CENTRO DE RECUPERAÇÃO NOVA ESPERANÇA - CERENE CNPJ Nº 79.372.108/0001-65
Blumenau - SC

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022

Abril/2024

CENTRO DE RECUPERAÇÃO NOVA ESPERANÇA - CERENE BALANÇOS PATRIMONIAIS EM 31 DE DEZEMBRO DE

Valores expressos em Reais

	Nota	2023	2022
ATIVO			
CIRCULANTE			
Caixa e Equivalentes de Caixa	4	3.138.071	2.634.570
Contas a receber	5	191.291	155.024
Estoques	6	566.584	148.423
Impostos a recuperar		2.000	1.928
Adiantamentos a terceiros		60.149	53.398
Despesas antecipadas		25.648	23.553
Outros valores realizáveis			-
Total do circulante		3.983.743	3.016.896
NÃO CIRCULANTE Investimentos Imobilizado e Intangível Total do não circulante	7 e 8	9.372 7.707.237 7.716.609	6.724 7.725.672 7.732.396
TOTAL DO ATIVO		11.700.352 ASSINADO DIGITALMENTE CRISTIANE LUIZA NIKEL TRIBESS	10.749.293
MARCOS EDWIN MEY A conformidade com a assinatura pode ser verificada em: http://serpro.gov.br/assinador-digital		A conformidade com a assinatura pode ser verificada em: http://serpro.gov.br/assinador-digital	
Marcos Edwin Mey		Cristiane Luiza Nikel Tri	bess
Presidente		Técnica Contábil	
CPF 506.758.509-91		CPF 004.258.759-03	
		CRC/SC 021438/O-9	

CENTRO DE RECUPERAÇÃO NOVA ESPERANÇA - CERENE BALANÇOS PATRIMONIAIS EM 31 DE DEZEMBRO DE:

Valores expressos em Reais

	Nota	2023	2022
PASSIVO			
CIRCULANTE			
Empréstimos e financiamentos	14.1	45.543	-
Fornecedores		194.232	138.031
Obrigações tributárias		24.171	25.250
Salários e encargos sociais		274.115	230.206
Provisões		377.216	360.851
Doações Destinação Restrita	13	472.832	94.375
Outras contas a pagar		1.797	27.003
Total do circulante		1.389.906	875.716
PASSIVO NÃO CIRCULANTE			
Subvenções Governamentais		1.790	1.790
Empréstimos a longo prazo	14.1	110.062	219.485
Receitas Diferidas	14.3	378.213	-
Total do não circulante		490.065	221.275
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		6.712.060	6.212.607
Patrimônio social		6.713.960	6.213.687
Ajuste de avaliação patrimonial		2.938.342	3.006.891
Superavit / (Deficit) do exercício		168.079	431.724
Total do patrimônio líquido		9.820.380	9.652.302
TOTAL DO PASSIVO		11.700.352	10.749.293
ASSINADO DIGITALMENTE MARCOS EDWIN MEY		ASSINADO DIGITALMENTE	
A conformidade com a assinatura pode ser verificada em: http://serpro.gov.br/assinador-digital		CRISTIANE LUIZA NIKEL TRIBESS A conformidade com a assinatura pode ser verificada em:	
		A conformidade com a assinadura pode ser verificada em: http://serpro.gov.br/assinador-digital	€ SERPRO
Marcos Edwin Mey		Cristiane Luiza Nikel Trik	ess
Presidente		Técnica Contábil	· = = -
CPF 506.758.509-91		CPF 004.258.759-03	
2		CRC/SC 021438/O-9	
		-,	

CENTRO DE RECUPERAÇÃO NOVA ESPERANÇA - CERENE DEMONSTRAÇÃO DO FLUXOS DE CAIXA DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE Valores expressos em reais

Natureza das operações	Nota	2023	2022
Fluxo de caixa das atividades operacionais			
Superávit (Déficit) do exercício		168.079	431.724
+ Ajustes por:			
Depreciações	7	480.000	433.662
Amortizações	8	2.046	635
Sub-total Sub-total		650.125	866.021
Aumento ou (redução) nos ativos:			
Contas a receber		(36.266)	84.443
Estoques		(418.162)	(26.793)
Impostos a recuperar		(72)	801
Outros valores a receber		(6.751)	2.012
Despesas antecipadas		(2.095)	(9.488)
Outros valores realizáveis		-	600
(Aumento) ou redução nos passivos:			
Empréstimos e financiamentos		45.543	(1.935)
Fornecedores		56.202	46.097
Obrigações tributárias		(1.078)	6.366
Salários		18.794	21.234
Encargos		25.115	1.407
Provisão de férias		16.365	32.757
Outras contas a pagar		353.251	97.157
Empréstimos a longo prazo		268.790	(30.515)
Caixa líquido proveniente das atividades operacionais		969.760	1.090.163
Fluxo de caixa das atividades de investimentos			
Investimentos		(2.648)	(2.246)
Aquisições de ativo imobilizado	7	(547.726)	(686.452)
Aquisições de ativo intangível	8	(3.500)	(3.500)
Baixas do Imobilizado e Intangível	7 e 8	87.615	81.491
Caixa líquido (utilizado) nas atividades de investimentos		(466.259)	(610.707)
Aumento (Diminuição) líquido de caixa e equivalentes de caixa		503.501	479.456
Caixa e equivalente de caixa no início do exercício		2.634.570	2.155.114
Caixa e equivalente de caixa no fim do exercício		3.138.071	2.634.570



Marcos Edwin Mey Presidente CPF 506.758.509-91



Cristiane Luiza Nikel Tribess Técnica Contábil CPF 004.258.759-03 CRC/SC 021438/O-9

CENTRO DE RECUPERAÇÃO NOVA ESPERANÇA - CERENE DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE:

Valores expressos em Reais

	Patrimônio Social	Ajuste de Avaliação Patrimonial	Superávit (Déficit) do Exercício	Total do Patrimônio Líquido
Saldos em 31 de dezembro de 2021	5.539.507	3.075.439	605.632	9.220.578
Transferência para Patrimônio Social	605.632	-	(605.632)	_
Realização AAP por Depreciação	68.549	(68.549)	-	-
Superávit do exercício	-	-	431.724	431.724
Saldos em 31 de dezembro de 2022	6.213.688	3.006.890	431.724	9.652.302
Transferência para Patrimônio Social	431.724	-	(431.724)	_
Realização AAP por Depreciação e Baixas	68.549	(68.549)	-	-
Superávit do exercício	-	-	168.079	168.079
Saldos em 31 de dezembro de 2023	6.713.960	2.938.342	168.079	9.820.381



Marcos Edwin Mey Presidente CPF 506.758.509-91



Cristiane Luiza Nikel Tribess Técnica Contábil CPF 004.258.759-03 CRC/SC 021438/O-9

CENTRO DE RECUPERAÇÃO NOVA ESPERANÇA - CERENE DEMONSTRAÇÕES DO SUPERÁVIT DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE

Valores expressos em Reais

valores expressos em Reals	Nota	2023	2022
RECEITA BRUTA			
Serviços Na Área da Saúde		4.542.931	4.226.972
Contribuições de beneficiários		600.778	554.542
Subvenções públicas	12	1.066.367	988.129
Convênios públicos	11	2.875.786	2.684.301
Serviços Na Área da Assistência Social	12	37.820 37.820	27.520
Subvenções públicas Atividades Sustentáveis	12	4.913.137	27.520 4.316.422
Contribuições e doações		2.359.990	2.235.097
Bazar Mercadorias Receita Federal	14.2	403.114	2.233.097
Isenções fiscais	10	1.125.792	1.074.596
Promoções		309.779	298.336
Receitas com mercadorias e serviços		714.462	708.393
TOTAL RECEITA BRUTA	_	9.493.888	8.570.914
TOTAL RECEITA BRUTA (-) Subvenções Públicas, Convênios e Isenções I	iscais	4.388.123	3.796.368
Valor a Ser Aplicado em Ações de Gratuidade (mínimo 20%)	_	877.625	759.274
DEDUÇÕES			
Tributos s/Receitas - Isentos		(296.199)	(285.950)
RECEITA LÍQUIDA	-	9.197.689	8.284.964
CUSTOS	_	(6.542.790)	(5.895.980)
Custos da Saúde	9.2	(6.060.332)	(5.360.817)
Custos dos Serviços Prestados - PAGOS		(618.048)	(542.232)
Acolhimento em Comunidade Terapêutica		(566.078)	(508.722)
Prevenção à dependência de SPA		(17.270)	(10.600)
Serv. Proteção e Atendimento Especializado a Famílias e Indivíduos - D	ependência de SPA	(34.700)	(22.910)
Custos dos Serviços Prestados - GRATUITOS		(5.442.284)	(4.818.585)
Acolhimento em Comunidade Terapêutica		(5.182.988)	(4.568.492)
Por subvenção e convênios		(3.979.973)	(3.672.430)
Por RECURSOS PRÓPRIOS		(368.910)	(151.636)
Por isenções fiscais	3	(834.104)	(744.426)
Prevenção à Dependência de SPA		(39.055)	(19.317)
Por RECURSOS PRÓPRIOS		(39.024)	(19.125)
Por isenções fiscais		(31)	(192)
Serv. Proteção e Atendimento Especializado a Famílias e Indivíduos - D		(220.242)	(230.776)
Por RECURSOS PRÓPRIOS Por isenções fiscais		(179.604) (40.638)	(185.679) (45.097)
Custos da Assistência Social			
Gratuidade por Subvenções e Convênios Públicos	9.1	(118.308)	(194.128)
Acolhimento em República		(118.308)	(194.128)
Custos das Mercadorias/Produtos Vendidas		(364.150)	(341.035)
SUPERÁVIT BRUTO	_	2.654.899	2.388.984
DESPESAS OPERACIONAIS	_	(2.620.101)	(2.196.425)
Despesas Operacionais - NÃO GRATUITOS	_		
Saúde	9.2	(1.649.125)	(1.265.540)
Acolhimento em Comunidade Terapêutica		(1.649.125)	(1.265.540)
Despesas Operacionais - GRATUITOS			
Saúde	_	(858.057)	(828.351)
Acolhimento em Comunidade Terapêutica		(316.171)	(287.096)
Prevenção à dependência de SPA		(22.584)	(20.507)
Serv. Proteção e Atendimento Especializado a Famílias e Indivíduos - Dependo		(282.784)	(235.868)
Por isenções fiscais	3	(236.518)	(284.880)
Assistência Social	9.1	(112.918)	(102.534)
Outras Receitas e Despesas	_	(111.345)	22.981
Outras Receitas		(23.729)	106.347
Outras Despesas		(87.615)	(83.366)
SUPERÁVIT (DÉFICIT) ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO LÍQUIDO		(76.546)	215.540
Receitas e Despesas Financeiras	_	244.625	216.184
Receitas financeiras		268.311	233.103
Despesas financeiras		(23.687)	(16.919)
SUPERÁVIT (DÉFICIT) DO EXERCÍCIO	=	168.079	431.724
ASSINADO DIGITALMENTE			
MARCOS EDWIN MEY			









CENTRO DE RECUPERAÇÃO NOVA ESPERANÇA - CERENE NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DOS EXERCÍCIOS ENCERRADOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022.

Valores expressos em Reais

1. CONTEXTO OPERACIONAL

O CERENE é uma Organização da Sociedade Civil de caráter privado, com Certificação Beneficente na área da promoção da saúde, sem fins lucrativos, que atua preponderantemente como Comunidade Terapêutica. Tem como missão "atuar na prevenção da dependência de álcool e outras drogas, e no acolhimento do dependente e seus familiares, a partir de uma visão cristã de ser humano integral, buscando a reinserção social e uma melhor qualidade de vida". A Unidade de Blumenau (SC) está em funcionamento desde maio/1989, a de Palhoça (SC) desde outubro/1996, a de Lapa (PR) desde fevereiro/2000, a de São Bento do Sul (SC) desde julho/2002 e a de Ituporanga (SC) desde setembro/2010. Além das Unidades citadas, o CERENE mantém atendimentos na modalidade de Serviço de Proteção e Atendimento Terapêutico Especializado a Famílias e Indivíduos Dependentes Químicos em Joinville (SC), desde fevereiro/2010 e o Quiosque Terminal Blumenau (SC) que é uma unidade comercial de produtos alimentícios, com o objetivo de auxiliar a sustentabilidade para as atividades de atendimento, desde março/2021.

2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

As demonstrações financeiras do exercício social findo em 31 de dezembro de 2023 foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, levando em consideração o processo de convergência às normas internacionais – IFRS das Pequenas e Médias Empresas – CPC PME, tendo sido observadas as disposições aplicáveis às Entidades de Fins Filantrópicos. Em atendimento ao contido na Resolução CFC-NBCTG 24 Evento Subsequente (e alterações) o responsável pela autorização para a conclusão da elaboração das demonstrações financeiras é Marcos Edwin Mey, Presidente. A referida autorização deu-se em 13 de abril de 2024, portanto todos os fatos relevantes, conhecidos até esta data, estão divulgados nas referidas demonstrações.

3. PRINCIPAIS CRITÉRIOS CONTÁBEIS E FISCAIS ADOTADOS

A Entidade observa o princípio contábil da competência para o registro de suas transações, combinado, ainda com as seguintes práticas contábeis e fiscais:

- a) Apresentação das contas Os ativos com prazos inferiores há 365 dias estão classificados no Circulante, bem como os passivos exigíveis com prazos inferiores há 365 dias. Os ativos realizáveis com prazos iguais ou superiores há 365 dias, bem como os passivos exigíveis com prazos iguais ou superiores há 365 dias, estão classificados no Não Circulante;
- b) Apuração do resultado As receitas, despesas, gratuidades, doações e subvenções, bem como os gastos e despesas relacionadas com a atividade assistencial, foram contabilizadas separadamente, de acordo com a sua natureza e encontram-se demonstradas em quadros específicos das notas explicativas ou na demonstração do déficit do exercício. As receitas e as despesas são contabilizadas pelo regime de competência. É garantido o livre acesso aos seus

serviços, a todos que deles necessitarem, independentemente de contrapartida por parte do usuário, observada a condição econômico-financeira da entidade.

c) Subvenções e Doações para Investimentos - As Subvenções Patrimoniais foram contabilizadas de acordo com o disposto na Resolução CFC - NBCTG 07 Subvenções Assistenciais Governamentais (e alterações).

d) Critérios de avaliação dos ativos:

- Aplicações financeiras estão registradas ao custo, acrescido dos rendimentos auferidos até a data do balanço.
- **Estoques** os estoques estão avaliados ao custo médio de aquisição, que é inferior ao valor de reposição.
- Imobilizado os bens do imobilizado estão classificados de acordo com a sua natureza, e registrados ao custo de aquisição corrigido até 31 de dezembro de 1995. As depreciações dos bens foram calculadas pelo método linear a taxas anuais que levam em consideração o tempo de vida útil estimada dos mesmos, a saber: Edifícios e Construções 2%, Equipamentos de Informática e Softwares 20%, Veículos 16,67%, Instalações 10 % e demais contas (exceto Terrenos) 10% a.a. A depreciação não incide sobre o valor residual que a Entidade espera obter ao final da vida útil dos mesmos.
- **d)** Recuperabilidade dos ativos A Entidade não tem expectativa de perdas, pois os bens estão reconhecidos por valores inferiores ao valor em uso ou líquido de mercado.
- e) Ajuste a valor presente de créditos e de obrigações Não há efeitos relevantes que justifiquem qualquer ajuste a valor presente de curto e longo prazo, dos créditos e das obrigações da Entidade.

4. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

	2023	2022
Caixa	15.575	26.388
Contas Correntes		
Sem restrição	113.861	38.487
Com restrição	130.081	48.599
Aplicações Financeiras		
Sem restrição	2.405.722	2.410.150
Com restrição	472.832	110.946
	3.138.071	2.634.570

As aplicações financeiras referem-se principalmente a fundos de renda fixa, fundos de investimentos e Certificados de Depósitos Bancários – CDB, emitidos por bancos e cooperativas de crédito de primeira linha.

As contas correntes e aplicações financeiras com saldos restritos referem-se a valores de Projetos Públicos e Privados com aplicação específica.

5. CONTAS A RECEBER

	2023	2022
Clientes	69.495	63.709
Cartão de Crédito a Receber	7.956	4.670
Convênios a receber	72.699	44.208
Convênio doações Celesc/Samae/Cesam/Cersad	41.141	42.438
	191.291	155.024
. <u>ESTOQUES</u>	2023	2022
-		
Mercadoria para revenda	489.598	71.386
Alimentos	50.860	54.639
Material de expediente/consumo	26.126	22.398
-	566,584	148.423

No dia 13 de outubro de 2023, o CERENE recebeu, através do Ato de Destinação de Mercadorias – ADM nº 900100/2023/1157, mercadorias para promover um bazar beneficente, da RFB – Receita Federal do Brasil.

O Bazar Beneficente aconteceu nos dias 22 e 23 de fevereiro de 2024, sendo que essas mercadorias, ficaram em estoque desde sua doação até a realização do bazar.

7. IMOBILIZADO

A composição do Ativo Imobilizado em 31 de dezembro de 2023 e 2022 é a seguinte:

		2023		
Descrição	Custo corrigido e reavaliado	Depreciação acumulada	Líquido	Líquido
Terrenos	1.365.736		1.365.736	1.365.736
Edifícios, benfeitorias, construções e instalações	7.509.184	(2.940.099)	4.569.086	4.666.430
Máquinas e ferramentas	887.950	(459.831)	428.119	504.825
Móveis e utensílios	721.519	(514.551)	206.968	197.291
Equipamentos de Informática	390.135	(267.203)	122.932	93.738
Veículos	1.052.993	(295.016)	757.977	679.283
Tratores e implementos agrícolas	23.389	(23.389)	2	-
Containers	6.497	(6.497)	= ;	-
Outras imobilizações	58.719	(42.141)	16.578	15.614
Imobilizado em Andamento	233.732	-	233.732	198.101
Bens de propriedade de terceiros	41.748	(39.958)	1.790	1.790
Total do Imobilizado	12.291.603	(4.588.685)	7.702.918	7.722.808

O saldo constante na conta "Bens De Propriedade de Terceiros", no valor de R\$ 1.790,00, refere-se a recursos captados junto ao Fundo da Infância e Adolescência – FIA, Prefeitura de Blumenau – Conselho Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente, Projeto Cidadania pelo Esporte, em

2018 e foi adquirido com clausula de Inalienabilidade. No ano de 2021 foi solicitado a sua doação definitiva ao CERENE, ao qual ainda não houve retorno da Administração Pública.

A movimentação do Ativo Imobilizado durante o ano de 2023 foi a seguinte:

_	2022		Movi	mentação	71 200	2023
Descrição	Líquido	Adições	Baixas	Transfêrencias	Depreciação	Líquido
Terrenos	1.365.736			-		1.365.736
Edifícios, benfeitorias, construções e instalações	4.666.430	165.300	(46.299)	(1.201)	(215.143)	4.569.086
Máquinas e ferramentas	504.825	54.290	-	-	(130.996)	428.119
Móveis e utensílios	197.291	45.678		-	(36.001)	206.968
Equipamentos de Informática	93.738	63.645	-	3,70	(34.451)	122.932
Veículos	679.283	177.832	(41.316)	-	(57.822)	757.977
Tratores e implementos agrícolas	17	15			0.75	a
Containers	12	(=	(#):	-	(4)	-
Outras imobilizações	15.614	6.552		150	(5.588)	16.578
Imobilizado em Andamento	198.101	34.430	-	1.201	1(*)	233.732
Bens de propriedade de terceiros	1.790	-	(E.C.		9.50	1.790
Total	7.722.808	547.726	(87.615)		(480.000)	7.702.918

Custo atribuído – Em 2010 a Entidade efetuou a avaliação de seus ativos imobilizados pelo custo atribuído através da empresa Dúnamis Auditoria e Perícias Ltda. Para a determinação do custo atribuído os avaliadores seguiram as recomendações das Normas de Avaliação NBR 14653-1:2001 e NBR 14653-2:2004 da ABNT - Associação Brasileira de Normas Técnicas. Para as edificações foi utilizado o método de custo. Para Terrenos e Veículos foi considerado o método comparativo. As edificações em madeira não sofreram ajustes devido ao fato de que podem ser substituídas a qualquer momento por edificações em alvenaria, e por não ser possível incluí-las nas coberturas de seguros. Os terrenos da unidade de Palhoça (SC), recebidos todos por doação, não sofreram avaliação por estarem inseridos em sua maior parte em reserva ambiental no Parque Estadual da Serra do Tabuleiro, e por ter duas linhas com torres de alta tensão que cruzam os terrenos, sendo difícil, portanto, sua realização. Também o terreno de São Bento do Sul, localizado no bairro Oxford, não foi avaliado visto que foi registrado contabilmente por um Laudo de Avaliação fornecido por perito especializado.

As novas taxas de depreciação foram definidas em: Edificações 2% a.a. e Veículos 16,67% a.a.

8. INTANGÍVEL

A composição do Ativo Intangível em 31 de dezembro de 2023 e 2022 é a seguinte:

	2	2023			
Descrição	Custo corrigido e reavaliado	Amortização acumulada	Líquido	Líquido	
Softwares Aplicado	414.995	(410.677)	4.319	2.865	
Softwares Tasy	2.289	(2.289)	-0	=	
Total do Intangível	417.284	(412.965)	4.319	2.865	

A movimentação do Ativo Intangível durante o ano de 2023 foi a seguinte:

	2022	Movimentação			2023
Descrição	Líquido	Adições	Baixas	Amortização	Líquido
Softwares Aplicado	2.865	3.500	-	(2.046)	4.319
Softwares Tasy	-	1-11	2	~	-
Total	2.865	3.500	-	(2.046)	4.319

9. <u>DEMONSTRAÇÃO DAS GRATUIDADES</u>

9.1. Gratuidades na área de Assistência Social

Descrição	Acolhimento em República 2023	Acolhimento em República 2022
Quantidade atendimentos (diárias)	5.748	6.660
Custos (R\$)	118.308	194.128
Despesas (R\$)	112.918	102.534
Custos dos atendimentos (R\$)	231.226	296.662
Gratuidades por subvenções (R\$)	37.820	27.520
Gratuidades com recursos próprios (R\$)	193.406	269.142
Gratuidade	100%	100%

9.2. Gratuidades na área Redução de Demanda de Drogas

9.2.1. Quantidade de Atendimentos Realizados por Programa na Redução de Demanda de Drogas:

		Promoção da Saúde, em Dependência Química					
Ano	Regime Residencial e Transitório em Comunidade Terapêutica	Prevenção da Dependência Química	Atendimento Terap	TOTAL ATENDIMENTOS			
	(diárias)	(pessoas)	Mútua ajuda (Grupos de Apoio)	Individuais	Famílias		
2023	87.549	37.882	8.806	630	785	135.652	
2022	86.429	64.381	8.886	522	1.239	161.457	

9.2.2. Custos Totais na área Redução de Demanda de Drogas:

Ano 2023						
	em Regime Residencial e Transitório em Comunidade Terapêutica	em Prevenção da Dependência Química	em Atendiment	TOTAL		
	R\$	R\$	Mútua ajuda (Grupos de Apoio) R\$	Individuais R\$	Famílias R\$	
Custos	5.749.066	56.325	219.648	15.714	19.580	6.060.332
Despesas	2.201.815	22.584	243.635	17.430	21.719	2.507.182
Custos totais	7.950.881	78.908	463.283	33.144	41.299	8.567.515

2022	Serviços Na Área da Redução da Demanda de Drogas						
	Regime Residencial e Transitório em Comunidade Terapêutica	Prevenção da Dependência Química	Atendimento Terapêutico Especializado			TOTAL	
	R\$	R\$	Mútua ajuda (Grupos de Apoio) R\$	Individuais R\$	Famílias R\$		
Custos	5.077.214	29.917	211.727	12.438	29.522	5.360.817	
Despesas	1.837.516	20.507	196.856	11.564	27.448	2.093.891	
Custos totais	6.914.730	50.424	408.582	24.002	56.970	7.454.708	

9.2.3. Demonstração das Gratuidades na área Redução de Demanda de Drogas::

a) 2023

	Serviços Na Área da Redução da Demanda de Drogas					
Contas	Regime Residencial e Transitório em Comunidade Terapêutica Prevenção da Dependência Química Atendimento Terapêutico Especializado				TOTAL	
	R\$	R\$	Mútua ajuda (Grupos de Apoio) R\$	Individuais R\$	Famílias R\$	
Custos totais	7.950.881	78.908	433.387	65.705	38.634	8.567.515
Custos serviços não gratuitos	2.215.203	17.270	5	34.700	2E	2.267.173
Custos das Gratuidades	5.735.677	61.638	433.387	31.005	38.634	6.300.341
Gratuidades custeadas com Subvenções e Convênios	3.942.153	-	-	-		3.942.153
Gratuidades com Recursos Próprios	1.793.524	61.638	433.387	31.005	38.634	2.358.188
Receitas Totais (-) Convênios, Subvenções, Isenções, Outras Receitas e Receitas Financeiras						4.143.541
GRATUIDADE TOTAL COM RECURSOS PRÓPRIOS					56,9%	

b) 2022

	Serviços Na Área da Redução da Demanda de Drogas					
Contas	Regime Residencial e Transitório em Comunidade Terapêutica Prevenção da Dependência Química		Atendimento Terapêutico Especializado			TOTAL
	R\$	R\$	Mútua ajuda (Grupos de Apoio) R\$	Individuais R\$	Famílias R\$	
Custos totais	6.914.730	50.424	389.461	45.789	54.304	7.454.708
Custos serviços não gratuitos	1.774.262	10.600	(5)	22.910	1-	1.807.772
Custos das Gratuidades	5.140.468	39.824	389.461	22.879	54.304	5.646.936
Gratuidades custeadas com Subvenções e Convênios	3.672.430	194	1-8	=	5.	3.672.430
Gratuidades com Recursos Próprios	1.468.038	39.824	389.461	22.879	54.304	1.974.506
Receitas Totais (-) Convênios, Subvenções, Isenções, Outras Receitas e Receitas Financeiras						3.456.918
GRATUIDADE TOTAL CO	OM REC1URSOS PRÓPR	IOS				57,1%

9.2.4. Quantidade de Atendimentos Custeados por Convênios e Subvenções na área Redução de Demanda de Drogas:

a) 2023

Origem dos Recursos	Serviços Na Área da Redução da Demanda de Drogas						
	Regime Residencial e Transitório em Prevenção da Comunidade Dependência Química Terapêutica		Atendimento Terapêutico Especializado (por pessoas)			TOTAL ATENDIMENTOS	
	(diárias)	(pessoas)	Mútua ajuda (Grupos de Apoio)	Individuais	Famílias		
Convênios Saúde	23.701	851	-	(5)	ē	23.701	
Outros Convênios	40.260		-	(A)	-	40.260	
Subvenções	8.864	321	-	141	2	8.864	
Próprios	14.724	37.882	8.806	630	785	62.827	
Totals	87.549	37.882	8.806	630	785	135.652	

b) 2022

Origem dos Recursos	Serviços Na Área da Redução da Demanda de Drogas						
	Regime Residencial e Transitório em Comunidade Terapêutica	Prevenção da Dependência Química	Atendimento Tera	TOTAL ATENDIMENTOS			
	(diárias)	(pessoas)	Mútua ajuda (Grupos de Apoio)	Individuais	Famílias		
Convênios Saúde	12.120	-	¥	-	2	12.120	
Outros Convênios	51.699	.8.	SE .		ä	51.699	
Subvenções	9.003	-	-	a	-	9.003	
Próprios	13.607	64.381	8.886	522	1.239	88.635	
Totais	86.429	64.381	8.886	522	1.239	161.457	

9.3 Gratuidades em consonância com a Lei Complementar 187/2021

Em 16 de dezembro de 2021, a Lei Complementar nº 187, traz novos critérios para a certificação das entidades beneficentes, para poderem gozar das imunidades tributárias. A regulamentação da Lei 187/2021, se deu através da Portaria do Ministério do Desenvolvimento Social – MDS, nº 962 em 21 de fevereiro de 2024.

O Certificado de Entidade Beneficente do CERENE, na área de promoção a saúde teve, seu vencimento em 31/12/2023, sendo que o pedido de renovação foi encaminhado dentro do ano de 2023. Como um dos critérios para a renovação é a apresentação das comprovações do ano anterior ao pedido, faz-se bem, demonstrar os atendimentos, custos e despesas no ano de 2023.

9.3.1 Público atendido e capacidade de atendimento

Serviços Na Área da Redução da Demanda de Drogas						
Público - Gênero	Capacidade de Acolhimento p/ dia	Acolhimentos / dia gratuítos - SEM Contraprestação pecuniária do Acolhido	Acilhimentos / dia COM Prestação penuniária do Acolhido			
Feminino	14.278	13.305	973			
Masculino	87.986	81.883	6.103			
Total de Acolhimentos / dia	102.264	95.188	7.076			
Percentuais (%)	100%	93%	79			

9.3.2 Atendimentos em serviços na área de redução de demanda de drogas

Serviços Na Área da Redução da Demanda de Drogas					
Público - Gênero	Atendimentos Gratuitos - SEM contraprestação pecuniária do Acolhido - R\$	Atendimento COM Prestação Pecuniária do Acolhido - R\$			
Ações de Prevenção	61.638	17.270			
Ações de Grupos de Apoio e Mútua Ajuda	433.387	-7			
Ações de Reinserção Social	231.226	17			
Atendimento Psicossocial	69.639	34.700			

9.3.3 Demonstração dos custos e despesas gratuitos ou não gratuitos

Serviços Na Área da Redução da Demanda de Drogas						
Público Feminino	Total R\$	Acolhimentos / dia gratuítos - SEM Contraprestação pecuniária do Acolhido - R\$	Acilhimentos / dia COM Prestação penuniária do Acolhido - R\$			
Custos	776.469	722.742	53.726			
Despesas	327.363	304.712	22.651			
Totais	1.103.832	1.027.454	76.378			
Percentuais (%)	100%	93%	7%			
	Serviços Na Área da Re	edução da Demanda de Drogas				
Público Masculino	Total	Gratuitos - SEM contraprestação pecuniária do Acolhido	Não gratuitos - COM contraprestação pecuniária do Acolhido			
Custos	4.487.973	4.177.436	310.537			
Despesas	2.179.819	2.028.991	150.829			
Totais	6.667.793	6.206.427	461.366			
Percentuais (%)	100%	93%	7%			

10. ISENÇÕES FISCAIS USUFRUÍDAS - CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS

Os encargos sociais foram calculados considerando as alíquotas vigentes em 2023 e 2022. Caso não gozassem da isenção seriam devidos:

Descrição	2023	2022
INSS – quota patronal	639.304	600.209
INSS – SAT	31.321	31.962
INSS – Terceiros	181.660	172.080
COFINS	258.380	231.489
Contribuição Social	15.127	38.855
Total	1.125.792	1.074.595

11. CONVÊNIOS PÚBLICOS

As receitas com convênios de acolhimento totalizaram no ano de 2023 o montante de R\$ 2.875.786,00, oriundos de convênios com Prefeituras, Estados e Governo Federal. No ano de 2022 somaram o valor de R\$ 2.684.301,00.

12. <u>RECURSOS SUJEITOS A RESTRIÇÕES OU VINCULAÇÕES POR PARTE DO DOADOR</u>

SUBVENÇÕES PÚBLICAS E PRIVADAS PARA CUSTEIO	2023	2022
Subvenções para os Serviços Na Área da Saúde	1.066.367	988.129
Subvenções Públicas Federais	29.996	114.152
Subvenções Públicas Estaduais	67.832	59.989
Subvenções Públicas Municipais	968.539	813.989
Subvenções para os Serviços Na Área da Assistência Social	37.820	27.520
Subvenções Públicas Municipais	37.820	27.520
Total De Subvenções Públicas e Privadas para custeio	1,104,187	1.015.649

13. FUNDOS DE APLICAÇÃO RESTRITA

Em 31 de dezembro de 2023, o montante de R\$ 472.832,00 encontrava-se em Aplicação de Fundo Restrito. Esses são valores captados, via Lei de Incentivo ao Esporte – LIE, para projetos a serem executados, durante o ano de 2024, na filial em São Bento do Sul. No ano de 2022, a Aplicação com Fundo Restrito somou o total de R\$ 110.946.

14. EVENTOS EXTRAORDINÁRIOS

14.1 Empréstimo Para Aquisição de Energia Fotovoltaica

Em 12 de julho de 2021, a unidade de Blumenau, contraiu um empréstimo no valor de R\$ 250.000,00 junto a sua mantenedora, Missão Evangélica União Cristã – MEUC. Para fins de investimento na instalação do projeto de produção de energia sustentável, fotovoltaica, para diminuir seus custos fixos mensais com energia elétrica. O referido valor será devolvido em 60 parcelas mensais, tendo 12 meses de carência iniciais para o primeiro pagamento. O mesmo está referido nas demonstrações financeiras como circulante e a longo prazo, de acordo com sua previsão de liquidação. Em 2023, já foram quitados R\$ 71.579,00 corrigidos, desse empréstimo.

14.2 Mercadorias doadas pela Receita Federal do Brasil, Unidade CERENE de Lapa/PR

Em 22 de junho de 2023, a unidade do CERENE de Lapa / PR, recebeu da Receita Federal do Brasil, Unidade de Curitiba, através do Ato de Destinação nº 0900100/000516/2023, um lote de mercadorias doadas, para realizar um bazar beneficente, no valor de R\$ 403.113,00. O bazar realizou-se nos dias, 03 e 04 de Agosto de 2023, arrecadando o montante de R\$ 213.911,00, resultando em um deficit de R\$ 189.202,00.

14.3 Mercadorias doadas pela Receita Federal do Brasil, Unidade CERENE de Blumenau/SC

Em 13 de outubro de 2023, a unidade do CERENE de Blumenau / SC, recebeu da Receita Federal do Brasil, Unidade de Ponta Grossa, através do Ato de Destinação nº 900100/2023/1157,um lote de mercadorias doadas, para realizer um bazar beneficente, no valor de R\$ 378.212,00. O bazar foi realizado, nos dias 21 e 22 de fevereiro de 2024. Sendo o saldo, lançado em 31 de dezembro de 2023, em Receitas Diferidas.

15. SEGMENTO OPERACIONAL

O CERENE é uma entidade de atendimento psicossocial multidisciplinar com uso comum de todos os seus ativos. Atende as pessoas com dependência em substâncias psicoativas em diversas modalidades prioritariamente na modalidade de Comunidade Terapêutica.

16. RECEITAS E CUSTOS NÃO ASSISTENCIAS

O superávit obtido pelas atividades não assistenciais foi aplicado integralmente nas atividades fim da entidade.

17. SEGUROS

A política de seguros obedece às orientações técnicas de especialistas e de conformidade com o grau de risco envolvido, sendo considerada adequada para cobrir eventuais perdas, em caso de sinistro. A entidade tem contratado o seguro empresarial, residencial e de veículos.

Blumenau, 13 de abril de 2024.

ASSMADO DIGITALMENTE

MARCOS EDWIN MEY

A conformuladar com a assinatura pode ser verificada erri:
http://serpro.gov.br/assinador-digital

Marcos Edwin Mey Presidente CPF 506.758.509-91 ASSINADO DIGITAMENTE
CRISTIANE LUIZA NIKEL TRIBESS
A conformidade com a assinatura pode ser verificada em:
http://serpro.gw.br/assinador-digital

Cristiane Luiza Nikel Tribess Técnica Contábil CPF 004.258.759-03 CRC/SC 021.438/O-9