	5	3.389.952	4.837.039
Títulos a receber – FUCONDI	12	549.216	414.177
Títulos a receber		26.736	-
Adiantamentos		70.516	207.917
Terrenos disponíveis para venda	6	-	2.294
Impostos a recuperar		4.136	3.855
Despesas antecipadas		16.705	10.334
Total ativo circulante		4.057.261	5.475.616
Não circulante			
Investimentos	7.1	595.984	476.677
Permuta ativa	7.2	24.192.000	-
Imobilizado e intangível	8	22.162.076	21.794.213
Total ativo não circulante		46.950.060	22.270.890
Total do ativo		51.007.321	27.746.506

	Nota	2022	2021
Passivo			
Circulante			
Fornecedores		409.416	54.164
Salários e encargos sociais	9	88.147	72.677
Férias e encargos a pagar	10	365.349	340.424
Obrigações tributárias	11	4.320	638
Outras obrigações		33.943	26.988
Projetos à executar	12	161.862	97.806
Total do passivo circulante		1.063.037	592.697
Não circulante			
Receitas diferidas	13	851.349	977.849
Imobilizado vinculado ao projeto	14	541.227	637.421
Total do passivo não circulante		1.392.576	1.615.270
Total do passivo		2.455.613	2.207.967
Patrimônio Líquido			
Patrimônio social	15	24.942.556	21.393.406
Fundo <i>Endowment</i>		595.984	476.677
Superávit acumulado		23.013.168	3.668.456
Total do patrimônio líquido		48.551.708	25.538.539
Total do passivo e patrimônio líquido		51.007.321	27.746.506

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 2022 e 2021
(Em reais com centavos omitidos)

	Notas	2022	2021
Doações	20.a	189.745	133.312
Doações de livre destinação	20.b	1.798.393	2.312.608
Serviços assistenciais gratuitos tipificados	21	4.423.360	3.867.360
Promoções diversas	22.a	2.185	14.655
Convênios	12	1.961.722	2.122.255
Outras receitas de assistência social	23.a	416.704	484.808
Voluntários	24.a	61.773	63.865
Renúncia fiscal INSS		158.681	435.869
Receitas das atividades de Assistência Social		9.012.563	9.434.732
Doações	20.a	76.271	96.349
Doações de livre destinação	20.b	1.798.393	2.312.608
Mensalidades - Ensino Básico (bolsas de estudo)	21	369.200	353.420
Promoções diversas	22.b	-	2.424
Outras receitas educacionais	23.b	30.388	6.400
Voluntários	24.b	3.205	6.087
Renúncia fiscal INSS		37.850	68.609
Receitas das atividades de Educação		2.315.307	2.845.897
Doações	20.a	473.981	2.592.241
Outras receitas	23.c	264.857	249.406
Voluntários	24.c	50.868	94.210
Contribuições	25	1.366.566	953.884
Renúncia fiscal INSS		101.644	277.189
Receitas vinculadas a outras atividades		2.257.916	4.166.930
Total - receitas das atividades		13.585.786	16.447.559
Custo gratuidade concedida	21	(4.423.360)	(3.867.360)
Custos de serviços voluntários	24.a	(61.773)	(63.865)
Custo com pessoal	26.a	(2.745.808)	(2.294.487)
Custo com serviços de terceiros		(864.970)	(708.007)
Custo com consumo (água, luz e telefone)		(225.287)	(84.008)
Custos gerais	27.a	(395.451)	(398.966)
Custo com materiais		(285.068)	(159.954)
Depreciação		(195.162)	(110.936)
Custo com renúncia fiscal INSS		(158.681)	(435.869)
Custos das atividades de Assistência Social		(9.355.560)	(8.123.452)
Custo gratuidade concedida	21	(369.200)	(353.420)
Custos de serviços voluntários	24.b	(3.205)	(6.087)
Custo com pessoal	26.b	(492.776)	(366.486)
Custo com serviços de terceiros		(167.278)	(217.403)
Custo com consumo (água, luz e telefone)		(18.876)	(8.119)
Custo geral	27.b	(61.460)	(36.085)
Custo com materiais		(73.618)	(26.092)
Depreciação		(10.435)	(6.001)
Custo com renúncia fiscal INSS		(37.850)	(68.609)
Custos das atividades de Educação		(1.234.698)	(1.088.302)

Associação Feminina de Estudos Sociais e Universitários - AFESU

Demonstração do resultado--Continuação
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em reais com centavos omitidos)

	Notas	2022	2021
Custos de serviços voluntários	24.c	(50.868)	(94.210)
Custo com pessoal	26.c	(476.904)	(557.040)
Custo com serviços de terceiros		(918.552)	(207.870)
Custo com consumo (água, luz e telefone)		(455.785)	(383.825)
Custos gerais	27.c	(666.509)	(504.238)
Depreciação		(524.511)	(156.377)
Custo com renúncia fiscal INSS		(101.644)	(277.189)
Custos das outras atividades		(3.194.773)	(2.180.749)
Total - custos das atividades		(13.785.031)	(11.392.503)
Resultado das atividades		(199.245)	5.055.056
Despesas com pessoal	26.d	(1.125.852)	(816.294)
Despesas com serviços de terceiros		(390.071)	(370.614)
Despesas com consumo (água, luz e telefone)		(9.020)	(7.689)
Despesas gerais	27.d	(131.198)	(106.351)
Depreciação		(140.877)	(287.909)
Outras receitas		3.518	6.265
Despesas administrativas		(1.793.500)	(1.582.592)
Resultado operacional		(1.992.745)	3.472.464
Ganhos na venda de imobilizado	7b	24.584.710	-
Resultado antes do resultado financeiro e das renúncias fiscais		22.591.965	3.472.464
Receitas Financeiras		475.839	243.101
Despesas Financeiras		(54.636)	(47.109)
Resultado financeiro líquido	29	421.203	195.992
Resultado operacional antes das renúncias fiscais		23.013.168	3.668.456
<u>Gratuidades - renúncias fiscais:</u>			
Renúncia fiscal IRPJ CSLL COIFNS	30	8.073.050	1.684.488
<u>Despesas - renúncias fiscais:</u>			
Imunidade IRPJ e CSLL		(7.800.477)	(1.223.275)
Isonção da COFINS		(272.573)	(461.213)
Superávit do exercício		23.013.168	3.668.456

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 2022 e 2021
(Em reais com centavos omitidos)

	Patrimônio social	Fundo <i>endowment</i>	Superávit/ Deficit acumulado	Total do patrimônio líquido
Saldo em 31 de dezembro de 2020	20.744.534	379.001	746.547	21.870.082
Incorporação do superávit do exercício	746.547	-	(746.547)	-
Constituição de Fundo Patrimonial (<i>endowment</i>)	(97.676)	97.676	-	-
Superávit do exercício	-	-	3.668.456	3.668.456
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

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 2022 e 2021
(Em reais com centavos omitidos)

	2022	2021
Fluxo de caixa das atividades operacionais		
Déficit/Superávit do exercício	23.013.168	3.668.456
Depreciação e amortização	870.985	561.223
Ganhos na venda de imobilizado	(24.192.000)	
Variação financeira em investimentos	(49.307)	(44.691)
Superávit/Déficit ajustado	(357.154)	4.184.988
(Aumento)/redução nos ativos em:		
Títulos a receber	(161.775)	(414.177)
Impostos a recuperar	(281)	(2.742)
Adiantamentos	137.401	(66.233)
Despesas antecipadas	(6.371)	38.070
Aumento/(redução) nos passivos em:		
Fornecedores	355.252	32.278
Salários e encargos sociais	15.470	(3.392)
Férias e encargos a pagar	24.925	70.381
Obrigações tributárias	3.682	(1.985)
Outras obrigações	6.956	(1.003)
Projetos a executar	64.056	(662.756)
Receitas diferidas	(126.500)	(257.003)
Caixa líquido (consumido)/ gerado pelas atividades operacionais	(44.339)	2.916.426
Fluxo de caixa de atividades de investimento		
Investimento (nota 7)	(70.000)	(62.438)
Aquisição de ativo imobilizado/intangível	(1.303.030)	(2.259.600)
Imobilizado vinculado aos projetos	(96.194)	(892)
Baixa de ativo imobilizado/intangível	66.476	-
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimento	(1.402.748)	(2.322.930)
Redução/Aumento líquido em caixa e equivalentes de caixa	(1.447.087)	593.496
Demonstração do aumento do caixa e equivalentes de caixa		
No início do exercício	4.837.039	4.243.543
No fim do exercício	3.389.952	4.837.039
	(1.447.087)	593.496

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 2022 e 2021
(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 à 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 2022 e 2021
(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 correlatas;
- (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; e
- (m) Participação em outras pessoas jurídicas, como associada, instituidora, sócia, acionista ou quotista, e administração de bens próprios.

AFESU em 2022

O ano de 2022 iniciamos nossos projetos de forma 100% presencial, continuando nossos cuidados com os protocolos estabelecidos durante o período da pandemia do COVID 19.

Sentimos um impacto na captação, mas com recursos das aplicações financeiras operacionais conseguimos manter todos os projetos previstos nas três unidades (Veleiros, Moinho e Morro Velho).

Em 2022, iniciamos um novo projeto de tecnologia: Internet das Coisas (IoT – *Internet of Things*) por meio da parceria firmada com o SENAI para as jovens da AFESU Morro Velho. Também trabalhamos para que em nossas 3 unidades, todos os projetos de tecnologia já existente tivessem grades estruturadas, profissionais técnicos alinhados e planos de aulas em uma plataforma unificada.

Associação Feminina de Estudos Sociais e Universitários - AFESU

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em reais com centavos omitidos)

1. Contexto operacional--Continuação

A gestão da AFESU reorganizou nas unidades as áreas e funções do seu quadro de funcionários. No Segundo semestre, tivemos a mudança da direção executiva da AFESU, dividindo essa função em duas diretorias: Desenvolvimento Institucional e Operações. No final do ano concluímos o Projeto Alcance, um projeto de formação humana por meio da literatura que foi realizado com profissionais das unidades que serão multiplicadoras da metodologia com as beneficiárias e suas famílias.

A plataforma digital Conecta AFESU se consolidou como um meio de comunicação interna da Entidade e também para centralização do material pedagógico dos projetos.

Na área da comunicação e marketing, fizemos uma parceria com as empresas juniores da USP e Insuper, que nos ajudaram por meio de pesquisas e entrevistas a transmitir a mensagem que gostaríamos, ao público interno e externo, com uma nova logomarca e identidade visual.

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.

A emissão das demonstrações financeiras foi autorizada pela Administração em 05 de maio de 2023.

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.

Associação Feminina de Estudos Sociais e Universitários - AFESU

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em reais com centavos omitidos)

2. Base de preparação--Continuação

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) – Depreciação do ativo imobilizado.
- Nota 19 - Provisões para demandas judiciais e contingências.

3. Principais políticas contábeis

De acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis as pequenas e médias empresas NBC TG 1000 (R1). A Entidade reconhece um ativo ou um passivo financeiro somente quando tornar-se parte das disposições contratuais do instrumento.

O ativo ou o passivo financeiro é reconhecido e mensurado inicialmente pelo custo da operação (incluindo os custos de transação, exceto na mensuração inicial de ativos e passivos financeiros, que são subsequentemente mensurados pelo valor justo por meio do resultado), a menos que o acordo constitua, de fato, uma transação de financiamento para a Entidade (para passivo financeiro) ou para a contraparte (para ativo financeiro) do acordo.

a) Instrumentos financeiros

De acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis as pequenas e médias empresas NBC TG 1000 (R1). A Entidade reconhece um ativo ou um passivo financeiro somente quando tornar-se parte das disposições contratuais do instrumento. O ativo ou o passivo financeiro é reconhecido e mensurado inicialmente pelo custo da operação (incluindo os custos de transação, exceto na mensuração inicial de ativos e passivos financeiros, que são subsequentemente mensurados pelo valor justo por meio do resultado), a menos que o acordo constitua, de fato, uma transação de financiamento para a Entidade (para passivo financeiro) ou para a contraparte (para ativo financeiro) do acordo.

Associação Feminina de Estudos Sociais e Universitários - AFESU

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em reais com centavos omitidos)

3. Principais políticas contábeis--Continuação

a) Instrumentos financeiros--Continuação

Sua mensuração subsequente ocorre ao final do exercício de acordo com as regras estabelecidas para cada tipo de classificação de ativos e passivos financeiros: (a) os instrumentos de dívida são mensurados com base no custo amortizado, usando o método da taxa efetiva de juros; (b) compromissos de receber empréstimo são avaliados com base no custo (que às vezes é nulo) menos reduções ao valor recuperável; (c) os investimentos em ações preferenciais não conversíveis e ações ordinárias e preferenciais não resgatáveis: i. se as ações são negociadas publicamente, ou se seu valor justo pode ser mensurado de forma confiável sem custo ou esforço excessivo, o investimento deve ser mensurado com base no valor justo, com as mudanças no valor justo reconhecidas no resultado; e ii. todos os outros investimentos deste tipo são avaliados com base no custo menos reduções ao valor recuperável.

Os principais ativos financeiros reconhecidos pela Entidade são: caixa e equivalentes de caixa e outros ativos. Os principais passivos financeiros reconhecidos pela Entidade são: fornecedores e outros passivos.

No final de cada período de divulgação, a Entidade avalia a existência de evidências objetivas quanto ao valor recuperável dos ativos financeiros avaliados com base no custo ou custo amortizado. Se houver, a Entidade reconhece, imediatamente, uma redução no valor recuperável no resultado.

A Entidade desreconhece (baixa) um ativo financeiro apenas quando:

- (a) Os direitos contratuais para os fluxos de caixa do ativo financeiro vençam ou sejam liquidados; ou
- (b) A Entidade transfira para outra parte praticamente todos os riscos e benefícios da propriedade do ativo financeiro; ou
- (c) A Entidade, apesar de ter retido alguns riscos e benefícios relevantes da propriedade, transferiu o controle do ativo para outra parte e a outra parte tem a capacidade prática de vender o ativo na íntegra para terceiros não relacionados, e é capaz de exercer essa capacidade unilateralmente, sem precisar impor restrições adicionais à transferência.

A Entidade desreconhece um passivo financeiro (ou parte do passivo financeiro) apenas quando ele é extinto - ou seja, quando a obrigação especificada no contrato é cumprida, cancelada ou expira

Associação Feminina de Estudos Sociais e Universitários - AFESU

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em reais com centavos omitidos)

3. Principais políticas contábeis--Continuação

a) Instrumentos financeiros--Continuação

Mensuração do valor justo

Valor justo é o montante pelo qual um ativo poderia ser trocado, ou um passivo liquidado, entre partes independentes com conhecimento do negócio e interesse em realizá-lo, em uma transação em que não há favorecidos.

A Entidade usa a seguinte hierarquia para estimar o valor justo de ativo:

- (a) A melhor evidência do valor justo é o preço cotado para ativo idêntico (ou ativo similar) em mercado ativo.
- (b) Quando os preços cotados estão indisponíveis, utiliza-se o preço de contrato de venda fechado ou transação recente para ativo idêntico (ou ativo similar) em transação em bases usuais de mercado entre partes conhecedoras e interessadas.
- (c) Outras técnicas para estimar qual seria o preço da transação na data da avaliação na troca entre partes não relacionadas, motivadas por considerações normais de negócios.

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 13.

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.

As receitas de doações são reconhecidas no resultado quando recebidas, e têm finalidade de custear as atividades da Entidade.

Associação Feminina de Estudos Sociais e Universitários - AFESU

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em reais com centavos omitidos)

3. Principais políticas contábeis--Continuação

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.

As receitas de doações são reconhecidas no resultado quando recebidas, e têm finalidade de custear as atividades da Entidade.

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

Associação Feminina de Estudos Sociais e Universitários - AFESU

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em reais com centavos omitidos)

3. Principais políticas contábeis--Continuação

c) Imobilizado—continuação

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

As vidas úteis foram avaliadas por empresa especializada independente e revisada pela Entidade.

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) Provisões e passivos circulantes e não circulantes

Uma provisão é reconhecida no balanço patrimonial quando a Entidade possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, e é provável que um recurso econômico seja requerido para saldar a obrigação. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido.

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.

Associação Feminina de Estudos Sociais e Universitários - AFESU

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em reais com centavos omitidos)

3. Principais políticas contábeis--Continuação

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.

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.

Associação Feminina de Estudos Sociais e Universitários - AFESU

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em reais com centavos omitidos)

3. Principais políticas contábeis--Continuação

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 32.

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.

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.

Associação Feminina de Estudos Sociais e Universitários - AFESU

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em reais com centavos omitidos)

4. Segmentos operacionais--Continuação

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.

Projetos desenvolvidos		Número de beneficiários em 2022											
		Jan	Fev	Mar	Abr	Mai	Jun	Jul	Ago	Set	Out	Nov	Dez
Valeiros	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
CCP Casa do Moinho	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
	Trilha III - Tecnologia	18	18	16	16	16	16	16	14	13	12	11	11
Morro Velho	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
	IOT	40	40	40	38	34	32	16	16	16	15	15	15
Número de beneficiárias consolidado em 2022 – Assistência Social		849	865	793	774	805	690	671	615	582	563	540	540

Associação Feminina de Estudos Sociais e Universitários - AFESU

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em reais com centavos omitidos)

4. Segmentos operacionais--Continuação

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.

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:

- 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 4.

Associação Feminina de Estudos Sociais e Universitários - AFESU

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em reais com centavos omitidos)

4. Segmentos operacionais--Continuação

No quadro abaixo, são demonstrados os resultados dos segmentos reportáveis operacionais da Entidade, em conformidade a Lei 12.101/2009. O desempenho é avaliado com base no resultado do segmento, como incluído nos relatórios internos que são analisados pelas Associadas da Entidade.

5. Caixa e equivalentes de caixa

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Caixa	5.532	5.254
Bancos conta corrente	321.060	457.251
Aplicações financeiras (a)	3.063.360	4.374.534
	<u>3.389.952</u>	<u>4.837.039</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 100% à 106% em 2022 (92% à 100% em 2021) do Certificado de Depósito Interbancário - CDI.

6. Terrenos disponíveis para venda

A entidade possui um terreno localizado no município de São Paulo no bairro de Parelheiros que é mantido para venda e foi reclassificado do ativo imobilizado pelo seu valor residual após a aprovação, em dezembro de 2015 pela administração. Em 2022 o valor do terreno foi reclassificado para o imobilizado, conforme demonstrado na nota 8, devido não ter sido vendido e não haver compromissos de venda em curto prazo (próximos 12 meses).

7. Investimentos

7.1 Fundo *Endowment*

O investimento apresentado abaixo é representado pelas contas na corretora XP Investimentos e referem-se ao Fundo *Endowment* apresentado no Patrimônio líquido. No ano de 2022 foi feita a aplicação do valor de R\$70.000,00 (R\$62.438,00 em 2021) das doações recebidas para o fundo.

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Saldo inicial	476.677	369.548
Investimentos	70.000	62.438
Atualização/correção	49.307	44.691
Saldo Atual	<u>595.984</u>	<u>476.677</u>

Associação Feminina de Estudos Sociais e Universitários - AFESU

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em reais com centavos omitidos)

7.2 Permuta de 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, com condições resolutivas e outras avenças, do imóvel de propriedade da AFESU na Rua dos Bombeiros nº71, Vila Mariana, São Paulo, caracterizado na transcrição nº 70.522 do livro nº 2 – RG do Primeiro Cartório do Registro de Imóveis da Comarca de SP, 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\$24.192.000,00 (Vinte e quatro milhões e cento e noventa e dois mil reais).

Adicionalmente foi acordado no mesmo contrato o pagamento de R\$720.000,00 (setecentos e vinte mil reais), à título de indenização, em 36 parcelas de R\$20.000,00 (vinte mil reais), corrigidas monetariamente pela variação do índice IPCA/IBGE.

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 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 junho de 2022 foi assinado um aditamento do contrato de firmado em novembro de 2021, onde se confirmou através de levantamentos e entrega dos documentos acordados a realização do empreendimento, tendo início o pagamento das parcelas mensais previstas.

Em julho de 2022 foi assinada e registrada no 15º Cartório de Notas, a Escritura Pública de Compra e Venda (registrada no livro nº.3318 – PÁG nº.089 – Primeiro Traslado) do imóvel da Rua dos Bombeiros, nº 71, num valor total de R\$24.615.500,00 (vinte e quatro milhões, seiscentos e quinze mil e quinhentos reais), sendo a AFESU a vendedora e a RUIRU Empreendimentos Imobiliários LTDA a compradora, tendo acordado o pagamento da seguinte forma: R\$423.500,00 recebidos no ato através de transferência bancária e R\$24.192.000,00 através de nota promissória, emitida em caráter “pró soluto” e com vencimento à vista que será realizada através do recebimento de parte do empreendimento com este valor nominal a ser construído no prazo estipulado no contrato de permuta.

Os valores recebidos em caixa no ano de 2022 foram : R\$121.692 referente a parcelas mensais previstas no contrato e o valor de R\$444.975,96 referente ao valor correspondente a valor pago

Associação Feminina de Estudos Sociais e Universitários - AFESU

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em reais com centavos omitidos)

no registro da escritura Pública de Compra e Venda.

Cumprindo as normas e práticas contábeis vigentes, o valor da permuta de R\$24.192.000,00, apesar de não ser um valor efetivamente recebido no exercício, foi registrado como receita de venda de bem imóvel e sua realização/recebimento seguirá o cronograma previsto no contrato firmado de permuta.

Associação Feminina de Estudos Sociais e Universitários - AFESU

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em reais com centavos omitidos)

8. Imobilizado e intangível

As movimentações do custo e da depreciação/amortização do imobilizado/intangível nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 estão demonstradas nos quadros abaixo:

	Terrenos	Edificações	Veículos	Máquinas, móveis e utensílios	Equipamentos proc. de dados	Benfeitorias em imóveis de terceiros	Obras em andamento	Instalações	Intangíveis software	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2020	3.319.569	19.992.315	156.385	1.290.215	560.345	301.019	-	59.986	1.071.879	26.751.713
Adições	-	1.050.000	-	162.725	-	-	1.046.876	-	-	2.259.600
Transferências	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo em 31 de dezembro de 2021	3.319.569	21.042.315	156.385	1.452.940	560.345	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/reclassificações	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	22.516.218	156.385	1.584.657	502.259	392.423	29.470	610.818	1.071.879	30.167.508
Depreciação										
Saldo em 31 de dezembro de 2020	-	(4.415.675)	(124.573)	(803.772)	(413.967)	(104.958)	-	(7.817)	(785.116)	(6.655.878)
Adições	-	(252.689)	(8.922)	(53.381)	(26.408)	(4.098)	-	(2.188)	(213.537)	(561.223)
Saldo em 31 de dezembro de 2021	-	(4.668.364)	(133.495)	(857.153)	(440.375)	(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	-	(5.256.922)	(147.132)	(956.357)	(441.692)	(114.374)	-	(17.204)	(1.071.751)	(8.005.432)
Em 31 de dezembro de 2021	3.319.569	16.373.951	22.890	595.787	119.970	191.963	1.046.876	49.981	73.226	21.794.213
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

As adições na rubrica de Edificações ocorrida em 2022, é decorrente de doação recebida pela AFESU, proporcional a 1/3 de um apartamento nº42, localizado na Rua João Moura, 300, bairro de Pinheiros – São Paulo.

Associação Feminina de Estudos Sociais e Universitários - AFESU

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em reais com centavos omitidos)

9. Salários e encargos sociais

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Salários à compensar	6.739	-
FGTS a recolher	27.396	25.702
Imposto de renda retido na fonte a recolher	32.955	25.875
INSS a recolher	21.057	21.100
	<u>88.147</u>	<u>72.677</u>

10. Férias e encargos a pagar

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Provisão de férias	338.287	315.130
FGTS sobre provisão de férias	27.062	25.294
	<u>365.349</u>	<u>340.424</u>

11. Obrigações tributárias

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
INSS retido de fornecedores a recolher	381	175
ISS retido a recolher	842	373
PIS, COFINS e contribuição social retido a pagar	2.356	74
Imposto de renda retido a pagar	741	16
	<u>4.320</u>	<u>638</u>

12. Títulos a receber – FUCONDI e Projetos à 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, bem como os montantes utilizados na execução do projeto (consumo).

O valor aportado pela mantenedora em 2021 para a manutenção dos projetos, no valor de R\$283.58, foi devolvido no primeiro trimestre de 2022. Em 2022, os créditos efetuados pelo fundo até setembro, foram totalmente consumidos, e portanto, nesse período houve necessidade de aporte no valor de R\$549.216, o qual foi realizado pela Entidade para continuidade dos projetos, o montante aportado pela Entidade, foi reembolsado no primeiro trimestre de 2023.

Associação Feminina de Estudos Sociais e Universitários - AFESU

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em reais com centavos omitidos)

12. Títulos a receber – FUCONDI e Projetos a executar--Continuação

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: TF003/2021, TF033/2020 e TF037/2020 foram totalmente realizados em 2022, não restando saldo de projetos a executar em 2023.

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 projetos conveniados das unidades Veleiros e Morro Velho.

O saldo do projeto Condeca de Veleiros referente ao Termo de Fomento 1743533/2019 foi devolvido integralmente em janeiro/2022 .

O saldo de 2021 do projeto CONDECA Morro Velho referente ao termo de fomento 1772773/2019, foi consumido integralmente no primeiro semestre de 2022.

Em setembro de 2022, foi recebido o valor referente ao convênio do Termo de Fomento 0780/2022, a ser executado de dezembro de 2022 a novembro de 2023, sendo o saldo em 31/12/2022 de:

- TF 0780/2022 - Morro Velho - R\$161.862.

2022

	Saldo em 2021	Recurso de Projetos	Consumo	Recursos Devolvidos	Empréstimo Devolvido	Empréstimo A receber (a)	Saldo em 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
	97.806	1.763.177	(1.961.722)	(3.035)	(283.580)	549.216	161.862

(a) Os valores à receber do poder concedente, foram ressarcidos a AFESU no primeiro trimestre de 2023.

Associação Feminina de Estudos Sociais e Universitários - AFESU

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em reais com centavos omitidos)

12. Projetos a executar--Continuação

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

2021

	Saldo em 2020	Recurso de projetos	Consumo	Recursos a receber	Saldo em 2021
a) Fucondi	722.350	724.043	(1.729.973)	283.580	-
b) Fumcad	-	265.616	(236.248)	-	29.368
c) Condeca	33.810	190.662	(156.034)	-	68.438
	760.562	1.180.321	(2.122.255)	283.580	97.806

13. Receitas diferidas - doações

	2022	2021
Saldo anterior	977.849	1.234.852
Intangíveis	(55.054)	(29.566)
Imóveis	(71.446)	(214.339)
Móveis, Máquinas e Equipamentos	-	(13.098)
	851.349	977.849

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

14. 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:

	2022	2021
Saldo inicial	637.421	638.313
(+) Adições	-	-
(-) Depreciação	(96.194)	(892)
Saldo atual	541.227	637.421

Associação Feminina de Estudos Sociais e Universitários - AFESU

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em reais com centavos omitidos)

15. Patrimônio líquido

O patrimônio social da Entidade é empregado integralmente nos seus objetivos sociais, e formado pelo superávit e/ou déficits acumulados.

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 2022 é de R\$ 595.984 (31 de dezembro 2021 R\$ 476.677), 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.

16. 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.

17. 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:

Contencioso Cível: em 2022 os assessores jurídicos da Entidade avaliaram como possível, o risco de perda do processo por danos materiais e morais nº 1045860.03.2020.8.26.0100 com valor estimado em R\$18.105 em que a AFESU é autora do processo contra o Condomínio Edifício Paulista Head Office, o processo encontra-se no foro da 13ª Vara Cível do Foro Central da Comarca da Capital do Estado de São Paulo e está aguardando manifestação do perito judicial com os trabalhos técnicos.

Associação Feminina de Estudos Sociais e Universitários - AFESU

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em reais com centavos omitidos)

18. Venda de bens recebido de doação

Nos exercícios de 2022 e 2021, não houve venda de bens recebidos em doações.

19. Reconhecimento de receita com bens recebidos em doação

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 21 segregando a área de atuação onde os bens são utilizados.

20. Receitas das atividades

a) Doações

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Assistência social		
Doação de pessoas físicas	77.790	80.989
Doação de pessoas jurídicas	88.690	48.752
Doação de bens	23.265	3.571
	<u>189.745</u>	<u>133.312</u>
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Educação		
Doação de pessoas físicas	46.607	53.453
Doação de pessoas jurídicas	20.162	41.198
Doação de bens	9.502	1.698
	<u>76.271</u>	<u>96.349</u>
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Outras atividades		
Doação de pessoas físicas	473.981	2.198.677
Doação de pessoas jurídicas	-	393.564
	<u>473.981</u>	<u>2.592.241</u>

Associação Feminina de Estudos Sociais e Universitários - AFESU

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em reais com centavos omitidos)

20. Receitas das atividades--Continuação

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 2022 e 2021 para as áreas de Assistência Social e Educação conforme demonstrado abaixo.

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Doação de pessoas físicas	612.892	809.434
Doação de pessoas jurídicas	2.671.202	3.563.155
Doação de bens	312.692	252.627
	<u>3.596.786</u>	<u>4.625.216</u>

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

	<u>2022</u>	<u>2022</u>
Assistência social	1.798.393	2.312.608
Educação	1.798.393	2.312.608
	<u>3.596.786</u>	<u>4.625.216</u>

21. 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.

	<u>Quantidade</u>	<u>2022</u>	<u>Quantidade</u>	<u>2021</u>
Unidade / Projetos				
Morro Velho				
1º Emprego	20	218.400	84	483.840
Aprender	106	779.040	67	385.920
Tecnologia Básica	25	208.800	24	138.240
IOT	15	152.160	-	-
CCP Moinho				
Vida	86	908.480	77	628.320
Trilha I	17	168.640	-	-
Trilha II	18	193.120	-	-
Trilha III - Gastronomia	13	124.440	-	-
Trilha III - Tecnologia	11	120.360	-	-
Relações e Mídias Sociais	-	-	23	187.680
Empreendedorismo na Gastronomia	-	-	22	179.520
Recepção e Eventos	-	-	27	220.320
Tecnologia Básica	-	-	16	130.560

Associação Feminina de Estudos Sociais e Universitários - AFESU

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em reais com centavos omitidos)

21. Prestação de serviços gratuidades--Continuação

	Quantidade	2022	Quantidade	2021
Veleiros				
Projeto vida	154	976.320	149	858.240
Gastronomia	14	97.920	26	149.760
Gestão e Tecnologia	20	146.400	27	155.520
Maker	67	45.120	118	113.280
Desenvolvimento WEB	18	140.160	16	92.160
Tecnologia Básica	23	144.000	25	144.000
	607	4.423.360	701	3.867.360

Gratuidade educacional	Quantidade de alunos	Total de Bolsas 2022	Quantidade de alunos	Total de Bolsas 2021
Até um salário e meio				
Técnico em Cozinha	14	100.800	19	113.120
Técnico em Enfermagem	34	268.400	45	240.300
Total de gratuidades	48	369.200	64	353.420

	2022	2021
	Educação Básica	Educação Básica
Total de alunos matriculados (a)	63	64
Alunos bolsa integral (Lei 12.101/2009)	63	64
Número total de alunos com bolsa integral (Lei 12.101/2009)	63	64
Alunos inadimplentes (d)	-	-
Alunos Pagantes: (a) - (b) - (c) - (d)	63	64
Alunos bolsa parcial de 50% (Lei 12.101/2009)	-	-
Número total de alunos com bolsa parcial de 50% (Lei 12.101/2009)	-	-
Número total de bolsas integrais equivalentes	63	64
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

Associação Feminina de Estudos Sociais e Universitários - AFESU

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em reais com centavos omitidos)

22. Promoções diversas

a) Assistência social

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Créditos nota fiscal paulista	2.185	14.655
	<u>2.185</u>	<u>14.655</u>

b) Educação

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Créditos nota fiscal paulista	-	2.424
	<u>-</u>	<u>2.424</u>

23. Outras receitas

a) Assistência social

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Bazar	244.897	283.187
Aluguéis	70.360	66.600
Reembolsos	5.253	21
Outras receitas para custeio	96.194	135.000
	<u>416.706</u>	<u>484.808</u>

b) Educação

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Bazar	4.389	6.400
Reembolsos	5.999	-
Outras receitas para custeio	20.000	-
	<u>30.388</u>	<u>6.400</u>

c) Outras atividades

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Aluguéis	74.661	69.541
Permuta	143.168	-
Reembolsos	11.236	4.390
Outras receitas para custeio	35.792	175.475
	<u>264.857</u>	<u>249.406</u>

Associação Feminina de Estudos Sociais e Universitários - AFESU

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em reais com centavos omitidos)

24. Voluntários

a) Assistência social

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Voluntários Veleiros	(490)	(2.079)
Voluntários Morro Velho	(61.283)	(61.786)
	<u>(61.773)</u>	<u>(63.865)</u>

b) Educação

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Voluntários Veleiros	(734)	-
Voluntários CCP Moinho	(2.471)	(6.087)
	<u>(3.205)</u>	<u>(6.087)</u>

c) Outras Atividades

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Diretoria Executiva	(50.868)	(58.706)
Voluntários pessoa física Sede	-	(35.504)
	<u>(50.868)</u>	<u>(94.210)</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.

25. Contribuições

A instituição recebe pela unidade Centro de Convivências Casa do Moinho contribuições voluntárias que são registradas em conta de receita próprio e em 2022 recebeu o montante de R\$1.366.566 (R\$953.884 em 2021).

Associação Feminina de Estudos Sociais e Universitários - AFESU

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em reais com centavos omitidos)

26. Custos das atividades

a) Assistência social

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Salários e ordenados	(2.086.748)	(1.785.747)
Benefícios	(479.426)	(351.934)
Encargos sociais	(148.514)	(146.043)
Indenizações	(31.120)	(10.763)
	<u>(2.745.808)</u>	<u>(2.294.487)</u>

b) Educação

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Salários e ordenados	(400.680)	(326.025)
Benefícios	(35.487)	(7.840)
Encargos sociais	(52.040)	(20.221)
Indenizações	(4.569)	(12.400)
	<u>(492.776)</u>	<u>(366.486)</u>

c) Outras atividades

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Salários e ordenados	(391.713)	(436.421)
Benefícios	(45.025)	(44.230)
Encargos sociais	(31.187)	(54.429)
Indenizações	(8.979)	(21.960)
	<u>(476.904)</u>	<u>(557.040)</u>

d) Administrativo

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Salários e ordenados	(933.282)	(696.414)
Benefícios	(110.495)	(72.132)
Encargos sociais	(65.327)	(45.098)
Indenizações	(16.748)	(2.650)
	<u>(1.125.852)</u>	<u>(816.294)</u>

Associação Feminina de Estudos Sociais e Universitários - AFESU

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em reais com centavos omitidos)

27. Custos e Despesas gerais

a) Assistência social

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Ocupação	(35.183)	(73.612)
Alimentação	(225.327)	(202.142)
Condução	(71.003)	(73.108)
Marketing	(11.036)	(7.737)
Veículos	(8.566)	(5.196)
Tributárias	(2.888)	(2.135)
Outros	(41.448)	(35.036)
	<u>(395.451)</u>	<u>(398.966)</u>

b) Educação

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Ocupação	(25.360)	(6.367)
Alimentação	(4.390)	(1.654)
Condução	(592)	(21)
Marketing	(12.140)	(8.678)
Veículos	(553)	(116)
Tributárias	(110)	(93)
Outros	(18.315)	(19.156)
	<u>(61.460)</u>	<u>(36.085)</u>

c) Outras atividades

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Ocupação	(236.165)	(209.570)
Alimentação	(313.555)	(243.659)
Veículos	(12.224)	(7.780)
Tributárias	(3.660)	(1.353)
Outros	(100.905)	(41.876)
	<u>(666.509)</u>	<u>(504.238)</u>

d) Administrativo

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Ocupação	(52.782)	(45.992)
Alimentação	(7.368)	(3.468)
Veículos	(9.890)	(6.209)
Tributárias	(19.738)	(6.215)
Outros	(41.420)	(44.467)
	<u>(131.198)</u>	<u>(106.351)</u>

Associação Feminina de Estudos Sociais e Universitários - AFESU

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em reais com centavos omitidos)

28. Resultado segregado por projetos

Projetos de Assistência Social

	Total em 2022	0001-04 Matriz	0004-49 Morro Velho	0005-20 CCP Moinho	0011-78 Veleiros	0006-00 Pontal
Doações	189.745	-	80.239	-	109.506	-
Doações de livre destinação	1.798.393	1.798.393	-	-	-	-
Serviços assistenciais gratuitos tipificados	4.423.360	-	1.358.400	1.515.040	1.549.920	-
Promoções diversas	2.185	-	2.185	-	-	-
Convênios	1.961.722	-	79.819	1.651.283	230.620	-
Outras receitas de assistência social	416.704	-	250.150	93.517	2.677	70.360
Voluntários	61.773	-	61.284	-	489	-
Renúncia fiscal INSS	158.681	-	128.330	20.962	9.389	-
Receitas das atividades de Assistência Social	9.012.563	1.798.393	1.960.407	3.280.802	1.902.601	70.360
Custo com pessoal	(2.745.808)	-	(740.978)	(1.145.905)	(858.925)	-
Custo com serviços de terceiros	(864.970)	-	(270.285)	(166.838)	(425.461)	(2.386)
Custo com Ocupação	(225.287)	-	(157.614)	(38.953)	(28.720)	-
Custo geral	(395.451)	-	(101.559)	(201.430)	(92.267)	(195)
Custo Educacional	(285.068)	-	(11.541)	(236.217)	(37.310)	-
Depreciação	(195.162)	-	(7.644)	(149.768)	(37.150)	(600)
Custo com renúncia fiscal INSS	(158.681)	-	(128.329)	(20.962)	(9.390)	-
Custos de serviços voluntários	(61.773)	-	(61.283)	-	(490)	-
Custo gratuidade concedida	(4.423.360)	-	(1.358.400)	(1.515.040)	(1.549.920)	-
Custos das atividades de Assistência Social	(9.355.560)	-	(2.837.633)	(3.475.113)	(3.039.633)	(3.181)
Resultado das Atividades de Assistência Social	(342.997)	1.798.393	(877.226)	(194.311)	(1.137.032)	67.179

Associação Feminina de Estudos Sociais e Universitários - AFESU

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em reais com centavos omitidos)

28. Resultado segregado por projetos--Continuação

Composição segregada por projetos de Assistência Social (subprojetos) em 2022:

	Total projeto Morro Velho em 2022	Composição por subprojetos 0004-49 Morro Velho					
		Vida Aprender	Tecnologia Básica	Primeiro Emprego	I.O.T.	Gestante	Bazar
Doações	80.239	30.393	9.376	14.030	26.118	322	-
Serviços assistenciais gratuitos tipificados	1.358.400	779.040	208.800	218.400	152.160	-	-
Promoções diversas	2.185	1.115	218	415	437	-	-
Convênios	79.819	13.980	-	65.839	-	-	-
Outras receitas de assistência social	250.150	-	-	-	-	-	250.150
Voluntários	61.284	-	15.430	18.854	-	8.640	18.360
Renúncia fiscal INSS	128.330	75.310	-	21.427	10.838	1.000	19.755
Receitas das atividades de Assistência Social	1.960.407	899.838	233.824	338.965	189.553	9.962	288.265
Custo com pessoal	(740.978)	(239.575)	-	(106.839)	(90.245)	(1.346)	(302.973)
Custo com serviços de terceiros	(270.285)	(125.481)	(12.178)	(80.470)	(9.176)	(855)	(42.125)
Custo com Ocupação	(157.614)	(56.723)	(15.756)	(19.667)	(33.312)	(654)	(31.502)
Custo geral	(101.559)	(12.366)	(4.470)	(4.262)	(6.313)	(90)	(74.058)
Custo Educacional	(11.541)	(6.190)	(23)	(5.282)	(46)	-	-
Depreciação	(7.644)	(749)	(1.528)	(905)	(1.453)	(249)	(2.760)
Custo com renúncia fiscal INSS	(128.329)	(75.310)	-	(21.427)	(10.838)	(1.000)	(19.754)
Custos de serviços voluntários	(61.283)	-	(15.430)	(18.853)	-	(8.640)	(18.360)
Custo gratuidade concedida	(1.358.400)	(779.040)	(208.800)	(218.400)	(152.160)	-	-
Custos das atividades de Assistência Social	(2.837.633)	(1.295.434)	(258.185)	(476.105)	(303.543)	(12.834)	(491.532)
Resultado das Atividades de Assistência Social	(877.226)	(395.596)	(24.361)	(137.140)	(113.990)	(2.872)	(203.267)

Associação Feminina de Estudos Sociais e Universitários - AFESU

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em reais com centavos omitidos)

28. Resultado segregado por projetos--Continuação

Composição segregada por projetos de Assistência Social (subprojetos) em 2022—continuação:

	Total projeto - CCP Moinho em 2022	Composição por subprojetos - 0005-20 CCP Moinho				
		VIDA	TRILHA I	TRILHA II	TRILHA III GASTRONOMIA	TRILHA III TECNOLOGIA
Serviços assistenciais gratuitos tipificados	1.515.040	908.480	168.640	193.120	124.440	120.360
Convênios	1.651.283	752.797	273.036	209.485	223.339	192.626
Outras receitas de assistência social	93.517	48.834	13.090	11.944	10.337	9.312
Renúncia fiscal INSS	20.962	3.100	4.466	4.466	4.525	4.405
Receitas das atividades de Assistência Social	3.280.802	1.713.211	459.232	419.015	362.641	326.703
Custo com pessoal	(1.145.905)	(370.632)	(195.327)	(193.918)	(195.308)	(190.720)
Custo com serviços de terceiros	(166.838)	(88.356)	(19.625)	(19.502)	(21.669)	(17.686)
Custo com Ocupação	(38.953)	(20.991)	(4.724)	(4.724)	(4.724)	(3.790)
Custo geral	(201.430)	(116.442)	(22.169)	(21.853)	(21.934)	(19.032)
Custo Educacional	(236.217)	(149.654)	(22.239)	(20.123)	(30.080)	(14.121)
Depreciação	(149.768)	(34.446)	(20.459)	(20.852)	(44.662)	(29.349)
Custo com renúncia fiscal INSS	(20.962)	(3.100)	(4.466)	(4.466)	(4.525)	(4.405)
Custo gratuidade concedida	(1.515.040)	(908.480)	(168.640)	(193.120)	(124.440)	(120.360)
Custos das atividades de Assistência Social	(3.475.113)	(1.692.101)	(457.649)	(478.558)	(447.342)	(399.463)
Resultado das Atividades de Assistência Social	(194.311)	21.110	1.583	(59.543)	(84.701)	(72.760)

Associação Feminina de Estudos Sociais e Universitários - AFESU

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em reais com centavos omitidos)

28. Resultado segregado por projetos--Continuação

Composição segregada por projetos de Assistência Social (subprojetos) em 2022—continuação:

	Total projeto Veleiros em 2022	Composição por subprojetos - Veleiros					
		Vida	Tecnologia Básica	Gestão e tecnologia aplicada	Gastrô-nomia	Maker	Desenvolvedor WEB
Doações	109.506	95.249	2.546	4.074	3.564	1.527	2.546
Serviços assistenciais gratuitos tipificados	1.549.920	976.320	144.000	146.400	97.920	45.120	140.160
Convênios	230.620	131.414	-	45.141	54.065	-	-
Outras receitas de assistência social	2.677	1.703	208	277	220	67	202
Voluntários	489	489	-	-	-	-	-
Renúncia fiscal INSS	9.389	5.500	956	813	897	604	619
Receitas das atividades de Assistência Social	1.902.601	1.210.675	147.710	196.705	156.666	47.318	143.527
Custo com pessoal	(858.925)	(574.340)	(100.230)	(64.014)	(102.341)	(2.443)	(15.557)
Custo com serviços de terceiros	(425.461)	(181.213)	(29.100)	(28.206)	(41.955)	(120.450)	(24.537)
Custo com Ocupação	(28.720)	(20.072)	(1.146)	(1.940)	(2.162)	(1.738)	(1.662)
Custo geral	(92.267)	(55.668)	(8.647)	(5.801)	(9.059)	(7.857)	(5.235)
Custo Educacional	(37.310)	(4.302)	(8.208)	(1.250)	(21.260)	(1.736)	(554)
Depreciação	(37.150)	(24.492)	(3.026)	(2.745)	(2.943)	(1.906)	(2.038)
Custo com renúncia fiscal INSS	(9.390)	(5.500)	(956)	(814)	(897)	(604)	(619)
Custos de serviços voluntários	(490)	(490)	-	-	-	-	-
Custo gratuidade concedida	(1.549.920)	(976.320)	(144.000)	(146.400)	(97.920)	(45.120)	(140.160)
Custos das atividades de Assistência Social	(3.039.633)	(1.842.397)	(295.313)	(251.170)	(278.537)	(181.854)	(190.362)
Resultado das Atividades de Assistência Social	(1.137.032)	(631.722)	(147.603)	(54.465)	(121.871)	(134.536)	(46.835)

Associação Feminina de Estudos Sociais e Universitários - AFESU

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em reais com centavos omitidos)

28. Resultado segregado por projetos--Continuação

Projetos educacionais

	Total em 2022	0001-04 Matriz	0005-20 CCP Moinho	Curso técnico em cozinha	0011-78 Veleiros	Enfermagem
Doações	76.271	-	66.086	66.086	10.185	10.185
Doações de livre destinação	1.798.393	1.798.393	-	-	-	-
Mensalidades - Ensino Básico (bolsas de estudo)	369.200	-	100.800	100.800	268.400	268.400
Outras receitas educacionais	30.388	-	30.388	30.388	-	-
Voluntários	3.205	-	2.471	2.471	734	734
Renúncia fiscal INSS	37.850	-	34.983	34.983	2.867	2.867
Receitas das atividades de Educação	2.315.307	1.798.393	234.728	234.728	282.186	282.186
Custo com pessoal	(492.776)	-	(239.034)	(239.034)	(253.742)	(253.742)
Custo com serviços de terceiros	(167.278)	-	(11.665)	(11.665)	(155.613)	(155.613)
Custo com consumo (água, luz e telefone)	(18.876)	-	(5.573)	(5.573)	(13.303)	(13.303)
Custo geral	(61.460)	-	(49.693)	(49.693)	(11.767)	(11.767)
Custo Educacional	(73.618)	-	(70.530)	(70.530)	(3.088)	(3.088)
Depreciação	(10.435)	-	(9.172)	(9.172)	(1.263)	(1.263)
Custo com renúncia fiscal INSS	(37.850)	-	(34.983)	(34.983)	(2.867)	(2.867)
Custos de serviços voluntários	(3.205)	-	(2.471)	(2.471)	(734)	(734)
Custo gratuidade concedida	(369.200)	-	(100.800)	(100.800)	(268.400)	(268.400)
Custos das atividades de Educação	(1.234.698)	-	(523.921)	(523.921)	(710.777)	(710.777)
Resultado das Atividades de Educação	1.080.609	1.798.393	(289.193)	(289.193)	(428.591)	(428.591)

Associação Feminina de Estudos Sociais e Universitários - AFESU

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em reais com centavos omitidos)

28. Resultado segregado por projetos--Continuação

Projetos de outras atividades

	Total	0002-87	0003-68	0008-72	0012-59	0013-30 La	0014-10 CC
	Em 2022	Jacamar	Vereda	Angra	Casa da Serra	Caseta	Moinho
Doações	473.981	277.786	150.234	45.961	-	-	-
Outras receitas	264.857	9.270	1.966	143.168	-	74.661	35.792
Voluntários	50.868	-	-	-	-	-	50.868
Contribuições	1.366.566	-	-	-	-	-	1.366.566
Renúncia fiscal INSS	101.644	35.278	-	-	-	-	66.366
Receitas vinculadas a outras atividades	2.257.916	322.334	152.200	189.129	-	74.661	1.519.592
Custo com pessoal	(476.904)	(47.048)	-	-	-	-	(429.856)
Custo com serviços de terceiros	(918.552)	(132.612)	(65.672)	(369.273)	-	(13.400)	(337.595)
Custo com consumo (água, luz e telefone)	(455.785)	(122.720)	(55.007)	(56.115)	-	-	(221.943)
Custo geral	(666.509)	(129.558)	(5.774)	(5.663)	(1.956)	(2.271)	(521.287)
Depreciação	(524.511)	(384.372)	(4.702)	(1.874)	(46.293)	(47.318)	(39.952)
Custo com renúncia fiscal INSS	(101.644)	(35.278)	-	-	-	-	(66.366)
Custos de serviços voluntários	(50.868)	-	-	-	-	-	(50.868)
Custos das outras atividades	(3.194.773)	(851.588)	(131.155)	(432.925)	(48.249)	(62.989)	(1.667.867)
Resultado das Outras Atividades	(936.857)	(529.254)	21.045	(243.796)	(48.249)	11.672	(148.275)

Associação Feminina de Estudos Sociais e Universitários - AFESU

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em reais com centavos omitidos)

29. Resultado financeiro líquido

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Receitas financeiras		
Rendimentos sobre aplicações financeiras	473.304	243.101
Outras receitas financeiras	2.535	-
	475.839	243.101
Despesas financeiras		
Juros e multas	(3.872)	(1.587)
Despesas bancárias	(50.764)	(45.522)
	(54.636)	(47.109)
Resultado financeiro, líquido	421.203	195.992

30. 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 2022 e 2021, 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 2022 e 2021
(Em reais com centavos omitidos)

31. 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 2022 e 2021
(Em reais com centavos omitidos)

31. 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 2022, 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.

32. Avais, fianças e garantias

A Entidade não prestou garantias ou participou de quaisquer transações como interveniente garantidora durante o exercício de 2022 e 2021.

33. Eventos subsequentes

A AFESU em 2023 passa a ter uma nova logomarca e identidade visual que já inaugura as campanhas em comemoração dos 60 anos da Entidade que serão trabalhadas ao longo do ano.

Associação Feminina de Estudos Sociais e Universitários - AFESU

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em reais com centavos omitidos)

33. Eventos subsequentes--Continuação

A metodologia Maker que até 2022 era desenvolvida apenas na unidade Veleiros, em 2023 passa a fazer parte dos projetos em nossas três unidades. A área de desenvolvimento institucional será reestruturada para atender melhor o relacionamento com doadores pessoa física, voluntários corporativos, campanhas e parcerias com marcas.

Iniciaremos o projeto de centralização e automação dos processos do departamento Pessoal, criando procedimentos e processos que atendam às exigências da legislação em especial a LGPD.

A gestão de pessoas estará mais focada em capacitar e prover mais benefícios visando o bem estar dos colaboradores para melhor atendimento de nossas beneficiárias e suas famílias.

Iniciaremos novos projetos de formação em parceria com empresas e organizações para irmos além da nossa capacidade física e, levamos a metodologia de trabalho da Entidade para mais pessoas e estabelecer parcerias com outras organizações de educação, a fim de ganharmos mais eficiência nos custos dos nossos cursos técnicos.

Sofia Ferreira de Magalhaes
Presidente
CPF: 303.794.478-19

Rogério Gerlah Paganatto
CRC-1SP131987/0-3