

Balanço Patrimonial

31 de dezembro de 2024

Associação Sentiero

CNPJ 23.445.059/0001-99

Quixadá – CE

Associação Sentiero

Escola Rainha da Paz

CNPJ 23.445.059/0001-99

Quixadá-CE

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024 E 2023

CONFORME RESOLUÇÃO DO CFC Nº 1.409/2012

BALANÇO PATRIMONIAL

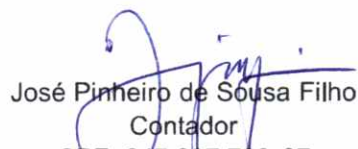
	NE	2024	2023
ATIVO			
Circulante		944.448,31	1.021.895,84
Caixa e Equivalentes Caixa	4	807.690,99	939.989,59
Contas a Receber	5	98.198,85	69.313,85
Adiantamentos a Fornecedores	6	730,00	-
Valores de Empregados	7	430,50	4.410,52
Despesas Antecipadas	8	7.809,86	8.181,88
Estoques	9	29.588,11	-
Não Circulante		2.656.011,02	2.730.004,81
Imobilizado	10	2.655.129,41	2.728.506,08
Intangível	11	881,61	1.498,73
TOTAL DO ATIVO		3.600.459,33	3.751.900,65
PASSIVO E PATRIMONIO LIQUIDO			
Circulante		678.747,40	626.745,35
Crédito e Empréstimo Bancário	12.1	99.808,10	69.491,95
Fornecedores de Bens e Serviços	12.2	24.223,66	3.793,90
Obrigações com Empregados	12.3	238.332,77	229.515,32
Obrigações Sociais e Tributárias	12.4	28.234,10	31.229,58
Recursos de Convenios e Parcerias	12.5	285.456,02	291.760,30
Outras Obrigações	12.6	2.692,75	954,30
Patrimônio Líquido	13	2.921.711,93	3.125.155,30
Patrimônio Social		474.560,23	784.270,85
Outras Reservas		2.650.595,07	2.650.595,07
Superavit/Deficit do Exercício		(203.443,37)	(309.710,62)
TOTAL DO PASSIVO		3.600.459,33	3.751.900,65

As Notas Explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

Quixadá/Ceará, 31 de dezembro de 2024



Eva Cristina Farias
Diretora Executiva
CPF: 766.165.173-49


José Pinheiro de Sousa Filho
Contador
CPF: 247.907.793-87
CRC/CE: 12355/O-2

Associação Sentiero
Escola Rainha da Paz
CNPJ 23.445.059/0001-99
Quixadá-CE

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024 E 2023

CONFORME RESOLUÇÃO DO CFC Nº 1.409/2012

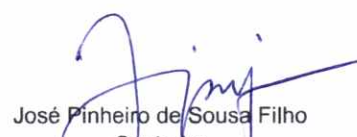
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO PERÍODO

	NE	2024	2023
Receita Operacional Bruta			
Receita Bruta de Educação		4.337.241,96	4.065.461,37
Receitas de Doações	14.1	689.749,32	331.407,45
Receitas de Convenios/Subvenções Prefeituras/Parcerias	14.2	3.300.699,94	3.216.104,80
Receitas com Projetos/Campanhas/Eventos	14.3	192.749,83	448.764,12
Outras Receitas Operacionais	14.4	72.734,87	18.885,00
Receitas com Mensalidades	14.5	81.308,00	50.300,00
Receita Líquida		4.337.241,96	4.065.461,37
Custos do Serviço Educacional	15	(2.947.224,17)	(2.655.529,84)
Atividades de Educação Gratuitades - Próprias	15.1	(1.329.084,86)	(1.239.568,99)
Salários de Pessoal		(652.265,34)	(670.983,10)
Encargos Sociais		(74.187,08)	(71.929,80)
Material Didático		(50.470,12)	(7.150,52)
Alimentação		(295.047,84)	(233.602,62)
Uniforme		(3.390,07)	(5.205,48)
Outros Gastos com Pessoal		(29.924,18)	(7.202,30)
Materiais de Consumo		(43.521,65)	(36.614,34)
Outras Despesas		(180.278,58)	(206.880,83)
Atividades de Educação Gratuitades - Subvenções	15.2	(1.571.116,34)	(1.378.973,80)
Custos Convenios Prefeitura Quixadá	15.2.1	(1.071.057,66)	(913.443,17)
Custos Convenios Prefeitura Fortaleza	15.2.2	(500.058,68)	(465.530,63)
Atividades Educação Particular		(47.022,97)	(36.987,05)
Educação Particular	16	(47.022,97)	(36.987,05)
Resultado Operacional Bruto		1.390.017,79	1.409.931,53
Despesas Operacionais Gratuitades	17	(1.608.249,70)	(1.789.509,96)
Despesas Administrativas		(1.608.249,70)	(1.789.509,96)
Salários de Pessoal		(783.902,19)	(892.524,69)
Encargos Sociais		(93.621,19)	(86.308,01)
Outros Gastos com Pessoal		(19.185,27)	(8.152,90)
Serviços Gerais		(106.811,14)	(78.557,27)
Manutenção de Bens		(22.425,67)	(101.359,93)
Outras Despesas		(275.208,36)	(284.128,93)
Depreciação		(298.256,27)	(328.483,09)
Amortização		(617,12)	(617,12)
Despesas Tributárias		(8.222,49)	(9.378,02)
Resultado Financeiro	18	12.669,03	38.682,88
Receitas Financeiras		47.108,40	53.268,31
Despesas Financeiras		(34.439,37)	(14.585,43)
Outras Receitas e Despesas		2.119,51	31.184,93
Receitas não Operacionais	19	2.119,51	36.300,00
Despesas não Operacionais		-	(5.115,07)
Isenções Usufruidas		-	-
Renúncia Fiscal Obtida	21.2	(467.061,83)	(473.947,52)
Cota Patronal		467.061,83	473.947,52
Déficit do Exercício		(203.443,37)	(309.710,62)

As Notas Explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

Quixadá/Ceará, 31 de dezembro de 2024


Eva Cristina Farias
Diretora Executiva
CPF: 766.165.173-49


José Pinheiro de Sousa Filho
Contador
CPF: 247.937.793-87
CRC/CE: 12355/O-2

Associação Sentiero
Escola Rainha da Paz
CNPJ 23.445.059/0001-99
Quixadá-CE

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024 E 2023

CONFORME RESOLUÇÃO DO CFC Nº 1.409/2012

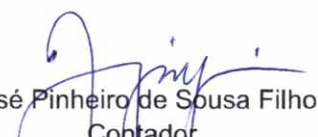
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - METODO INDIRETO

	2024	2023
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Superavit/Deficit do Exercício	(203.443,37)	(309.710,62)
Ajustes por:		
(+) Depreciação e Amortização	298.873,39	329.100,21
(+/-) Ganho/Perdas na Venda de Bens do Imobilizado	-	5.115,07
Superavit/Deficit Ajustado	95.430,02	24.504,66
Aumento(Diminuição) nos Ativos Circulantes	(54.851,07)	1.785,80
Contas a Receber	(28.885,00)	(25.049,73)
Adiantamentos a Fornecedores	(730,00)	439,00
Valores de Empregados	3.980,02	(4.410,52)
Despesas Antecipadas	372,02	2.526,08
Estoques	(29.588,11)	28.280,97
Aumento(Diminuição) nos Passivos Circulantes	21.685,90	123.886,38
Fornecedores de Bens e Serviços	20.429,76	(5.152,46)
Parcerias/Convenios	(6.304,28)	144.242,86
Obrigações com Empregados	8.817,45	(7.804,47)
Obrigações Sociais e Tributárias	(2.995,48)	(6.485,40)
Outras Obrigações	1.738,45	(914,15)
Caixa Líquido Gerado pelas Atividades Operacionais	62.264,85	150.176,84
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
Aquisições/Baixas de Bens e Direitos para o Ativo	(224.879,60)	(24.194,15)
Caixa Líquido Consumido nas Atividades de Investimentos	(224.879,60)	(24.194,15)
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS		
Aumento em Empréstimos	30.316,15	23.184,81
Caixa Líquido Gerado nas Atividades de Financiamento	30.316,15	23.184,81
Aumento Líquido no Caixa e Equivalente Caixa	(132.298,60)	149.167,50
Saldo de Caixa e Equivalente Caixa no início do período	939.989,59	790.822,09
Saldo de Caixa e Equivalente Caixa no fim do período	807.690,99	939.989,59
Variação de Caixa e Equivalentes de Caixa	(132.298,60)	149.167,50

As Notas Explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

Quixadá/Ceará, 31 de dezembro de 2024


Eva Cristina Farias
Diretora Executiva
CPF: 766.165.173-49


José Pinheiro de Sousa Filho
Contador
CPF: 247.937.793-87
CRC/CE: 12355/O-2

Associação Sentiero
Escola Rainha da Paz
CNPJ 23.445.059/0001-99
Quixadá-CE

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024 E 2023
CONFORME RESOLUÇÃO DO CFC Nº 1.409/2012

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

MUTAÇÕES	SUPERÁVIT/DEFICIT DO EXERCÍCIO	RESERVAS	PATRIMÔNIO SOCIAL	PATRIMÔNIO LÍQUIDO
Saldo em 31.12.2022	(8.740,07)	2.650.595,07	793.010,92	3.434.865,92
Transferência p/Pat. Social	8.740,07	-	(8.740,07)	-
Super/Defic do Exercício	(309.710,62)	-	-	(309.710,62)
Saldo em 31.12.2023	(309.710,62)	2.650.595,07	784.270,85	3.125.155,30
Transferência p/Pat. Social	309.710,62	-	(309.710,62)	-
Super/Defic do Exercício	(203.443,37)	-	-	(203.443,37)
Saldo em 31.12.2024	(203.443,37)	2.650.595,07	474.560,23	2.921.711,93

As Notas Explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

Quixadá/Ceará, 31 de dezembro de 2024

Eva Cristina Farias

Eva Cristina Farias
Diretora Executiva
CPF: 766.165.173-49

José Pinheiro de Sousa Filho
José Pinheiro de Sousa Filho
Contador
CPF: 247.937.793-87
CRC/CE: 12355/O-2

**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DOS EXERCÍCIOS
FIMOS DE 2024 E 2023**

1 - CONTEXTO OPERACIONAL:

A ASSOCIACAO SENTIERO, é uma entidade de direito privado, sem fins lucrativos, de caráter filantrópico, foi fundada em 27/11/1990, devidamente registrada no Cartório do Segundo Ofício do Registro das Pessoas Jurídicas sob o nº 95 de 16/12/1990, com sede e foro jurídico na Avenida Doutor Alessandro Nottegar nº 7, Bairro Nova Jerusalém, na cidade de Quixadá/Ceará.

A ASSOCIACAO SENTIERO rege-se pelo seu Estatuto Social e pelas legislações aplicáveis a este tipo de entidade.

Têm por objetivo promover a educação, a assistência de crianças e adolescentes carentes, portadores de problemas pessoais e familiares, visando sua recuperação, formação física, intelectual, psicológica e moral e sua inserção plena no meio social, e se rege pelo seu Estatuto Social e pelas legislações aplicáveis, sem preconceitos de origem, raça, cor, idade, religião, profissão, nacionalidade e, qualquer outra forma de discriminação.

Em sua forma de atuação, a entidade abrange em sua totalidade os bairros e comunidades carentes próximos à sua sede, onde presta os relevantes serviços adequadamente necessários aos mais diversos setores implementados pela mesma e de forma a distribuição em quase sua totalidade de bolsas 100% gratuitas.

Conforme estabelecido em seu Estatuto Social, a entidade não remunera seus diretores e associados sob qualquer forma, nenhum tampouco, distribui qualquer tipo de dividendos, lucros, vantagens, bonificações a estes, pelo exercício dos cargos de direção da Associação.

A Associação aplica integralmente suas receitas, recursos e eventual resultado operacional na consecução e dinamização dos seus objetivos institucionais.

2 – APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:

As Demonstrações Contábeis e as Notas Explicativas estão apresentadas em reais e foram elaboradas de acordo com as disposições das Leis 6.404/76, 11.638/07 e 11.941/09 e legislação complementar (no que lhe é aplicável). Foram observadas as normas constantes da Resolução do CFC nº 1409/2012 de 21 de setembro de 2012, que aprovou a ITG nº 2002 e ITG 2002 (RI) de 21 de agosto de 2015, quanto ao atendimento dos procedimentos contábeis a serem cumpridos pelas pessoas jurídicas de direito privado sem fins lucrativos.

A entidade adota o regime de competência para apuração e contabilização de suas receitas e despesas.



Sentiero
Associação Sentiero
Escola Rainha da Paz
CNPJ 23.445.059/0001-99
Quixadá-CE

Foram elaboradas as seguintes Demonstrações Contábeis para fins de apuração do resultado e da situação patrimonial da entidade:

Balanço Patrimonial;
Demonstração do Resultado do Período;
Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido;
Demonstração dos Fluxos de Caixa;
Notas Explicativas.

3 – RESUMO DAS PRÁTICAS CONTÁBEIS:

- a) Caixa e Equivalentes de Caixa – incluem os saldos das contas de Caixa Geral, Bancos Conta Movimentos e Aplicações de Liquidez Imediata com prazo de realização inferior a 90 dias.
- b) Imobilizado – Está demonstrado ao custo de aquisição, deduzido da depreciação acumulada.
- c) Os direitos e obrigações foram demonstrados por valores conhecidos ou calculáveis em Real, acrescido, quando aplicável, dos correspondentes encargos financeiros. Não foram identificados casos com a necessidade de ajuste a valor presente.
- d) Apuração dos Resultados – As receitas, custos e despesas são reconhecidas com observância ao regime de competência. A aplicação desse regime implica no reconhecimento de suas operações quando ganhas ou incorridas, independentemente de seu efetivo recebimento ou pagamento.

A entidade mantém um sistema de escrituração uniforme dos seus atos e fatos administrativos, por meio de processo eletrônico.

A documentação contábil da entidade é composta por todos os documentos, livros eletrônicos, papéis, registros e outras peças, que apoiam ou compõem a escrituração contábil, mantendo em boa ordem a documentação contábil.

Do período de 31 de dezembro de 2024 até a data de fechamento das demonstrações contábeis, a entidade não apresenta eventos relevantes estruturais que possam ser reportados nas Notas Explicativas.

4 - Caixa e Equivalentes Caixa

Conforme determina a Resolução do CFC nº 1.296/10 (NBC-TG 03) – Demonstração dos Fluxos de Caixa e Resolução do CFC nº 1.376/11 (NBC-TG 26) – Apresentação das Demonstrações Contábeis, os valores contabilizados neste sub-grupo representam moeda em caixa e depósitos a vista em conta bancária, bem como os recursos que possuem as mesmas características de imediata disponibilidade e que estão sujeitos a insignificante risco de mudança de valor.

Na conta Caixa estão registrados os recursos de liquidez imediata, valores em espécie para pequenos pagamentos de despesas ocorridas regularmente quando necessárias.



Sentiero
Associação Sentiero
Escola Rainha da Paz
CNPJ 23.445.059/0001-99
Quixadá-CE

Total	807.690,99	939.989,59
--------------	-------------------	-------------------

5 - Contas a receber

Representa valores a receber de direito da entidade, cujo prazo de recebimento é considerado de curto prazo.

Composição dos Saldos

Contas	2024	2023
Outros Valores a Receber	3.365,00	-
Clientes	94.833,85	69.313,85
Total	98.198,85	69.313,85

6 – Adiantamentos a Fornecedores

São os valores que a entidade antecipou para aquisição de serviços.

Composição dos Saldos

Contas	2024	2023
Fornecedores de Serviços	730,00	-
Total	730,00	-

7 – Valores de Empregados

Representa os adiantamentos de férias realizados aos colaboradores.

Composição dos Saldos

Contas	2024	2023
Adiantamentos de Salários	250,00	-
Adiantamento de Férias	-	4.410,52
Vale Transporte	95,78	-
Vale Refeição	84,72	-
Total	430,50	4.410,52

8 – Despesas Antecipadas

Corresponde aquelas despesas pagas, cujo aproveitamento se dará quando devidamente consideradas realizadas nas situações futuras.

Composição dos Saldos

Contas	2024	2023
Premios de Seguros	7.485,06	8.181,88
Assinaturas e Anuidades	324,80	-



Sentiero
Associação Sentiero
Escola Rainha da Paz
CNPJ 23.445.059/0001-99
Quixadá-CE

Na conta Bancos Conta Movimentos, os saldos encontram-se demonstrados de acordo com as conciliações bancárias e os registros contábeis, os quais tem respaldo pelos extratos de contas correntes bancárias, em suas respectivas datas de operações, sendo também representado por recursos de liquidez imediata.

Na conta Aplicações Financeiras estão demonstradas pelo valor da aplicação, acrescidas dos rendimentos correspondentes, apropriados até a data do balanço, com base no regime de competência, podendo serem utilizados a qualquer momento pela entidade quando for necessário, para cumprimento das obrigações, sendo desta forma representado por recursos de liquidez imediata.

Composição dos Saldos

Contas	2024	2023
Caixa	9.357,80	14.409,17
CEF C/C 746-7 (Quixadá)	1.522,12	4.433,19
CEF C/C 1137-5 (Quixadá)	0,01	0,01
CEF C/C 2162-6 (Feira de Santana)	13.904,87	13.907,05
CEF Fortaleza C/C 127-4	-	55.254,82
BB C/P 26303-6 (Feira de Santana)	368,54	432,67
BB 1 Fortaleza C/C 124370-5	17.396,90	33.645,33
BB 2 Feira de Santana C/C 26304-4	458,52	3.900,52
PAG SEGURO C/C 01554521-3 (Quixadá)	6.932,74	-
MERC PAGO Feira de Santana C/C 9384380507-5	1.944,00	1.329,65
BB Feira de Santana Poupança 26303-6	26.989,16	45.260,73
TON Fortaleza	597,24	-
Cora Quixadá	128,20	-
Aplic. BB 1 C/C 20603-2 (Quixadá)	180.022,75	12.325,79
Aplic. BB 1 C/C 27795-9 (Quixadá)	243.572,00	323.989,09
Aplic CEF C/C 746-7 (Quixadá)	130.209,27	23.994,07
Aplic CEF C/C 1137-5 (Quixadá)	0,01	0,01
Aplic BB C/C 26303-6 (Feira de Santana)	107.395,84	107.431,61
Aplic CEF C/C 2162-6 (Feira de Santana)	380,62	17.355,30
Aplic CEF C/C 127-4 (Fortaleza)	0,02	141.020,46
Aplic CEF C/C FINRF SIMPLES (F de Santana)	5.782,33	14.617,63
Aplic BB 1 C/C EMERG. CONV. (Fortaleza)	76,71	99.008,97
Aplic CEF Fortaleza Apadrinh. C/C 2218-2	35.891,44	14.647,47
Aplic BB 2 Feira de Santana C/C 26304-4	1.449,61	8.254,70
Aplic BB Convenio Fortaleza 2023 C/C 52892-7	-	4.771,35
Aplic BB C/C 54527-9 (Conv. Fort. 2024)	23.310,29	-



Sentiero
Associação Sentiero
Escola Rainha da Paz
CNPJ 23.445.059/0001-99
Quixadá-CE

Total	7.809,86	8.181,88
--------------	-----------------	-----------------

9 - Estoques

São os valores do custo de aquisição de almoxarifado da entidade.

Composição do Saldo

Contas	2024	2023
Almoxarifado	29.588,11	-
Total do Almoxarifado	29.588,11	-

10 - Imobilizado

As contas do Ativo imobilizado da entidade estão registradas pelo custo de aquisição, acrescido e diminuído das adições e baixas ocorridas até o encerramento do Balanço, avaliação patrimonial de bens móveis e imóveis e as respectivas depreciações, estando assim distribuídas:

Composição dos Saldos

Contas	Saldo 31.12.2023	Aquisições	Baixas	Saldo 31.12.2024
Bens em Operação				
Edifícios e Construções	1.237.819,86	-	-	1.237.819,86
Imóveis de Uso	534.319,98	-	-	534.319,98
Construções em Andamento	-	220.018,59	-	220.018,59
Veículos	355.319,00	-	-	355.319,00
Móveis e Utensílios	452.089,09	2.866,96	-	454.956,05
Equipamentos de Proc de Dados	107.697,34	1.994,05	-	109.691,39
Equipamentos Escolares	45.111,44	-	-	45.111,44
Moveis e Utensílios Reavaliados	104.945,12	-	-	104.945,12
Veiculos Reavaliados	30.650,00	-	-	30.650,00
Imoveis de Uso Reavaliados	5.128.002,68	-	-	5.128.002,68
Terrenos e Fazendas Reavaliados	799.297,50	-	-	799.297,50
Soma	8.795.252,01	224.879,60	-	9.020.131,61
(-)Depreciação Acumulada	(6.066.745,93)	(298.256,27)	-	(6.365.002,20)
Total do Imobilizado	2.728.506,08	(73.376,67)	-	2.655.129,41

11 - Intangível

O intangível corresponde a aquisição de software (programa de computador) para uso da entidade, sendo realizada regularmente sua amortização, utilizando-se a alíquota de 10% ao ano.

Composição do Saldo

Contas	Saldo 31.12.2023	Aquisições	Baixas	Saldo 31.12.2024
Bens em Operação				



Sentiero
Associação Sentiero
Escola Rainha da Paz
CNPJ 23.445.059/0001-99
Quixadá-CE

Software Programa de Computador	5.839,67	-	-	5.839,67
Soma	5.839,67	-	-	5.839,67
(-)Amortização Acumulada	(4.340,94)	(617,12)		(4.958,06)
Total do Intangível	1.498,73	(617,12)	-	881,61

12 – Passivo Circulante

As obrigações registradas no Passivo Circulante são registradas conforme a sua documentação suporte e pelo regime de competência. O saldo do grupo inclui as obrigações de curto prazo (vencimento até 12 meses) com Credito e Empréstimo Bancário, Fornecedores, Funcionários e demais obrigações da entidade conforme composições a saber:

12.1 – Credito e Empréstimo Bancário

Contas	2024	2023
Creditos a Restituir	5.514,25	178,10
Receitas Diferidas	94.293,85	69.313,85
Total	99.808,10	69.491,95

12.2 – Fornecedores de Bens e Serviços

Contas	2024	2023
Fornecedores de Materiais	21.023,00	1.770,85
Fornecedores de Serviços	3.200,66	2.023,05
Total	24.223,66	3.793,90

12.3 - Obrigações com Empregados

Compreende os salários, bem como, as provisões de natureza trabalhista, que são essenciais para o regular funcionamento da entidade, as quais são apuradas conforme a legislação trabalhista e previdenciária vigentes.

Contas	2024	2023
Salarios a Pagar	92.390,60	92.653,87
Provisão de Férias	132.790,94	125.047,84
Provisão de FGTS sobre Férias	13.151,23	11.813,61
Total	238.332,77	229.515,32

12.4 – Obrigações Sociais e Tributarias

Representa os encargos sociais e tributários relativos aos colaboradores

Associação Sentiero - Matriz
Av. Alessandro Nottegar, 707
Nova Jerusalém - Quixadá CE
CEP: 63.906-040
CNPJ.: 23.445.059/0001-99



Sentiero
Associação Sentiero
Escola Rainha da Paz
CNPJ 23.445.059/0001-99
Quixadá-CE

Contas	2024	2023
Contribuição Sindical a Recolher	32,31	30,95
INSS a Recolher	11.866,23	15.381,03
FGTS a Recolher	14.970,29	14.926,16
ISS a Recolher	-	-
CSRF a Recolher	186,40	155,62
IRRF a Recolher	1.178,87	735,82
Total	28.234,10	31.229,58

12.5 – Recursos de Convênios e Parcerias

São valores provenientes de recursos ora recebidos, cujo prazo de realização se dará no exercício seguinte.

Contas	2024	2023
Recursos de Convenios	20.181,41	3.400,30
Recursos de Parcerias	265.274,61	288.360,00
Total	285.456,02	291.760,30

12.6 – Outras Obrigações

Representa as demais contas a pagar da entidade, como energia, agua, telefone, bem como outras despesas.

Contas	2024	2023
Seguros a Pagar	459,76	-
Energia a Pagar	779,56	-
Vale Gás a Pagar	900,00	900,00
Vale transporte a Pagar	84,72	-
Vale Refeição a Pagar	468,71	54,30
Total	2.692,75	954,30

13 - Patrimônio Líquido

O Patrimônio Líquido da entidade compreende: Patrimônio Social, Superávit/Déficit do Exercício e Outras Reservas, conforme apuração na DMPL.

13.1 Patrimônio Social

São os valores acumulados dos resultados apurados desde o início das atividades da entidade.



13.2 – Outras Reservas

São valores provenientes de reavaliação dos bens patrimoniais da entidade realizados em anos anteriores.

13.3 – Superávit / Déficit do Exercício

São os resultados apurados no exercício findo de cada ano encerrado os quais posteriormente após autorização da Diretoria e com o devido conhecimento do Conselho Fiscal, são transferidos no exercício seguinte para a conta Patrimônio Social.

14 – Receita Bruta de Educação

São apuradas e contabilizadas pelo regime de competência, constituídas de várias doações, convênios com órgãos públicos da esfera municipal, bem como, projetos, campanhas e eventos realizados pela entidade.

Os recursos oriundos das receitas operacionais foram rigorosamente aplicados na finalidade institucional da entidade, estabelecida em seu estatuto social, conforme evidenciado na forma das aplicações nos seus Custos, Despesas e Investimentos.

As receitas auferidas pela entidade são apuradas e contabilizadas através de documentos comprobatórios de acordo com as exigências fiscais e tributárias, ocorrendo seu recebimento através de boletos, avisos e depósitos bancários, recibos e outros documentos suportes amparados pela legislação vigente.

A entidade não mantém a Provisão para Devedores Duvidosos em decorrência de suas finalidades filantrópicas e assistenciais ofertar 100% de gratuidade a seus alunos, (com exceção do relato seguinte), ou seja, não cobra qualquer valor dos mesmos para atendê-los.

No entanto, em virtudes das dificuldades enfrentadas atualmente em sua maior fonte de recursos, oriundas do exterior, vem sofrendo gradativamente redução, por isso, paulatinamente está cobrando mensalidades de alguns alunos que não se enquadram na situação de gratuidade total.

As receitas das atividades de educação foram assim obtidas:

14.1 – Receitas de Doações

Contas	2024	2023
Doações da Mantenedora	-	-
Doações de Outras Pessoas Juridicas Nacionais	157.612,72	9.933,00
Doações de Pessoas Fisicas	74.502,92	45.136,86
Apadrinhamentos	89.917,05	83.308,64

Sentiero
Associação Sentiero
Escola Rainha da Paz
CNPJ 23.445.059/0001-99
Quixadá-CE

Doações de Alimentos	333.440,38	192.224,17
Doações de Roupas	29.588,11	-
Doação de Material de Limpeza e Higiene	1.557,26	804,78
Outras Doações	3.130,88	-
Total	689.749,32	331.407,45

14.2 – Receitas de Convênios/Subvenções Prefeituras/Parcerias

Contas	2024	2023
Subvenções Governamentais	1.571.116,34	1.378.973,80
Parcerias	1.729.583,60	1.837.131,00
Total	3.300.699,94	3.216.104,80

14.3 – Receitas com Projetos/Campanhas/Eventos

Contas	2024	2023
Mercadorias Receita Federal do Brasil	9.912,45	194.950,07
Programa Sefaz Notas Fiscais	5.408,04	4.793,49
Eventos	86.502,25	62.528,56
Projetos Específicos	25.000,00	180.798,07
Receita de Serviço Espaço Multidisciplinar	5.988,00	5.693,93
Programa Tribunal de Justiça	1.415,32	-
Campanha Mil Corações, um só Caminho	9.827,74	-
Receita de Serviço Berçário	45.967,50	-
Campanha Troco Solidário	2.728,53	-
Total	192.749,83	448.764,12

14.4 – Outras Receitas Operacionais

Aluguel	72.734,87	18.885,00
Total	72.734,87	18.885,00

14.5 – Receitas com Mensalidades

Contas	2024	2023
Receitas com Mensalidades	81.308,00	50.300,00
Total	81.308,00	50.300,00

15 – Custos do Serviço Educacional



Sentiero
Associação Sentiero
Escola Rainha da Paz
CNPJ 23.445.059/0001-99
Quixadá-CE

São os custos realizados pela entidade no decorrer do exercício. Os custos são apurados e contabilizados através de documentos comprobatórios de acordo com as exigências fiscais e tributárias, assim entendido, notas fiscais, folhas de pagamentos de pessoal, recibos de férias, rescisões contratuais, avisos e depósitos bancários, recibos diversos e outros documentos suportes amparados pela legislação vigente.

15.1 – Atividades de Educação Gratuitades - Próprias

São os custos próprios realizados pela entidade diretamente com a área educacional, nos seus mais variados dispêndios.

15.2 – Atividades de Educação Gratuitades – Subvenções

Rubrica que representa os custos realizados pela entidade proveniente de convênios firmados junto aos órgãos públicos municipais, para custeio de alunos relativos a esses órgãos.

15.2.1 – Custos Convênios Prefeitura Quixadá

Contas	2024	2023
Custo com Pessoal	939.032,62	854.805,79
Demais Custos	132.025,04	58.637,38
Total	1.071.057,66	913.443,17

15.2.2 – Custos Convênios Prefeitura Fortaleza

Contas	2024	2023
Custo com Pessoal	467.083,99	450.192,97
Demais Custos	32.974,69	15.337,66
Total	500.058,68	465.530,63

16 – Atividades Educação Particular

São os custos realizados com a educação recebida de alunos no formato particular.

Composição do Saldo

Contas	2024	2023
Custo com Pessoal	44.663,15	26.753,71
Demais Custos	2.359,82	10.233,34
Total	47.022,97	36.987,05



Sentiero
Associação Sentiero
Escola Rainha da Paz
CNPJ 23.445.059/0001-99
Quixadá-CE

17 – Despesas Operacionais Gratuitades

Representa as despesas gastas pela entidade, abrange as despesas com a parte administrativa, como salários e encargos sociais de funcionários, despesas tributárias, serviços gerais e manutenção, depreciação/amortização e demais despesas realizadas de cunho administrativo ora realizadas.

18 – Resultado Financeiro

Contas	2024	2023
Receitas Financeiras	47.108,40	53.268,31
Rendimentos de Aplicações Financeiras	45.380,56	52.854,32
Descontos Obtidos	471,50	379,90
Juros e Multas Recebidos	1.256,34	34,09
Despesas Financeiras	(34.439,37)	(14.585,43)
Despesas Bancárias	(13.079,37)	(11.425,31)
Juros e Multas	(393,01)	(930,67)
Impostos, Taxas e Contribuições	(359,80)	(1.500,00)
Descontos Concedidos	(20.607,19)	(717,00)
Taxas Adm Cartão	-	(12,45)
Resultado Financeiro	12.669,03	38.682,88

19 – Receitas Não Operacionais

Representa as receitas eventualmente auferidas pela entidade, que não se enquadra nas finalidades objetivas da mesma.

Contas	2024	2023
Receitas de Alienação de Bens do Imobilizado	-	36.300,00
Outras Receitas não Operacionais	2.119,51	-
Total	2.119,51	36.300,00

20 – Das Subvenções Governamentais

Para a contabilização de suas subvenções governamentais, a Entidade, atendeu a Resolução nº. 1.305 do Conselho Federal de Contabilidade – CFC que aprovou a NBC TG 07 – Subvenção e Assistência Governamentais e a Resolução do CFC Nº 1409/12 que aprovou a ITG 2002.

Periodicamente, a Entidade presta conta de todo o fluxo financeiro e operacional aos órgãos competentes, ficando também toda documentação a disposição para qualquer fiscalização. Os



Sentiero
Associação Sentiero
Escola Rainha da Paz
CNPJ 23.445.059/0001-99
Quixadá-CE

convênios firmados estão de acordo com o estatuto social da Entidade e as despesas de acordo com suas finalidades.

A entidade no ano de 2024 obteve recursos públicos proveniente de Convênios dos seguintes órgãos:

Contas	2024	2023
Convenio Prefeitura Quixada	1.071.057,66	913.443,17
Convenio Prefeitura Fortaleza	500.058,68	465.530,63
Total	1.571.116,34	1.378.973,80

21 - Imunidade

A ENTIDADE é imune à incidência de impostos por força do art. 150, Inciso VI, alínea "C" e seu parágrafo 4º e artigo 195, parágrafo 7º da Constituição Federal de 05 de outubro de 1988.

21.1 – ISENÇÃO

A ENTIDADE é uma instituição de Assistência Social sem fins lucrativos e econômicos, de direito privado, previsto no artigo 2º da Lei complementar 187 de 16 de Dezembro de 2021, e por isso é reconhecida como Entidade Beneficente de Assistência Social (isenta), no qual usufrui de isenção tributária do INSS Cota Patronal.

21.2 - CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS USUFRUÍDAS (ISENTAS)

A Entidade possui o Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social (CEBAS). Conforme o artigo 4º da Lei complementar 187/2021 as contribuições sociais relativas as suas atividades e aos empregados e demais segurados da previdência social são imunes. Durante o exercício de 2024, a Escola Rainha da Paz, no gozo da isenção tributária, se devido fosse, recolheria contribuição previdenciária no valor de R\$ 467.061,83.

Contas	2024	2023
INSS Cota Patronal dos Empregados	467.061,83	473.947,52
Total	467.061,83	473.947,52

22 - Resumo das Atividades Filantrópicas EDUCAÇÃO – Exercício de 2024

A Associação Alessandro Nottegar desenvolveu diversos trabalhos de natureza filantrópica, espelhados na área de Educação, cobra parcialmente mensalidade de quantidade diminuta de alunos, enquanto os demais, que são a grande maioria, não é cobrado qualquer mensalidade ou taxas dos demais assistidos. Amparados na Lei Complementar nº 187/21, os gastos com gratuidades são mensurados com base no sistema de despesas, registradas contabilmente, em quase sua totalidade, segregados na Demonstração do Resultado do Período em Gratuitidades – Próprias e Gratuitidades – Subvenções e alunos pagantes.



Sentiero
Associação Sentiero
Escola Rainha da Paz
CNPJ 23.445.059/0001-99
Quixadá-CE

TOTAL DE ALUNOS CONVÊNIO PREFEITURA	231
Alunos pagantes	28
Outras Bolsas	3
TOTAL DE ALUNOS PAGANTES	31
TOTAL DE ALUNOS MATRICULADOS	482
Alunos bolsistas integrais (100%)	454
Alunos considerados para cumprimento da obrigação 1/5.	220

O número total de crianças atendidas no ano de 2024 foi de 482 alunos, sendo 220 alunos com bolsas próprias cedidas pela instituição que atendem aos critérios Cebas, 68 alunos convênidos que por meio de exigência municipal da cidade de Fortaleza estão informadas no Educasenso da instituição (Creche Escola Rainha da Paz) e 163 crianças também conveniadas e informadas no Educasenso da Prefeitura de Quixadá, por este motivo, não consideramos para cumprimento da filantropia os alunos decorrentes dos convênios municipais.

A entidade no ano de 2024, teve em seu quadro discente, a quantidade de 28 alunos pagantes e 3 alunos com bolsas concedidas por meio de regimento interno da instituição (desconto de 100% da mensalidade concedidos a filhos de funcionários), por este motivo o total de 31 alunos que compõem o quadro de alunos pagantes também não entram no cálculo para cumprimento da filantropia. Os alunos pagantes deu-se, em virtude de necessitar de recursos para a continuidade da entidade, pois os recursos oriundos do exterior, sua maior fonte de receitas, vem sofrendo diminuição paulatinamente, e o que vem recebendo para o custeio de suas atividades, não estão cobrindo os custos com as despesas regulares, fazendo com que a mesma venha apurando deficit ultimamente.

Sendo assim, a entidade prontamente cumpriu as exigências contidas na legislação em número bem superior a 1/9 para cada aluno pagante.

São realizados convênios com as Prefeituras Municipais para atendimento e custeio das atividades educacionais com ensino 100% gratuito.

A Instituição mantém sobre sua guarda o controle individual dos prontuários, com documentações prestadas pelos pais ou responsáveis pelos alunos, respaldando assim, a análise socioeconômica e a concessão das bolsas educacionais integrais.

22.2 – Obrigações da Educação para fins de CEBAS



Sentiero
Associação Sentiero
Escola Rainha da Paz
CNPJ 23.445.059/0001-99
Quixadá-CE

Em conformidade com artigo 34 da Lei Complementar nº 187/2021 a Instituição apresenta requerimento com documentos necessários à comprovação dos requisitos de que trata esta lei complementar para renovação da certificação.

Conforme determinação do artigo 43 da Lei Complementar nº 187/2021 a entidade mantém em local visível ao público, placa indicativa com informações sobre a sua condição de beneficente e sobre sua área de atuação.

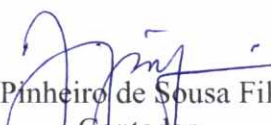
A Instituição Educacional mantém seu cadastro atualizado no Censo da Educação Básica (Educacenso).

Os serviços de educação desenvolvidos pela Entidade são atividades de inserção ou proteção nas Políticas Públicas de Educação (Plano Nacional de Educação - PNE) e a Lei de Diretrizes e Bases (Lei No. 9.394/96) que está inserida e como consequência, por elas, regulamentada.

Quixadá/Ceará, 31 de dezembro de 2024



Eva Cristina Farias
Diretora Executiva
CPF: 766.165.173-49


José Pinheiro de Sousa Filho
Contador
CPF: 247.937.793-87
CRC/CE: 12355/O-2