

**CENTRO DE RECUPERAÇÃO NOVA ESPERANÇA - CERENE**  
**BALANÇOS PATRIMONIAIS EM 31 DE DEZEMBRO DE**  
Valores expressos em Reais

	<u>Nota</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
<b>ATIVO</b>			
<b>CIRCULANTE</b>			
Caixa e Equivalentes de Caixa	<b>4</b>	3.571.679	3.138.071
Contas a receber	<b>5</b>	135.114	191.291
Estoques	<b>6</b>	219.429	566.584
Impostos a recuperar		-	2.000
Adiantamentos a terceiros	<b>7</b>	61.192	60.149
Despesas antecipadas		23.692	25.648
<b>Total do circulante</b>		<b>4.011.106</b>	<b>3.983.743</b>
<b>NÃO CIRCULANTE</b>			
Investimentos	<b>8</b>	12.496	9.372
Imobilizado e Intangível	<b>9 e 10</b>	7.925.668	7.707.237
<b>Total do não circulante</b>		<b>7.938.164</b>	<b>7.716.609</b>
<b>TOTAL DO ATIVO</b>		<b>11.949.270</b>	<b>11.700.352</b>



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**  
**BALANÇOS PATRIMONIAIS EM 31 DE DEZEMBRO DE:**

Valores expressos em Reais

	<u>Nota</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
<b>PASSIVO</b>			
<b>CIRCULANTE</b>			
Empréstimos e financiamentos		44.924	45.543
Fornecedores		159.977	194.232
Obrigações tributárias	<b>13</b>	24.407	24.171
Salários e encargos sociais	<b>12</b>	253.837	274.115
Provisões		433.798	377.216
Doações Destinação Restrita	<b>22</b>	952.145	472.832
Outras contas a pagar		7.902	1.797
<b>Total do circulante</b>		<b><u>1.876.991</u></b>	<b><u>1.389.906</u></b>
<b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>			
Subvenções Governamentais		1.790	1.790
Empréstimos a longo prazo	<b>23.1</b>	63.642	110.062
Receitas Diferidas	<b>23.2</b>	-	378.213
<b>Total do não circulante</b>		<b><u>65.432</u></b>	<b><u>490.065</u></b>
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>			
Patrimônio social		6.929.452	6.713.960
Ajuste de avaliação patrimonial		2.890.929	2.938.342
Superavit / (Deficit) do exercício		186.466	168.079
<b>Total do patrimônio líquido</b>		<b><u>10.006.847</u></b>	<b><u>9.820.380</u></b>
<b>TOTAL DO PASSIVO</b>		<b><u>11.949.270</u></b>	<b><u>11.700.352</u></b>



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**  
**DEMONSTRAÇÃO DO FLUXOS DE CAIXA DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE**  
**Valores expressos em reais**

<b>Natureza das operações</b>	<b>Nota</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
<b>Fluxo de caixa das atividades operacionais</b>			
Superávit (Déficit) do exercício		186.466	168.079
+ Ajustes por:			
Depreciações	<b>9</b>	412.375	480.000
Amortizações	<b>10</b>	2.100	2.046
<b>Sub-total</b>		<b>600.941</b>	<b>650.125</b>
<b>Aumento ou (redução) nos ativos:</b>			
Contas a receber		56.177	(36.266)
Estoques		347.155	(418.162)
Impostos a recuperar		2.000	(72)
Outros valores a receber		(1.043)	(6.751)
Despesas antecipadas		1.956	(2.095)
Outros valores realizáveis		-	-
<b>(Aumento) ou redução nos passivos:</b>			
Empréstimos e financiamentos		(619)	45.543
Fornecedores		(34.255)	56.202
Obrigações tributárias		236	(1.078)
Salários		(4.159)	18.794
Encargos		(16.119)	25.115
Provisão de férias		56.582	16.365
Outras contas a pagar		485.419	353.251
Empréstimos a longo prazo		(46.420)	(109.423)
Receitas Diferidas		(378.213)	378.213
<b>Caixa líquido proveniente das atividades operacionais</b>		<b>1.069.638</b>	<b>969.761</b>
<b>Fluxo de caixa das atividades de investimentos</b>			
Investimentos	<b>8</b>	(3.124)	(2.648)
Aquisições de ativo imobilizado	<b>9</b>	(798.564)	(547.726)
Aquisições de ativo intangível	<b>10</b>	-	(3.500)
Baixas do Imobilizado e Intangível	<b>9 e 10</b>	165.659	87.615
<b>Caixa líquido (utilizado) nas atividades de investimentos</b>		<b>(636.030)</b>	<b>(466.259)</b>
<b>Aumento (Diminuição) líquido de caixa e equivalentes de caixa</b>		<b>433.608</b>	<b>503.501</b>
<b>Caixa e equivalente de caixa no início do exercício</b>		<b>3.138.071</b>	<b>2.634.570</b>
<b>Caixa e equivalente de caixa no fim do exercício</b>		<b>3.571.679</b>	<b>3.138.071</b>

ASSINADO DIGITALMENTE  
**MARCOS EDWIN MEY**  
A conformidade com a assinatura pode ser verificada em:  
<http://serpro.gov.br/assinador-digital>

Marcos Edwin Mey  
Presidente  
CPF 506.758.509-91

ASSINADO DIGITALMENTE  
**CRISTIANE LUIZA NIKEL TRIBESS**  
A conformidade com a assinatura pode ser verificada em:  
<http://serpro.gov.br/assinador-digital>

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

	<b>Patrimônio Social</b>	<b>Ajuste de Avaliação Patrimonial</b>	<b>Superávit (Déficit) do Exercício</b>	<b>Total do Patrimônio Líquido</b>
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2022</b>	<b>6.213.688</b>	<b>3.006.890</b>	<b>431.724</b>	<b>9.652.302</b>
Transferência para Patrimônio Social	431.724	-	(431.724)	-
Realização AAP por Depreciação	68.549	(68.549)	-	-
Superávit do exercício	-	-	168.079	168.079
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2023</b>	<b>6.713.961</b>	<b>2.938.341</b>	<b>168.079</b>	<b>9.820.381</b>
Transferência para Patrimônio Social	168.079	-	(168.079)	-
Realização AAP por Depreciação e Baixas	47.413	(47.413)	-	-
Superávit do exercício	-	-	186.466	186.466
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2024</b>	<b>6.929.452</b>	<b>2.890.928</b>	<b>186.466</b>	<b>10.006.847</b>



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

	Nota	2024	2023
<b>RECEITA BRUTA</b>			
Serviços Na Área da Redução da Demanda de Drogas		<b>5.059.882</b>	<b>4.542.931</b>
Contribuições de beneficiários	17.1	757.300	600.778
Subvenções públicas	20	2.068.409	1.066.367
Convênios públicos	16	2.234.173	2.875.786
Serviços Na Área da Assistência Social		<b>152.326</b>	<b>37.820</b>
Subvenções públicas	20	152.326	37.820
Atividades Sustentáveis		<b>5.342.994</b>	<b>4.913.137</b>
Contribuições e doações	17	2.552.672	2.359.990
Bazar Mercadorias Receita Federal	23.2	378.213	403.114
Isenções fiscais	14	1.240.748	1.125.792
Promoções	18	286.853	309.779
Receitas com mercadorias e serviços	19	884.509	714.462
<b>TOTAL RECEITA BRUTA</b>		<b>10.555.202</b>	<b>9.493.888</b>
<b>DEDUÇÕES</b>			
Tributos s/Receitas - Isentos		(356.588)	(296.199)
<b>RECEITA LÍQUIDA</b>		<b>10.198.613</b>	<b>9.197.689</b>
<b>CUSTOS</b>		<b>(7.365.599)</b>	<b>(6.542.790)</b>
Custos Na Área da Redução da Demanda de Drogas	11.2.3	<b>(6.728.720)</b>	<b>(6.060.332)</b>
Custos dos Serviços Prestados - PAGOS		<b>(787.480)</b>	<b>(618.048)</b>
Acolhimento em Comunidade Terapêutica		(757.300)	(566.078)
Prevenção à dependência de SPA		(6.800)	(17.270)
Serv. Proteção e Atendimento Especializado a Famílias e Indivíduos - Dependência de SPA		(23.380)	(34.700)
Custos dos Serviços Prestados - GRATUITOS		<b>(5.941.240)</b>	<b>(5.442.284)</b>
Acolhimento em Comunidade Terapêutica		<b>(5.373.845)</b>	<b>(5.182.988)</b>
Por subvenção e convênios		(4.100.852)	(3.979.973)
Por RECURSOS PRÓPRIOS		(372.107)	(368.910)
Por isenções fiscais		(900.887)	(834.104)
Prevenção à Dependência de SPA		<b>(79.914)</b>	<b>(39.055)</b>
Por RECURSOS PRÓPRIOS		(79.143)	(39.024)
Por isenções fiscais		(770)	(31)
Serv. Proteção e Atendimento Especializado a Famílias e Indivíduos - Dependência de SPA		<b>(487.481)</b>	<b>(220.242)</b>
Por RECURSOS PRÓPRIOS		(420.823)	(179.604)
Por isenções fiscais		(66.658)	(40.638)
Custos da Assistência Social			
Gratuidade por Subvenções e Convênios Públicos	11.1	<b>(189.982)</b>	<b>(118.308)</b>
Acolhimento em República		(189.982)	(118.308)
Custos das Mercadorias/Produtos Vendidas		<b>(446.897)</b>	<b>(364.150)</b>
<b>SUPERÁVIT BRUTO</b>		<b>2.833.015</b>	<b>2.654.898</b>
<b>DESPESAS OPERACIONAIS</b>		<b>(2.892.960)</b>	<b>(2.620.101)</b>
Despesas Operacionais - NÃO GRATUITOS			
Na Área da Redução da Demanda de Drogas	11.2.3	<b>(1.756.310)</b>	<b>(1.649.125)</b>
Acolhimento em Comunidade Terapêutica		(1.756.310)	(1.649.125)
Despesas Operacionais - GRATUITOS			
Na Área da Redução da Demanda de Drogas		<b>(1.000.560)</b>	<b>(858.057)</b>
Acolhimento em Comunidade Terapêutica		(381.051)	(316.171)
Prevenção à dependência de SPA		(27.218)	(22.584)
Serv. Proteção e Atendimento Especializado a Famílias e Indivíduos - Dependência de SPA		(319.858)	(282.784)
Por isenções fiscais		(272.433)	(236.518)
Assistência Social	11.1	<b>(136.090)</b>	<b>(112.918)</b>
Outras Receitas e Despesas		<b>32.122</b>	<b>(111.345)</b>
Outras Receitas		101.306	(23.729)
Outras Despesas		(69.185)	(87.615)
<b>SUPERÁVIT (DÉFICIT) ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO LÍQUIDO</b>		<b>(27.824)</b>	<b>(76.546)</b>
Receitas e Despesas Financeiras		<b>214.290</b>	<b>244.625</b>
Receitas financeiras		246.372	268.311
Despesas financeiras		(32.082)	(23.687)
<b>SUPERÁVIT (DÉFICIT) DO EXERCÍCIO</b>		<b>186.466</b>	<b>168.079</b>

ASSINADO DIGITALMENTE  
**MARCOS EDWIN MEY**  
A conformidade com a assinatura pode ser verificada em:  
<http://serpro.gov.br/assinador-digital>



Marcos Edwin Mey  
Presidente  
CPF 506.758.509-91

ASSINADO DIGITALMENTE  
**CRISTIANE LUIZA NIKEL TRIBESS**  
A conformidade com a assinatura pode ser verificada em:  
<http://serpro.gov.br/assinador-digital>



Cristiane Luiza Nikel Tribess  
Técnica Contábil  
CPF 004.258.759-03

**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**  
**2024 E 2023**

**Março/2025**

**CENTRO DE RECUPERAÇÃO NOVA ESPERANÇA - CERENE**  
**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DOS EXERCÍCIOS**  
**ENCERRADOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024 E 2023.**

Valores expressos em Reais

**1. CONTEXTO OPERACIONAL**

O **CERENE** é uma Organização da Sociedade Civil de caráter privado, com Certificação Beneficente de Assistência Social (CEBAS), na área da promoção da saúde nos serviços de redução de demanda de drogas, 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 venda 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 2024 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 28 de março de 2025, portanto todos os fatos relevantes, conhecidos até esta data, estão divulgados nas referidas demonstrações.

As demonstrações financeiras do CERENE estão apresentadas em Reais, moeda corrente oficial no Brasil, expressa pelo símbolo R\$.

A preparação das demonstrações financeiras, em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil, exige que a Administração faça julgamento, estimativas e premissas, que no caso do CERENE, foram registrados de forma conservadora, com o cuidado de não superestimar as receitas e ativos e subestimar despesas e passivos. Essas estimativas e premissas são revistas periodicamente, levando em consideração fatores como a avaliação histórica, expectativa de eventos futuros e outros fatores relevantes e são reconhecidas no exercício em que as estimativas são revisadas.

### **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 superávit / 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) **Provisões** – As provisões são contabilizadas com a estimativa e perspectiva do risco envolvido, em conformidade com disposto na NBCTG 25 Provisões, Passivos e Ativos Contingentes.
- e) **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.
- f) **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.
- g) **Instrumentos financeiros derivativos** – O CERENE não manteve nos exercícios findos em 2024 e 2023, ativos financeiros derivativos.



h) **Contingências** – A entidade não apurou contingências no período, não havendo qualquer razão técnica para a constituição de Provisões para Contingências.

i) **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**

	<b><u>2024</u></b>	<b><u>2023</u></b>
<b>Caixa</b>	9.678	15.575
<b>Contas Correntes</b>		
Sem restrição	116.868	113.861
Com restrição	186.929	130.081
<b>Aplicações Financeiras</b>		
Sem restrição	2.289.061	2.405.722
Com restrição (NE 21)	969.143	472.832
	<b><u>3.571.679</u></b>	<b><u>3.138.071</u></b>

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 para manutenção da entidade.

#### **5. CONTAS A RECEBER**

	<b><u>2024</u></b>	<b><u>2023</u></b>
Clientes	83.347	69.495
Cartão de Crédito a Receber	5.563	7.956
Convênios a receber	-	72.699
Convênio doações Celesc/Samae/Cesam/Cersad	46.204	41.141
	<b><u>135.114</u></b>	<b><u>191.291</u></b>

#### **6. ESTOQUES**

	<b><u>2024</u></b>	<b><u>2023</u></b>
Mercadoria para revenda	155.429	489.598
Alimentos	34.689	50.860
Material de expediente/consumo	29.311	26.126
	<b><u>219.429</u></b>	<b><u>566.584</u></b>

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 e não houve outra destinação da RFB no ano de 2024, para o CERENE.

## 7. ADIANTAMENTOS

A composição da conta de Adiantamentos em 31 de dezembro é a seguinte:

	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Adiantamentos Férias	50.182	48.358
Adiantamentos Salários	2.516	7.640
Adiantamento Fornecedores	8.495	4.150
	<b>61.192</b>	<b>60.149</b>

## 8. INVESTIMENTOS

Em 31 de dezembro de 2024, o CERENE possuía, o montante de R\$ 12.496,00, (em 2023 era de R\$ 9.372,00), investidos em cotas de capital em cooperativas de crédito de primeira linha. Essas cotas se mantêm durante a condição de cooperado da entidade. Anualmente há rentabilidade de juros sobre o capital próprio e retorno de sobras, distribuídos de acordo com o saldo de cotas e valores movimentados.

## 9. IMOBILIZADO

A composição do Ativo Imobilizado em 31 de dezembro de 2024 e 2023 é a seguinte:

Descrição	<b>2024</b>		<b>2023</b>	
	<b>Custo corrigido e reavaliado</b>	<b>Depreciação acumulada</b>	<b>Líquido</b>	<b>Líquido</b>
Terrenos	1.365.736	-	1.365.736	1.365.736
Edifícios, benfeitorias, construções e instalações	7.730.538	(3.159.085)	4.571.452	4.569.086
Máquinas e ferramentas	966.451	(601.976)	364.475	428.119
Móveis e utensílios	879.405	(555.446)	323.959	206.968
Equipamentos de Informática	449.788	(308.734)	141.054	122.932
Veículos	1.010.744	(270.084)	740.660	757.977
Tratores e implementos agrícolas	22.389	(22.389)	-	-
Containers	139.497	(9.465)	130.033	-
Outras imobilizações	58.719	(46.954)	11.765	16.578
Imobilizado em Andamento	272.525	-	272.525	233.732
Bens de propriedade de terceiros	28.716	(26.926)	1.790	1.790
<b>Total do Imobilizado</b>	<b>12.924.508</b>	<b>(5.001.059)</b>	<b>7.923.449</b>	<b>7.702.918</b>

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 2024 foi a seguinte:

Descrição	2023		Movimentação			2024
	Líquido	Adições	Baixas	Transfêrencias	Depreciação	Líquido
Terrenos	1.365.736	-	-	-	-	1.365.736
Edifícios, benfeitorias, construções e instalações	4.569.086	221.353	-	-	(218.987)	4.571.452
Máquinas e ferramentas	428.119	81.806	-	(3.305)	(142.145)	364.475
Móveis e utensílios	206.968	158.216	-	(330)	(40.895)	323.959
Equipamentos de Informática	122.932	57.368	(1.350)	3.635	(41.531)	141.054
Veículos	757.977	121.060	(163.309)	-	24.931	740.660
Tratores e implementos agrícolas	-	-	(1.000)	-	1.000	-
Containers	-	133.000	-	-	(2.967)	130.033
Outras imobilizações	16.578	-	-	-	(4.813)	11.765
Imobilizado em Andamento	233.732	38.793	-	-	-	272.525
Bens de propriedade de terceiros	1.790	(13.032)	-	-	13.032	1.790
<b>Total</b>	<b>7.702.918</b>	<b>798.564</b>	<b>(165.659)</b>	<b>-</b>	<b>(412.375)</b>	<b>7.923.449</b>

**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.

## 10. INTANGÍVEL

A composição do Ativo Intangível em 31 de dezembro de 2024 e 2023 é a seguinte:

Descrição	2024			2023
	Custo corrigido e reavaliado	Amortização acumulada	Líquido	Líquido
Softwares Aplicado	414.995	(412.777)	2.219	4.319
Softwares Tasy	2.289	(2.289)	-	-
<b>Total do Intangível</b>	<b>417.284</b>	<b>(415.065)</b>	<b>2.219</b>	<b>4.319</b>

A movimentação do Ativo Intangível durante o ano de 2024 foi a seguinte:

Descrição	2023	Movimentação			2024
	Líquido	Adições	Baixas	Amortização	Líquido
Softwares Aplicado	4.319	-	-	(2.100)	2.219
Softwares Tasy	-	-	-	-	-
<b>Total</b>	<b>4.319</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(2.100)</b>	<b>2.219</b>

## 11. DEMONSTRAÇÃO DAS GRATUIDADES

### 11.1. Gratuidades na área de Assistência Social

Descrição	Acolhimento em República 2024	Acolhimento em República 2023
Quantidade atendimentos (diárias)	5.854	5.748
Custos (R\$)	189.982	118.308
Despesas (R\$)	136.090	112.918
<b>Custos dos atendimentos (R\$)</b>	<b>326.072</b>	<b>231.226</b>
Gratuidades por subvenções (R\$)	152.326	37.820
Gratuidades com recursos próprios (R\$)	173.746	193.406
<b>Gratuidade</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>

### 11.2. Gratuidades na área Redução de Demanda de Drogas

#### 11.2.1. Quantidade de Atendimentos Totais Realizados por Programa na Redução de Demanda de Drogas:

Ano	Promoção da Saúde, em Dependência Química					TOTAL ATENDIMENTOS
	Regime Residencial e Transitório em Comunidade Terapêutica	Prevenção da Dependência Química	Atendimento Terapêutico Especializado (por pessoas)			
	(diárias)	(pessoas)	Mútua ajuda (Grupos de Apoio)	Individuais	Famílias	

<b>2024</b>	84.026	57.634	7.004	580	1.260	<b>150.504</b>
<b>2023</b>	87.549	37.882	8.806	630	785	<b>135.652</b>

### **11.2.2 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.

### **11.2.3 Capacidade de Atendimento**

#### **a) 2024**

<b>Serviços Na Área da Redução da Demanda de Drogas</b>			
<b>Público - Gênero</b>	<b>Capacidade de Acolhimento por dia no ano de 2024</b>	<b>Acolhimentos / dia gratuitos - SEM Contraprestação pecuniária do Acolhido</b>	<b>Acolhimentos / dia COM Prestação pecuniária do Acolhido</b>
Feminino	15.220	14.424	796
Masculino	90.801	84.162	6.639
Total de Acolhimentos	106.021	98.586	7.435
Percentuais (%)	100%	93%	7%

#### **b) 2023**

<b>Serviços Na Área da Redução da Demanda de Drogas</b>			
<b>Público - Gênero</b>	<b>Capacidade de Acolhimento por dia no ano de 2023</b>	<b>Acolhimentos / dia gratuitos - SEM Contraprestação pecuniária do Acolhido</b>	<b>Acolhimentos / dia COM Prestação pecuniária do Acolhido</b>
Feminino	14.278	13.305	973
Masculino	87.986	81.883	6.103
Total de Acolhimentos	102.264	95.188	7.076
Percentuais (%)	100%	93%	7%

#### 11.2.4 Custos dos Atendimentos em serviços na área de redução de demanda de drogas

##### a) 2024

<b>Serviços Na Área da Redução da Demanda de Drogas</b>		
<b>Público - Gênero</b>	<b>Atendimentos Gratuitos - SEM contraprestação pecuniária do Acolhido - R\$ Ano 2024</b>	<b>Atendimento COM Prestação Pecuniária do Acolhido - R\$ Ano 2024</b>
Ações de Prevenção	107.131	6.800
Ações de Grupos de Apoio e Mútua Ajuda	639.372	-
Ações de Reinserção Social	326.072	-
Atendimento Psicossocial	167.968	23.380

##### a) 2023

<b>Serviços Na Área da Redução da Demanda de Drogas</b>		
<b>Público - Gênero</b>	<b>Atendimentos Gratuitos - SEM contraprestação pecuniária do Acolhido - R\$ Ano 2023</b>	<b>Atendimento COM Prestação Pecuniária do Acolhido - R\$ Ano 2023</b>
Ações de Prevenção	61.638	17.270
Ações de Grupos de Apoio e Mútua Ajuda	433.387	-
Ações de Reinserção Social	231.226	-
Atendimento Psicossocial	69.639	34.700

## 12. OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVIDENCIÁRIAS

A composição das obrigações trabalhistas e previdenciárias em 31 de dezembro são as seguintes:

<b>Obrigações Trabalhistas</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Salários a pagar	191.970	196.129
	<b>191.970</b>	<b>196.129</b>
<b>Encargos Sociais</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
FGTS a recolher	33.452	50.979
INSS a recolher	28.083	27.007
Sindicatos a pagar	332	-
	<b>61.867</b>	<b>77.986</b>

## 13. OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS

A composição das obrigações tributárias em 31 de dezembro são as seguintes:

	<b>2024</b>	<b>2023</b>
ICMS a recolher	2.808	2.283
IRRF a recolher	19.835	20.454
IRRF a retenção a recolher	327	23
PIS / Cofins / CSLL retenção a recolher	1.205	291
ISS retenção a recolher	233	1.121
	<b>24.407</b>	<b>24.171</b>

## 14. ISENÇÕES FISCAIS USUFRUÍDAS - CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS

Os encargos sociais foram calculados considerando as alíquotas vigentes em 2024 e 2023. Caso não gozassem da isenção seriam devidos:

<b>Descrição</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
INSS – quota patronal	700.951	639.304
INSS – SAT	34.287	31.321
INSS – Terceiros	198.864	181.660
COFINS	289.864	258.380
Contribuição Social	16.782	15.127
<b>Total</b>	<b>1.240.748</b>	<b>1.125.792</b>

## 15. CUSTOS PESSOAL

ANO	FUNCIONÁRIOS	REMUNERAÇÕES	ENCARGOS	OUTROS VALORES	ISENÇÕES SOBRE FOLHA	TOTAL
2024	93	3.708.132	320.120	84.224	918.890	5.031.366
2023	94	3.336.275	292.309	59.366	800.677	4.488.627

## 16. CONVÊNIOS PÚBLICOS

As receitas com convênios de acolhimento totalizaram no ano de 2024 o montante de R\$ 2.234.173,00, oriundos de convênios com Prefeituras, Estados e Governo Federal. No ano de 2023 somaram o valor de R\$ 2.875.786,00.

## 17. RECEITA COM DOAÇÕES

O CERENE tem como, uma das suas principais fontes de sustentabilidade, recursos recebidos através de doações monetárias, serviços voluntários, prestação de serviços hospitalares e também a doações de alimentos e outros produtos.

O CERENE mantém convênios com Distribuidoras de energia elétrica e água, nos estados de Santa Catarina e no Paraná, as quais repassam a entidade, as doações realizadas, por pessoas físicas, em suas faturas de consumo.

O Projeto Selar é uma parceria entre o CERENE (sem fins lucrativos) e empresas (com fins lucrativos), possibilitando a divulgação de logomarcas, vinculando-as à Responsabilidade Social.

### 17.1 Doações Monetárias

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Doações Convênio - CELESC	495.657	456.841
Doações Convênio - Ceesam	8.140	8.425
Doações Convênio - Copel	14.625	8.807
Doações Convênio - Samae	16.122	16.429
Doações Convênio - Cersad	2.823	2.753
Doações Convênio - PF	396.207	307.605
Doações e Contribuições - PJ	326.683	259.990
Doações Projeto Selar	232.428	212.785
Contraprestação Pecuniária Acolhido	757.300	566.078
Contraprestação Pecuniária Atendimento Especial.	23.380	34.700
	<u><u>2.273.364</u></u>	<u><u>1.874.412</u></u>



## 17.2 Doações Não Monetárias

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Doações em Mercadorias/Produtos	446.573	385.459
Doacoes em Servicos	353.613	474.886
Doacoes Secr. Receita Federal	378.213	403.114
Doacoes Servicos Voluntários	248.681	168.673
	<u>1.427.079</u>	<u>1.432.132</u>

## 18. PROMOCÕES E EVENTOS

A fim de cumprir sua finalidade estatutária, estabelecida em seu Estatuto Social, no Art. 4º, o CERENE promove eventos e atividades beneficentes durante o ano, dentre eles, se destacam: pedágios beneficentes, feijoadas, hamburgadas, pasteladas, cafés coloniais e campanha pela vida. Em 2024 esses eventos, realizados em todas as Unidades do CERENE, somaram o valor de R\$ 286.853,00. No ano de 2023 foram de R\$ 309.779,00.

## 19. VENDA DE MERCADORIAS

O CERENE possui na cidade de Blumenau, junto ao Terminal de Ônibus Urbano, um Quiosque para comercialização de mercadorias, junto aos usuários do serviço de transporte urbano, como: guloseimas, salgados, refrigerantes, café e entre outros. Essa Unidade do CERENE é exclusiva para a finalidade de sustentabilidade. A Unidade de São Bento do Sul tem a produção de sucos naturais de uva e maçã. Também são comercializados refeições, livros, camisas e materiais promocionais da entidade.

O valor arrecado com a venda de mercadorias e produtos no ano de 2024 foi de R\$ 884.509,00. Em 2023, as vendas somaram o montante de R\$ 714.462,00.

## 20. RECURSOS SUJEITOS A RESTRIÇÕES OU VINCULAÇÕES POR PARTE DO DOADOR

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
<b><u>Subvenções para os Serviços Na Área Redução</u></b>		
<b><u>Demanda de Drogas</u></b>	<b>2.068.409</b>	<b>1.066.367</b>
Subvenções Públicas Federais	210.518	29.996
Subvenções Públicas Estaduais	1.013	67.832
Subvenções Públicas Municipais	1.846.478	968.539
Subvenções iniciativa Privada	10.400	-
<b><u>Subvenções para os Serviços Na Área da Assistência Social</u></b>		
<b><u>Social</u></b>	<b>152.326</b>	<b>37.820</b>
Subvenções Públicas Municipais	152.326	37.820
<b><u>Total De Subvenções Públicas e Privadas para custeio</u></b>	<b>2.220.735</b>	<b>1.104.187</b>

## **21. FUNDOS DE APLICAÇÃO RESTRITA**

Em 31 de dezembro de 2024, o montante de R\$ 969.143,00 encontrava-se em Aplicação de Fundo Restrito, conforme apresentado na Nota Explicativa nº 4. Esses valores são captados, via Lei de Incentivo ao Esporte – LIE e FIA – Fundo da Infância e Adolescência, para projetos a serem executados, durante o ano de 2024, nas filiais de São Bento do Sul, Ituporanga e Blumenau. No ano de 2023, a Aplicação com Fundo Restrito somou o total de R\$ 472.832,00.

## **22. DOAÇÕES DESTINAÇÃO RESTRITA**

O CERENE capta, através da Lei de Incentivo ao Esporte LIE, doações que promovam investimentos para atividades de cunho esportivo e também da Lei Rouanet, de incentivo à cultura. Esses projetos após aprovados pelos respectivos ministérios, passam para o período de captação e quando atingem os valores propostos no projeto, passam a ser executados. Durante o ano de 2024, a maioria desses projetos ainda estavam em fase de captação, dessa forma foram subscritos sob a rubrica de Doações Destinação Restrita, no Passivo Circulante. O montante dessas doações, em 31 de dezembro, somava, R\$ 952.145,00. A contrapartida desses valores, encontra-se em Fundos de Aplicação Restrita no Ativo Circulante. A execução dos mesmos está prevista para 2025. No ano de 2023, a Aplicação com Fundo Restrito somou o total de R\$ 472.832,00.

## **23. EVENTOS EXTRAORDINÁRIOS**

### **23.1 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. Até 2024, foram quitados R\$ 156.564,00, corrigidos, desse empréstimo.

### **23.2 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 realizar um bazar beneficente, no valor de R\$ 378.213,00. O bazar foi realizado, nos dias 21 e 22 de fevereiro de 2024, data essa, em que o valor foi transferido da conta de Receitas Diferidas e foi reconhecido como Receita de Doações da Secretaria da Receita Federal.

## **24. 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.

## **25. EVENTOS SUBSEQUENTES**

Não ocorreram eventos entre a data de encerramento do exercício social e de elaboração das demonstrações contábeis (28/03/2025) que pudessem afetar as informações divulgadas, bem como a análise econômica e financeira.

## **26. RECEITAS E CUSTOS NÃO ASSISTENCIAS**

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

## **27. 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, 28 de março de 2025.



---

Marcos Edwin Mey  
Presidente  
CPF 506.758.509-91



---

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