GRUPO SGS
Auditoria Contábil e
Consultoria Empresarial & RH

RELATÓRIO DE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS PROFISSIONAIS

FUNDAÇÃO ESPÍRITA ALLAN KARDEC

Demonstrações Financeiras referentes aos exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e de 2023
Relatório dos Auditores Independentes

www.sgsauditores.com.br
comunicacao@sgsauditores.com.br
+55 11 3862-1844 | +55 11 94595-2780
Av. Queiroz Filho, 1700 - Torre D Sala 608 e 109, 05319-000
Av. Marques de São Vicente, 446 - Torre A Sala 801, 01139-000

ZapSign b4deb673-6835-44e5-b4c5-2f57980ba47d. Documento assinado eletronicamente conforme MP 2.200-2/2001 em 05/04/2026

Conteúdo

	Pág.
Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações contábeis	1 - 3
Balanços patrimoniais	4 - 5
Demonstrações de resultado	6 - 7
Demonstrações das mutações do patrimônio líquido	8
Demonstrações dos fluxos de caixa – Método indireto	9
Notas explicativas às demonstrações contábeis	10 - 34

ZapSign b4deb673-6835-44e5-b4c5-2f57980ba47d. Documento assinado eletronicamente, conforme MP 2.200-2/2001 e Lei 14.063/2020.

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

A

FUNDAÇÃO ESPÍRITA ALLAN KARDEC
Franca - SP

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis da **FUNDAÇÃO ESPÍRITA ALLAN KARDEC** que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2024 e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **FUNDAÇÃO ESPÍRITA ALLAN KARDEC** em 31 de dezembro de 2024, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Base para opinião

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir, intitulada “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis”. Somos independentes em relação à Entidade, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

(11) 3862-1844
(11) 94595-2780
www.sgsauditores.com.br
comunicacao@sgsauditores.com.br
comunicacao@sgsconsultores.com.br
Av. Queiroz Filho, 1700 – 6° andar – 608 Torre D
05319-000 - São Paulo – SP – Brasil
Av. Marquês de São Vicente, 446 - 6° andar - 801
01139-000 - São Paulo - SP - Brasil

ZapSign b4deb673-6835-44e5-b4c5-2f57980ba47d. Documento assinado eletronicamente, conforme MP 2.200-2/2001 e Lei 14.063/2020.

Responsabilidades da Administração pelas demonstrações contábeis

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

Na elaboração das demonstrações contábeis, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Entidade continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis, a não ser que a administração pretenda liquidar a Entidade ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da Entidade são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

Responsabilidades dos auditores pela auditoria das demonstrações contábeis

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas, não, uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações contábeis.

Como parte da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.

ZapSign b4deb673-6835-44e5-b4c5-2f57980ba47d. Documento assinado eletronicamente, conforme MP 2.200-2/2001 e Lei 14.063/2020.

- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Entidade.

- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.

- Concluímos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Entidade. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Entidade a não mais se manter em continuidade operacional.

- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

São Paulo, 12 de fevereiro de 2025.

Assinado digitalmente na
Presley Jose Godoy
Data: 14/02/2025 09:59:

SGS Auditores Independentes LTDA
CRC 2 SP 020.277/O-5 S-SP

Presley Jose Godoy

Presley José Godoy
Contador
CRC 1 SP 185.052/O-5 S-SP

ZapSign b4deb673-6835-44e5-b4c5-2f57980ba47d. Documento assinado eletronicamente, conforme MP 2.200-2/2001 e Lei 14.063/2020.

Relatório de Assinaturas

Datas e horários em UTC-0300 (America/Sao_Paulo)
Última atualização em 14 Fevereiro 2025, 09:59:25

ZapSign
By Truora

Status: Assinado
Documento: PARECER FEAK-31.12.2024_10.02.2025.Pdf
Número: b4deb673-6835-44e5-b4c5-2f57980ba47d
Data da criação: 14 Fevereiro 2025, 09:56:20
Hash do documento original (SHA256): cbe5f883c9577631b6d09e09d0ad56cc7a7bd98a684c75b25597f36d2a141f38

Assinaturas

1 de 1 Assinaturas

Assinado | via ZapSign by Truora

PRESLEY JOSE GODOY
Data e hora da assinatura: 14 Fevereiro 2025, 09:59:25
Token: e1f8b660-c8cb-4b03-a49e-d26c83823708

Assinatura

Presley Jose Godoy

Presley Jose Godoy

Pontos de autenticação:

Telefone: + 5511971183617

E-mail: sgs@sgsauditores.com.br
Nível de segurança: Validado por código único enviado por e-mail

IP: 177.141.228.27
Dispositivo: Mozilla/5.0 (Windows NT 10.0; Win64; x64) AppleWebKit/537.36 (KHTML, like Gecko) Chrome/132.0.0.0 Safari/537.36

INTEGRIDADE CERTIFICADA - ICP-BRASIL

Assinaturas eletrônicas e físicas têm igual validade legal, conforme MP 2.200-2/2001 e Lei 14.063/2020.
Confirme a integridade do documento aqui.

Este Log é exclusivo e parte integrante do documento número b4deb673-6835-44e5-b4c5-2f57980ba47d, segundo os Termos de Uso da ZapSign , disponíveis em zapsign.com.br

FUNDAÇÃO ESPÍRITA ALLAN KARDEC

Balanços Patrimoniais Consolidados Levantados em 31 de dezembro de 2024 e de 2023
Em Reais

ATIVO	Nota	2024	2023
CIRCULANTE			
Caixa e Equivalentes de Caixa – sem restrição	3	80.896	51.947
Aplicações Financeiras – sem restrição	4	7.787.919	5.195.147
Aplicações Financeiras – com restrição	4.1	3.229.895	5.781.679
Contas a Receber	5	1.578.858	1.792.799
Alugueis a Receber	15	2.202.890	-
Convênio Públicos firmados	6	7.803.187	6.280.379
Estoques – sem restrição	7	173.835	122.138
Estoques – com restrição	7.1	196.272	154.293
Adiantamentos		243.507	60.240
Despesas Antecipadas		19.675	20.929
Total ativo circulante		**23.316.934**	**19.459.551**
NÃO CIRCULANTE			
Realizável a Longo Prazo			
Contas a Receber		1.143.971	699.854
Investimentos	8	133.124	35.156
Imobilizado - sem restrição	9	5.064.974	4.347.235
Imobilizado - com restrição	10	2.229.647	1.718.969
Total ativo não circulante		**8.571.716**	**6.801.214**
TOTAL DO ATIVO		**31.888.650**	**26.260.765**

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

ALLAN KARDEC fundação
KARDEC.ORG.BR
CNPJ - 47.957.667.0001-40
RUA JOSÉ MARQUES GARCIA - 675
CIDADE NOVA - FRANCA, SP 14.401-080
(16) 2103-3000

FUNDAÇÃO ESPÍRITA ALLAN KARDEC

Balanços Patrimoniais Consolidados Levantados em 31 de dezembro de 2024 e de 2023
Em Reais

PASSIVO	Nota	2024	2023
CIRCULANTE			
Fornecedores		246.614	344.818
Obrigações trabalhistas e sociais	11	1.012.142	551.311
Obrigações tributárias	12	109.145	72.728
Provisão de férias		1.553.959	1.289.702
Convênios Públicos a realizar custeio	13	10.259.146	11.613.862
Provisão Honorários Médicos	14	27.240	45.366
Contratos de Alugueis a receber	15	2.202.890	-
Outros passivos circulantes	16	396.207	496.024
Total passivo circulante		**15.807.343**	**14.413.811**
NÃO CIRCULANTE			
Títulos a pagar		920	920
Receita Diferida	17 e 21	2.013.459	1.501.467
Imobilizado Filiais		442	442
Contingências a Pagar	18	100.000	100.000
Outros Passivos não Circulantes	19	1.099.701	651.757
Total passivo não circulante		**3.214.522**	**2.254.586**
PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
Patrimônio líquido		12.866.785	9.592.368
Total do patrimônio líquido		**12.866.785**	**9.592.368**
TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO		**31.888.650**	**26.260.765**

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

ALLAN KARDEC fundação
KARDEC.ORG.BR
CNPJ - 47.957.667.0001-40
RUA JOSÉ MARQUES GARCIA - 675
CIDADE NOVA - FRANCA, SP 14.401-080
(16) 2103-3000

FUNDAÇÃO ESPÍRITA ALLAN KARDEC

Demonstrações do Resultado Consolidado
Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e de 2023
Em Reais

	Nota	2024	2023
RECEITAS			
Receita de convênio - SUS		9.306.279	9.293.317
Receitas com restrição	20.1 a 20.5	10.971.639	9.700.852
Clínica Allan Kardec		-	76.882
Oficinas Inspiração		189.822	184.635
Lavanderia Allan Kardec		84.746	127.249
Total de receitas		**20.552.486**	**19.382.935**
OUTRAS RECEITAS			
Receitas Financeiras sem restrição		666.281	327.189
Auxílios, Subvenções e Campanhas		1.810	2.610
Doações de Materiais		68.036	71.869
Recuperações		45.344	29.494
Receitas Gerais		405.240	91.117
Receitas Pacientes Moradores		569.950	557.220
Doações e Contribuições em Espécie		140.159	67.552
Receitas com Imunidade	22	2.706.867	2.392.668
Receitas com Trabalho Voluntário	24	419.331	212.409
Total de outras receitas		**5.023.018**	**3.752.128**
Total de receitas		**25.575.504**	**23.135.063**
DESPESAS			
Salários e encargos sem restrição		(4.211.168)	(4.626.762)
Salários e encargos com restrição		(8.010.280)	(6.429.881)
Administrativas e gerais sem restrição		(3.767.702)	(1.808.400)
Administrativas e gerais com restrição		(2.735.272)	(3.431.908)
Depreciação e amortização sem restrição		(331.826)	(147.908)
Depreciação e amortização com restrição		(77.435)	(204.454)
Tributárias sem restrição		(31.443)	(22.849)
Financeiras sem restrição		(8.915)	(17.499)
Custos de Mercadorias Vendidas		(848)	(558)
Despesas com Imunidade		(2.706.867)	(2.392.668)
Despesas com Trabalho Voluntário	24	(419.331)	(212.409)
Total das despesas		**(22.301.087)**	**(19.295.296)**
Déficit/Superávit do Exercício		**3.274.417**	**3.839.767**

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

ALLAN KARDEC fundação
KARDEC.ORG.BR
CNPJ - 47.957.667.0001-40
RUA JOSÉ MARQUES GARCIA - 675
CIDADE NOVA - FRANCA, SP 14.401-080
(16) 2103-3000

FUNDAÇÃO ESPÍRITA ALLAN KARDEC

Demonstrações das Mutações do Patrimônio Líquido Consolidado
Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e de 2023
Em Reais

	Patrimônio Social	Ajuste de exercícios anteriores	Superávit/ Déficit acumulado	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2022	**4.322.834**	**-**	**1.198.397**	**5.521.231**
Ajustes de exercícios anteriores nota	-	231.370	-	231.370
Transferência para patrimônio social	1.198.397	-	(1.198.397)	-
Déficit / Superávit do exercício	-	-	3.839.767	3.839.767
Saldo em 31 de dezembro de 2023	**5.521.231**	**231.370**	**3.839.767**	**9.592.368**
Transferência para patrimônio social	231.370	(231.370)	-	-
Transferência para patrimônio social	3.839.767	-	(3.839.767)	
Déficit / Superávit do exercício	-	-	3.274.417	3.274.417
Saldo em 31 de dezembro de 2024	**9.592.368**	**-**	**3.274.417**	**12.866.785**

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

ALLAN KARDEC fundação
KARDEC.ORG.BR
CNPJ - 47.957.667.0001-40
RUA JOSÉ MARQUES GARCIA - 675
CIDADE NOVA - FRANCA, SP 14.401-080
(16) 2103-3000

FUNDAÇÃO ESPÍRITA ALLAN KARDEC

Demonstrações do Fluxo de Caixa Consolidado
Para os Exercícios Findos em 31 de dezembro de 2024 e de 2023
Em Reais

	2024	2023
ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Superávit (déficit) do período	**3.274.417**	**3.839.767**
Aumento (diminuição) dos itens que não afetam o caixa:		
Depreciação e amortização	409.866	352.362
Ajustes de exercícios anteriores	-	231.370
Perdas (ganhos) na alienação sobre o ativo imobilizado	163.740	-
Diminuição (aumento) do ativo		
Estoque	(93.676)	16.867
Adiantamentos a Empregados	(183.267)	8.913
Recursos de Parcerias em Projetos	(1.522.808)	452.246
Outros ativos	(2.431.812)	510.133
Aumento (redução) do passivo		
Fornecedores	(98.204)	118.986
Obrigações trabalhistas e sociais	460.831	42.408
Provisão de férias	264.257	(125.188)
Obrigações Tributárias	36.417	8.543
Recursos de convênios em execução	(1.354.716)	1.688.730
Outras obrigações a pagar	(18.126)	(40.694)
Outros passivos	3.063.010	354.145
Geração (utilização) de caixa das atividades operacionais	**1.969.929**	**7.458.588**
ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
Aquisições de ativo imobilizado	(1.802.024)	(657.650)
Investimento	(97.968)	(5.430)
Geração (utilização) de caixa em atividades de investimentos	**(1.899.992)**	**(663.080)**
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS		
Recebimentos de empréstimos e financiamentos	-	-
Pagamentos de empréstimos e financiamentos	-	-
Geração (utilização) de caixa em atividades de financiamentos		-
Aumento (diminuição) no caixa e equivalentes	**69.937**	**6.795.508**
Caixa e equivalentes no início do período	11.028.773	4.233.265
Caixa e equivalentes no fim do período	11.098.710	11.028.773
Aumento (diminuição) no caixa e equivalentes	**69.937**	**6.795.508**

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

ALLAN KARDEC fundação
KARDEC.ORG.BR
CNPJ - 47.957.667.0001-40
RUA JOSÉ MARQUES GARCIA - 675
CIDADE NOVA - FRANCA, SP 14.401-080
(16) 2103-3000

1. CONTEXTO OPERACIONAL

Fundação Espírita Allan Kardec, entidade privada, filantrópica, sem fins lucrativos, atuante na área da saúde (Assistência Especializada em Saúde Mental), inscrita no CNPJ nº 47.957.667/0001-40, estabelecida na Rua José Marques Garcia nº 675, Cidade Nova, CEP 14.401-080, Franca - SP, inscrita no CNES – Cadastro Nacional de Estabelecimentos de Saúde sob nº 2080117, declarada de utilidade pública pelas Leis Municipal nº 893 de 23/05/1960 e Estadual nº 6739 de 16/01/1962, fora fundada por José Marques Garcia (1862-1942) em 19/11/1922, sendo referência no atendimento à pacientes com transtornos mentais, em cumprimento às suas finalidades institucionais conforme disposto no Art. 2º do Estatuto Social.

Público: Pessoas com transtorno e/ou sofrimento mental, associado ou não ao uso/consumo de substâncias psicoativas, bem como seus familiares e a comunidade.

Capacidade diária de atendimento Hospital Psiquiátrico Allan Kardec: 60 leitos destinados ao SUS.

Capacidade diária de atendimento Hospital Dia: 30 vagas destinadas ao SUS.

Capacidade diária de atendimento Desenvolvimento Humano – Oficinas Inspiração: 50 vagas destinadas à pacientes internos e externos encaminhados pela rede pública de saúde, sendo este atendimento custeado integralmente com recursos próprios da Fundação.

Capacidade de atendimento CAPS III Florescer: Até 60 usuários/dia e 3.500 procedimentos mês destinados ao SUS.

Capacidade de atendimento CAPS AD III Renascer: Até 60 usuários/dia e 3.500 procedimentos mês destinados ao SUS.

Capacidade de atendimento Residências Terapêuticas: 05 (cinco) moradias na modalidade Serviço Residencial Terapêutico – SRT do Tipo II, com 10 (dez) vagas em cada residência, para acolhimento de até 50 (cinquenta) pacientes egressos de instituições psiquiátricas com histórico de longa permanência.

Capacidade de atendimento CPSM - Projeto Estrelinhas: 2.200 pessoas nas Ações Cativar a Acolher, atendendo crianças, adolescentes e suas famílias.

Capacidade de Atendimento CPSM - S.O.S Depressão: 3.000 atendimentos mês para tratamento de Depressão por Magnetismo.

Abrangência territorial do Hospital Psiquiátrico Allan Kardec: Município de Franca – SP e mais 21 (vinte e um) municípios pertencentes ao DRS VIII.

1.1. HOSPITAL PSIQUIÁTRICO ALLAN KARDEC

ALLAN KARDEC fundação
KARDEC.ORG.BR
CNPJ - 47.957.667.0001-40
RUA JOSÉ MARQUES GARCIA - 675
CIDADE NOVA - FRANCA, SP 14.401-080
(16) 2103-3000

Em 2024 o S.A.M.E./Recepção atendeu regularmente as demandas recebidas de entes privados e públicos, sendo que no âmbito do atendimento prestado aos usuários do SUS, as regulações foram feitas por meio da CROSS – (Central de Regulação e Ofertas de Serviço de Saúde).
Mediante acordo celebrado no bojo do Processo nº 50.000.95-21.2017.4.03.6113, da 1ª Vara Federal de Franca, em 28/06/2022, entre a Fundação Espírita Allan Kardec, a União, o Estado de São Paulo e o Município de Franca, a partir de 01/07/2022, o Hospital Psiquiátrico Allan Kardec passou a ofertar 60 leitos para internação psiquiátrica, bem como, manteve a oferta de 30 vagas no Hospital Dia Saúde Mental destinadas aos usuários do SUS.

		2024	2023
1.1.1.	**TOTAL LEITOS HOSPITAL PSIQUIÁTRICO**	**Leitos**	**Leitos**
	Leitos SUS	60	60
	Leitos NÃO SUS	0	1
	Total	**60**	**61**
1.1.2.	**PERCENTUAL LEITOS HOSPITAL PSIQUIÁTRICO**	**Leitos %**	**Leitos %**
	Leitos SUS	100,00	98,36%
	Leitos NÃO SUS	0,00%	1,64%
	Total	**100,00%**	**100,00%**
1.1.3.	**ATENDIMENTO HOSPITAL PSIQUIÁTRICO**	**Total Pacientes-Dia**	**Total Pacientes-Dia**
	Pacientes-dia/SUS	20.197	19.526
	Pacientes-dia/NÃO SUS	0	166
	Total	**20.197**	**19.692**
1.1.4.	**PERCENTUAL ATENDIMENTO HOSPITAL PSIQUIÁTRICO**	**Total Pacientes-Dia %**	**Total Pacientes-Dia %**
	Pacientes-dia/SUS	100,00%	99,16%
	Pacientes-dia/NÃO SUS	0,00%	0,84%
	Total	**100,00%**	**100,00%**

1.2. HOSPITAL-DIA ALAN KARDEC

		2024	2023
1.2.1.	**TOTAL VAGAS HOSPITAL-DIA**	**Total Vagas**	**Total Vagas**
	Vagas SUS	30	30
	Total	**30**	**30**
1.2.2.	**PERCENTUAL VAGAS HOSPITAL-DIA**	**Vagas %**	**Vagas %**
	Vagas SUS	100,00%	100,00%
	Total	**100,00%**	**100,00%**
1.2.3.	**ATENDIMENTO HOSPITAL-DIA**	**Total Pacientes-Dia**	**Total Pacientes-Dia**
	Pacientes-dia/SUS	6.915	6.777
	Total	**6.915**	**6.777**

ALLAN KARDEC fundação
KARDEC.ORG.BR
CNPJ - 47.957.667.0001-40
RUA JOSÉ MARQUES GARCIA - 675
CIDADE NOVA - FRANCA, SP 14.401-080
(16) 2103-3000

1.2.4.	**PERCENTUAL ATENDIMENTO HOSPITAL-DIA**	**Total Pacientes-Dia %**	**Total Pacientes-Dia%**
	Pacientes-dia/SUS	100,00%	100,00%
	Total	**100,00%**	**100,00%**

1.3. CAPS III FLORESCER

		2024	2023
1.3.1.	**CAPACIDADE DE ATENDIMENTO**	**Capacidade-Dia**	**Capacidade-Dia**
	Capacidade Atendimento/SUS	60	60
	Total	**60**	**60**
1.3.2.	**ATENDIMENTO CAPS III**	**Total Pacientes-Dia**	**Total Pacientes-Dia**
	Pacientes-dia/SUS	6.775	6.349
	Total	**6.775**	**6.349**
1.3.3.	**PROCEDIMENTOS PACTUADOS CAPS III**	**Total Pactuado**	**Total Pactuado**
	Procedimentos pactuados/SUS	42.000	42.000
	Total	**42.000**	**42.000**
1.3.4.	**PROCEDIMENTOS REALIZADOS CAPS III**	**Total Realizado**	**Total Realizado**
	Procedimentos realizados/SUS	66.654	65.772
	Total	**66.654**	**65.772**
1.3.5.	**PERCENTUAL ATEND. /PROCEDIMENTOS CAPS III**	**Total Realizado%**	**Total Realizado%**
	Pacientes/SUS	100,00%	100,00%
	Total	**100,00%**	**100,00%**

1.4. DESENVOLVIMENTO HUMANO - OFICINAS INSPIRAÇÃO

		2024	2023
1.4.1	**Total Vagas Desenvolvimento Humano – Oficinas Inspiração**	**Total Vagas**	**Total Vagas**
	Oficina de Reciclagem de Eletrônicos	20	20
	Oficina de Costura Manual	10	10
	Oficina Agrícola	20	20
	Total	**50**	**50**
1.4.2	**Oficina de Reciclagem de Eletrônicos**	**Total**	**Total**
	Capacidade Atendimento Pacientes-dia	4.720	4.620
	Atendimentos Realizados Pacientes-dia	3.704	3.729
	Percentual Ocupação Pacientes-dia	78,47%	80,71%
1.4.3	**Oficina de Costura Manual**	**Total**	**Total**
	Capacidade Atendimento Pacientes-dia	2.360	2.310

ALLAN KARDEC fundação
KARDEC.ORG.BR
CNPJ - 47.957.667.0001-40
RUA JOSÉ MARQUES GARCIA - 675
CIDADE NOVA - FRANCA, SP 14.401-080
(16) 2103-3000

Atendimentos Realizados Pacientes-dia	1.854	1.908
Percentual Ocupação Pacientes-dia	78,56%	82,60%

1.4.4	**Oficina Agrícola**	**Total**	**Total**
	Capacidade Atendimento Pacientes-dia	4.840	4.720
	Atendimentos Realizados Pacientes-dia	2.815	2.998
	Percentual Ocupação Pacientes-dia	58,16%	63,52%

1.5. CAPS AD III RENASCER

		2024	2023
1.5.1.	**CAPACIDADE DE ATENDIMENTO**	**Capacidade-Dia**	**Capacidade-Dia**
	Capacidade Atendimento/SUS	60	60
	Total	**60**	**60**
1.5.2.	**ATENDIMENTO CAPS AD III**	**Total Pacientes-Dia**	**Total Pacientes-Dia**
	Pacientes-dia/SUS	6.028	4.155
	Total	**6.028**	**4.155**
1.5.3.	**PROCEDIMENTOS PACTUADOS CAPS AD III**	**Total Pactuado**	**Total Pactuado**
	Procedimentos pactuados/SUS	42.000	42.000
	Total	**42.000**	**42.000**
1.5.4.	**PROCEDIMENTOS REALIZADOS CAPS AD III**	**Total Realizado**	**Total Realizado**
	Procedimentos realizados/SUS	82.051	70.580
	Total	**82.051**	**70.580**
1.5.5.	**PERCENTUAL ATEND./PROCEDIMENTOS CAPS AD III**	**Total Realizado%**	**Total Realizado%**
	Pacientes/SUS	100,00%	100,00%
	Total	**100,00%**	**100,00%**

1.6. RESIDÊNCIAS TERAPÊUTICAS

		2024	2023
1.6.1.	**CAPACIDADE DE ATENDIMENTO**	**Capacidade-Dia**	**Capacidade-Dia**
	Capacidade Atendimento/SUS	50	50
	Total	**50**	**50**
1.6.2.	**ATENDIMENTO RESIDÊNCIAS TERAPÊUTICAS**	**Total Pacientes-Dia**	**Total Pacientes-Dia**
	Pacientes-dia/SUS	14.446	15.067
	Total	**14.446**	**15.067**
1.6.3.	**CAPACIDADE DE ATENDIMENTOS RESIDÊNCIAS**	**Total Pactuado**	**Total Pactuado**
	Capacidade Atendimento/SUS	18.250	18.250
	Total	**18.250**	**18.250**
1.6.5.	**PERCENTUAL ATENDIMENTOS RESIDÊNCIAS**	**Total Realizado%**	**Total Realizado%**

ALLAN KARDEC fundação
KARDEC.ORG.BR
CNPJ - 47.957.667.0001-40
RUA JOSÉ MARQUES GARCIA - 675
CIDADE NOVA - FRANCA, SP 14.401-080
(16) 2103-3000

Pacientes/SUS	100,00%	100,00%
Total	**100,00%**	**100,00%**

1.7. PROJETO ESTRELINHAS

		2024	2023
1.7.1.	**CAPACIDADE DE ATENDIMENTO**	**Capacidade-Ano**	**Capacidade-Ano**
	Capacidade Atendimento	2.200	-
	Total	**2.200**	**-**
1.7.2.	**ATENDIMENTO REALIZADOS**	**Total Atendimentos-Ano**	**Total Atendimentos-Ano**
	Atendimentos Realizados no ano	1.033	-
	Total	**1.033**	**-**
1.7.3.	**PESSOAS IMPACTADAS – PACTUADO**	**Total Pactuado**	**Total Pactuado**
	Procedimentos pactuados – Ação Cativar	2000*	-
	Procedimentos pactuados – Ação Acolher	200*	-
	Total	**2200**	**-**
1.7.4.	**PESSOAS IMPACTADAS – PACTUADO**	**Total Realizado**	**Total Realizado**
	Pessoas Impactadas – Ação Cativar	804	-
	Pessoas Impactadas – Ação Acolher	346	-
	Total	**1.150**	

*Nota: Para efeito de análise dos dados estatísticos das pessoas impactadas, conforme pactuados no termo de fomento de nº 039/2024, considera-se o período de 16 de setembro até 31 de dezembro de 2024.

1.8. S.O.S. DEPRESSÃO

		2024	2023
1.8.1.	**CAPACIDADE DE ATENDIMENTO**	**Capacidade-Ano**	**Capacidade-Ano**
	Capacidade Atendimento	3.000	-
	Total	**3.000**	**-**
1.8.2.	**ATENDIMENTO REALIZADOS**	**Total Atendimentos-Ano**	**Total Atendimentos-Ano**
	Atendimentos Realizados no ano	2.750	-
	Total	**2.750**	**-**

2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

As demonstrações financeiras foram elaboradas e estão apresentadas em conformidade com as práticas contábeis emanadas da legislação societária brasileira e as normas emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade que levam em consideração a Norma Brasileira de Contabilidade – ITG 2002 (R1) específica para Entidades sem Finalidades de Lucros para preparação de suas demonstrações financeiras.

ALLAN KARDEC fundação
KARDEC.ORG.BR
CNPJ - 47.957.667.0001-40
RUA JOSÉ MARQUES GARCIA - 675
CIDADE NOVA - FRANCA, SP 14.401-080
(16) 2103-3000

2.1 A autorização para a conclusão destas demonstrações financeiras pela Diretoria foi realizada em 10 de fevereiro de 2025.

RESUMO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

a) Moeda funcional e de apresentação

As Demonstrações financeiras estão apresentadas em reais, que é a moeda funcional da Entidade.

b) Apuração de receitas e despesas do exercício

As receitas e despesas são registradas considerando o regime de competência de exercícios, e são apuradas através dos comprovantes de recebimento, entre eles, Avisos Bancários, Recibos e outros. As despesas da entidade são apuradas através de Notas Fiscais e Recibos em conformidade com as exigências fisco legais.

c) Estimativas contábeis

A elaboração de demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil requer que a Administração use de julgamento na determinação e registro de estimativas e premissas que incluem a provisão para contingências e provisão estimativa para créditos de liquidação duvidosa.

A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores diferentes dos estimados, devido a imprecisões inerentes ao processo de sua determinação. A entidade revisa as estimativas e premissas, pelo menos, anualmente.

d) Instrumento Financeiros

Instrumentos financeiros não-derivativos incluem caixa e equivalentes de caixa, contas a receber e outros recebíveis, contas a pagar e outros passivos.

e) Ativos circulantes e não circulantes

Caixa e equivalentes de caixa

Os valores registrados em disponibilidades referem-se a saldos bancários de livre movimentação e aplicações financeiras de liquidez imediatas com baixo risco de variação no valor de mercado, e consideradas como equivalentes de caixa.

Aplicações financeiras

São registradas pelos valores de custo acrescidos dos rendimentos auferidos até as datas dos balanços, que não excedem o seu valor de mercado ou de realização.

Contas a receber

Os valores das contas a receber são contabilizados considerando o regime de competência de suas operações.

ALLAN KARDEC fundação
KARDEC.ORG.BR
CNPJ - 47.957.667.0001-40
RUA JOSÉ MARQUES GARCIA - 675
CIDADE NOVA - FRANCA, SP 14.401-080
(16) 2103-3000

Estoques

O método de avaliação de estoques é o da média ponderável móvel e, em geral, compreendem os materiais de utilização na operação da Entidade (materiais hospitalares, medicamentos, materiais de consumo etc.).

Imobilizado

Correspondem aos direitos que tenham por objeto bens corpóreos destinados à manutenção das atividades ou exercidos com essa finalidade inclusive os decorrentes de operações que transfiram os riscos, benefícios e controles dos bens da entidade.

É demonstrado ao custo de aquisição, líquido das respectivas depreciações acumuladas, calculadas pelo método linear de acordo com a vida útil-econômica estimada dos bens.

f) Passivos circulantes e não circulantes

São demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos, variações monetárias e/ou cambiais incorridas até a data do balanço patrimonial. Quando aplicável os passivos circulantes e não circulantes são registrados em valor presente, com base em taxas de juros que refletem o prazo, a moeda e o risco de cada transação.

Contas a pagar aos fornecedores

As contas a pagar aos fornecedores são obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos de fornecedores no curso normal dos negócios, sendo classificadas como passivos circulantes se o pagamento for devido no período de até um ano. Caso contrário, as contas a pagar são apresentadas como passivo não circulante. Elas são, inicialmente, reconhecidas pelo valor justo e, subsequentemente, mensuradas pelo custo amortizado com o uso do método de taxa efetiva de juros. Na prática, são normalmente reconhecidas ao valor da fatura correspondente. O prazo médio de pagamento das contas a pagar de fornecedores é 15 dias.

Provisões

As provisões são reconhecidas quando a Entidade tem simultaneamente uma obrigação presente ou não formalizada como resultado de eventos já ocorridos, é provável que uma saída de recursos seja necessária para liquidar a obrigação e o valor possa ser estimado com segurança. As provisões não são reconhecidas com relação às perdas operacionais futuras. Quando houver uma série de obrigações similares, a probabilidade de liquidá-las é determinada, levando-se em consideração a classe de obrigações como um todo. Uma provisão é reconhecida mesmo que a probabilidade de liquidação relacionada com qualquer item individual incluído na mesma classe de obrigações seja pequena.

g) Gratuidades em Saúde

Estão demonstradas conforme legislação vigente.

h) Doações e subvenções específicas

ALLAN KARDEC fundação
KARDEC.ORG.BR
CNPJ - 47.957.667.0001-40
RUA JOSÉ MARQUES GARCIA - 675
CIDADE NOVA - FRANCA, SP 14.401-080
(16) 2103-3000

As doações para projetos específicos são registradas no passivo circulante e revertidas integralmente em projetos de pesquisas e ações sociais da Sociedade, quando então são registradas ao resultado para custeio das despesas ou para aquisições de ativos imobilizados.
As doações não específicas, destinadas ao custeio normal das operações, são registradas diretamente no resultado como receita de doações.

l) Aplicação de recursos

Os recursos da entidade foram aplicados em suas finalidades institucionais, de conformidade com seu Estatuto Social, demonstrados pelas suas Despesas e Investimentos Patrimoniais.

3. CAIXA E EQUIVALENTES - SEM RESTRIÇÃO

	2024	2023
Caixa	15.517	14.257
Bancos Conta Movimento	65.379	37.690
Total	**80.896**	**51.947**

4. APLICAÇÕES FINANCEIRAS - SEM RESTRIÇÃO

	2024	2023
Aplicação Financeira - Fundos de Investimentos	4.644.324	3.166.959
Aplicação Financeira - CDI	3.143.595	2.028.188
Total	**7.787.919**	**5.195.147**

4.1. APLICAÇÕES FINANCEIRAS - COM RESTRIÇÃO

	2024	2023
Aplicação Financeira - Fundos de Investimentos	3.229.895	5.781.679
Total	**3.229.895**	**5.781.679**

5. CONTAS A RECEBER

	2024	2023
Convênios – SUS	1.210.703	1.517.257
Outros Contas a Receber	368.155	275.542
Total	**1.578.858**	**1.792.799**

6. CONVENIOS PÚBLICOS FIRMADOS

	2024	2023
Termo de Convênio CAPS AD III n° 12/2020	1.757.925	2.051.994
Termo de Convênio 96/2022 Residências Terapêuticas	-	1.172.950
Termo de Convênio CAPS III nº 78/2023	3.157.790	2.905.083
Termo de Convênio 22/2024	118.651	-
Termo de Convênio 59/2024 Residências Terapêuticas	2.535.071	-
Termo de Convênio 79/2023 Piso Enfermagem	-	150.352

ALLAN KARDEC fundação
KARDEC.ORG.BR
CNPJ - 47.957.667.0001-40
RUA JOSÉ MARQUES GARCIA - 675
CIDADE NOVA - FRANCA, SP 14.401-080
(16) 2103-3000

Termo de Fomento 39/2024	233.750	-
Total	**7.803.187**	**6.280.379**

7. ESTOQUES SEM RESTRIÇÃO

	2024	2023
Materiais Médico Hospitalar	41.470	43.638
Medicamentos	27.180	25.593
Outros	105.185	52.907
Total	**173.835**	**122.138**

7.1. ESTOQUES COM RESTRIÇÃO

	2024	2023
Materiais Médico Hospitalar	52.647	16.263
Medicamentos	108.500	76.703
Outros	35.125	61.327
Total	**196.272**	**154.293**

8. INVESTIMENTOS

	2024	2023
Siccob Cooperativa de Crédito	133.124	35.156
Total	**133.124**	**35.156**

9. MOVIMENTAÇÃO DO IMOBILIZADO - SEM RESTRIÇÃO

Descrição	Taxa Anual %	Saldo 31.12.2023 R$	Adições R$	Baixas R$	Transf. R$	Saldo 31.12.2024 R$
Custo						
Terrenos	-	2.958.438	-	-	-	2.958.438
Edificações	4	2.513.825	-	-	1.078.195	3.592.020
Construções em andamento	0	148.793	929.402	-	(1.078.195)	-
Equipamentos hospitalares	10	26.424	-	(55)	-	26.369
Máquinas e equipamentos	10	416.444	10.037	(5.255)	-	421.226
Móveis e utensílios	10	423.427	63.527	(3.800)	-	483.154
Eq. de informática e softwares	20	285.420	28.721	(8.840)	-	305.301
Veículos	20	180.343	-	-	-	180.343
Outros imobilizados	-	220.750	-	(159.953)	-	60.797
Total		**7.173.864**	**1.031.687**	**(177.903)**	**-**	**8.027.648**

ALLAN KARDEC fundação
KARDEC.ORG.BR
CNPJ - 47.957.667.0001-40
RUA JOSÉ MARQUES GARCIA - 675
CIDADE NOVA - FRANCA, SP 14.401-080
(16) 2103-3000

Depreciação Acumulada					
Edificações	(1.728.220)	(100.553)	-	-	(1.828.773)
Equipamentos hospitalares	(23.695)	(1.019)	55	-	(24.659)
Máquinas e equipamentos	(300.292)	(18.816)	5.255	-	(313.853)
Móveis e utensílios	(357.689)	(15.602)	3.800	-	(369.491)
Eq. de informática e softwares	(241.673)	(12.411)	5.053	-	(249.031)
Veículos	(175.060)		-	-	(176.867)
Total	**(2.826.629)**	**(150.208)**	**14.163**	**-**	**(2.962.674)**
Total	**4.347.235**	**881.479**	**(163.740)**	**-**	**5.064.974**

10. MOVIMENTAÇÃO DO IMOBILIZADO - COM RESTRIÇÃO

Descrição	Taxa Anual %	Saldo 31.12.2023 R$	Adições R$	Baixas R$	Transf. R$	Saldo 31.12.2024 R$
Custo						
Edificações	4	986.068	-	-	-	986.068
Equipamentos hospitalares	10	111.258	-	-	-	111.258
Máquinas e equipamentos	10	491.898	676.895	-	(1.195)	1.167.598
Móveis e utensílios	10	416.479	80.933	-	(2.955)	494.457
Eq. De informática e softwares	20	116.429	12.508	-	4.150	133.087
Veículos	20	249.380	-	-	-	249.380
Total		**2.371.512**	**770.336**	**-**	**-**	**3.141.848**
Depreciação Acumulada						
Edificações		(77.975)	(39.443)	-	-	(117.418)
Equipamentos hospitalares		(50.316)	(11.126)	-	-	(61.442)
Máquinas e equipamentos		(114.634)	(116.813)	-	-	(231.447)
Móveis e utensílios		(116.602)	(44.379)	-	-	(160.981)
Eq. De informática e softwares		(83.268)	(20.206)	-	-	(103.474)
Veículos		(209.748)	(27.691)	-	-	(237.439)
Total		**(652.543)**	**(259.658)**	**-**	**-**	**(912.201)**
Total		**1.718.969**	**510.678**	**-**	**-**	**2.229.647**

11. OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E SOCIAIS

	2024	2023
Salários a pagar	610.711	400.652
Rescisões a pagar	15.237	12.955
INSS a Recolher	123.981	60.041
FGTS a Recolher	95.446	75.490
Outros	166.767	2.173

ALLAN KARDEC fundação
KARDEC.ORG.BR
CNPJ - 47.957.667.0001-40
RUA JOSÉ MARQUES GARCIA - 675
CIDADE NOVA - FRANCA, SP 14.401-080
(16) 2103-3000

Total	**1.012.142**	**551.311**

12. OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS

	2024	2023
PIS/COFINS/CSSL retidos	1.156	591
IRRF - sobre folha	107.978	71.978
ISSQN / ISS	11	159
Total	**109.145**	**72.728**

13. CONVÊNIOS PÚBLICOS A REALIZAR CUSTEIO

	2024	2023
Secretaria Municipal de Saúde - Termo de Convênio n° 0245/2018 (CAPS III Florescer)	-	1.449.936
Uni-FACEF Centro Universitário de Franca - Termo de Colaboração n° 02/2022	65.305	100.077
Secretaria Municipal de Saúde - Termo de Convênio n° 12/2020 (CAPS AD III Renascer)	3.004.046	4.871.067
Secretaria Municipal de Saúde - Termo de Convênio n° 78/2023 (CAPS III)	3.839.776	3.027.794
Secretaria Municipal de Saúde - Termo de Convênio n° 79/2023	-	150.828
Secretaria Municipal de Saúde – Termo de Convênio 96/2022	-	1.630.198
Secretaria Municipal de Saúde – Termo de Convênio 22/2024	104.658	-
Secretaria Municipal de Saúde – Termo de Convênio 59/2024	2.457.066	-
Secretaria de Estado da Saúde – Termo de Convênio 1302/2022	-	50.530
Secretaria de Estado da Saúde – Termo de Convênio 1373/2022	-	7.456
Secretaria de Estado da Saúde – Termo de Convênio 274/2022	113.206	159.002
Secretaria de Estado da Saúde – Termo de Convênio 275/2022	42.274	86.344
Secretaria de Estado da Saúde – Termo de Convênio 276/2022	-	650
Secretaria de Estado da Saúde – Termo de Convênio 787/2022	-	79.980
Secretaria de Estado da Saúde – Termo de Convênio 767/2024	110.322	-
Secretaria de Estado da Saúde – Termo de Convênio 1378/2024	132.041	-
Secretaria Municipal de Ação Social – Termo de Fomento 39/2024	390.452	-
Total	**10.259.146**	**11.613.862**

14. PROVISÕES HONORÁRIOS MÉDICOS

	2024	2023
Pessoa Física	-	-
Pessoa Jurídica	27.240	45.366
Total	**27.240**	**45.366**

ALLAN KARDEC fundação
KARDEC.ORG.BR
CNPJ - 47.957.667.0001-40
RUA JOSÉ MARQUES GARCIA - 675
CIDADE NOVA - FRANCA, SP 14.401-080
(16) 2103-3000

15. CONTRATOS DE ALUGUÉIS A RECEBER

No exercício de 2024 foram registrados no ativo e passivo os contratos de aluguéis firmados conforme abaixo:

Locatário	Vigência	Parcela Mensal	Saldo do Contrato
Tribunal Regional do Trabalho da 15ª Região	01/04/2024 a 30/04/2029	42.225	2.156.290
Euller Emiliano Cintra e Raul Cintra Facioli	09/12/2024 a 08/12/2026	2.000	46.600
Total		**44.225**	**2.202.890**

16. OUTROS PASSIVOS CIRCULANTES

	2024	2023
Adiantamento de Clientes	2.068	20
Valores em Trânsito Oficinas Inspiração	19.965	12.959
Valores em Trânsito CAPS Florescer	25.179	24.157
Valores em Trânsito CAPS Renascer	46.972	24.157
Valores em Trânsito Residências Terapêuticas	13.899	45.644
Valores em Trânsito Lavanderia Allan Kardec	224.706	164.907
Valores em Trânsito CPSM	232	-
Honorários Advocatícios	2.389	3.430
Alugueis a Pagar	60.797	220.750
Total	**396.207**	**496.024**

17. SUBVENÇÕES PARA ATIVOS GOVERNAMENTAIS DE INVESTIMENTO - PASSIVO NÃO CIRCULANTE

	2024	2023
Contrato de Doação Governo Japonês	-	10.983
Ministério da Saúde - Contrato de Repasse N° 879082/2018-MS	438.333	458.333
Secretaria de Estado da Saúde Termo de Convênio Nº 227/2021	266.773	278.914
Secretaria Municipal de Saúde Termo de Convênio Nº 44/2019	115.756	121.023
Ministério da Saúde – Termo de Convênio Nº 870070/2018-MS	142.373	175.273
Secretaria de Estado da Saúde – Termo de Convênio 289/2021	101.629	117.457
Termo de Colaboração 02/2021 – Uni-Facef	275	478
Secretaria Municipal de Saúde Termo de Convênio 26/2020	31.062	36.132
Secretaria Municipal de Saúde Termo de Convênio 96/2022	123.689	104.247
Secretaria Municipal de Saúde Termo de Fomento 115/2022	47.789	49.822
Secretaria de Estado da Saúde – Termo de Convênio 763/2023	138.518	148.805

ALLAN KARDEC fundação
KARDEC.ORG.BR
CNPJ - 47.957.667.0001-40
RUA JOSÉ MARQUES GARCIA - 675
CIDADE NOVA - FRANCA, SP 14.401-080
(16) 2103-3000

Secretaria Municipal de Saúde Termo de Convênio 96/2022	725	-
Doação Equipamentos Companhia Paulista de Força e Luz – CPFL	606.537	-
Total	**2.013.459**	**1.501.467**

18. CONTINGÊNCIAS A PAGAR

A administração da entidade possui processos cíveis em andamento na fase de defesa. A FEAK, suportada pela assessoria jurídica classificou como perda provável.

	2024	2023
Ação Indenizatória - Processo n° 1007980-48-2018.8.26.0196	100.000	100.000
Total	**100.000**	**100.000**

PROCESSO CÍVEIS EM ANDAMENTO

A administração da entidade possui processos cíveis em andamento na fase de defesa. A FEAK, suportada pela assessoria jurídica classificou como perda possível.

	2024	2023
Ação Indenizatória - Processo n° 1014989.32.2016.8.26.0196		-
Ação Indenizatória - Processo nº 1019745-45.2022.8.26.0196	52.250	52.250
Ação Indenizatória - Processo nº 1007345-96.2022.8.26.0196	313.500	313.500
Ação Indenizatória - Processo nº 1018229-53.2022.8.26.0196	100.000	100.000
Ação Indenizatória - Processo nº 1021468-65.2022.8.26.0196	50.000	50.000
Total	**515.750**	**515.750**

19. OUTROS PASSIVOS NÃO CIRCULANTES

Escrituração de valores transferidos da Matriz para custeio de atividades filantrópicas das unidades filiais, Oficinas Inspiração e Centro de Promoção a Saúde Mental.

Oficinas Inspiração	830.961
Centro de Promoção a Saúde Mental	268.740
Total	**1.099.701**

20. CONVÊNIOS PÚBLICOS FIRMADOS – RECEITAS COM RESTRIÇÃO

20.1. RECEITAS COM RESTRIÇÃO - HOSPITAL

	2024	2023
Uni-Facef - Termo de Colaboração Nº 02/2020	332.275	61.385
Ministério da Saúde – Termo de Convênio Nº 870070/2018	32.900	32.900
Secretaria Municipal – Termo de Convênio Nº 44/2019	138.941	153.032
Contrato de Doação Governo japonês	10.983	33.168
Secretaria Municipal de Saúde– Termo de Convênio Nº 26/2020	5.070	5.070
Secretaria de Estado da Saúde Termo de Convênio Nº 935/200	-	-
Secretaria Municipal de Saúde – Termo de Fomento 47/2020	-	-
Secretaria Municipal de Saúde – Termo de Fomento 48/2020	-	-
Secretaria Municipal de Saúde – Termo de Convênio115/2022	2.034	951
Secretaria Municipal de Saúde – Termo de Convênio 64/2023	-	102.229

ALLAN KARDEC fundação
KARDEC.ORG.BR
CNPJ - 47.957.667.0001-40
RUA JOSÉ MARQUES GARCIA - 675
CIDADE NOVA - FRANCA, SP 14.401-080
(16) 2103-3000

Secretaria Municipal de Saúde – Termo de Convênio 69/2023	35	410.475
Secretaria de Estado da Saúde Termo de Convênio Nº 227/2020	12.141	12.141
Secretaria de Estado da Saúde Termo de Convênio Nº 174/2021	-	-
Ministério da Saúde – Contrato de Repasse N° 879082/2018-MS	20.000	20.000
Secretaria Municipal de Saúde - Doação de Medicamentos	28.769	39.394
Ministério Público do Trabalho – TAC	-	-
Secretaria Municipal da Saúde – Termo de Convênio 63/2022	-	266
Secretaria de Estado da Saúde – Mais Santas Casas	-	-
Secretaria de Estado da Saúde – Termo de Convênio 289/2022	15.828	15.828
Secretaria de Estado da Saúde – Termo de Convênio 276/2022	651	101.392
Secretaria de Estado da Saúde – Termo de Convênio 275/2022	54.782	18.785
Secretaria de Estado da Saúde – Termo de Convênio 1373/2022	7.456	144.231
Secretaria de Estado da Saúde – Termo de Convênio 1302/2022	53.357	54.637
Secretaria de Estado da Saúde – Termo de Convênio 787/2023	81.121	20.478
Secretaria de Estado da Saúde – Termo de Convênio 763/2023	9.056	1.628
Secretaria de Estado da Saúde – Termo de Convênio 274/2022	72.282	-
Secretaria de Estado da Saúde – Termo de Convênio 764/2024	40.423	-
Secretaria de Estado da Saúde – Termo de Convênio 1378/2024	18.139	-
Ministério Público do Trabalho	5.452	17.001
Doação Equipamentos Companhia Paulista de Força e Luz – CPFL	67.393	-
Total	**1.009.088**	**1.244.991**

20.2. RECEITAS COM RESTRIÇÃO – CAPS III FLORESCER

	2024	2023
Secretaria Municipal de Saúde Convênio n° 0245/2018	-	2.691.794
Secretaria Municipal de Saúde Convênio n° 0078/2023	3.150.600	460.655
Secretaria Municipal de Saúde - Doação de Medicamentos	100.767	133.780
Total	**3.251.367**	**3.286.229**

20.3. RECEITAS COM RESTRIÇÃO – CAPS AD III RENASCER

	2024	2023
Secretaria Municipal de Saúde Convênio n° 0012/2020	3.413.749	2.843.104
Secretaria Municipal de Saúde - Doação de Medicamentos	99.966	66.922
Total	**3.513.715**	**2.910.026**

20.4. RECEITAS COM RESTRIÇÃO – RESIDÊNCIAS TERAPÊUTICAS

	2024	2023
Secretaria Municipal de Saúde Convênio n° 0096/2022	2.584.604	2.211.542
Secretaria Municipal de Saúde Convênio n° 0059/2024	444.121	-
Secretaria Municipal de Saúde - Doação de Medicamentos	54.835	48.064
Total	**3.083.560**	**2.259.606**

20.5. RECEITAS COM RESTRIÇÃO – CENTRO DE PROMOÇÃO A SAÚDE MENTAL - CPSM

	2024	2023
Secretaria Munic. de Ação Social Termo Fomento n° 39/2024	113.909	-

ALLAN KARDEC fundação
KARDEC.ORG.BR
CNPJ - 47.957.667.0001-40
RUA JOSÉ MARQUES GARCIA - 675
CIDADE NOVA - FRANCA, SP 14.401-080
(16) 2103-3000

23. APLICAÇÃO DE SUBVENÇÕES E CONVÊNIOS ESPECÍFICOS

Em atendimento a ITG 2002 (R1) a Entidade está demonstrando a aplicação dos Recursos e as responsabilidades decorrentes de tais recursos, conforme abaixo:

Exercício 2024

Modalidade e Órgão	Projeto NOME	Responsabilidades Decorrentes	Saldo do Exercício Anterior	Repasses Públicos no Exercício	Receitas com Aplicações Financeiras dos Repasses Públicos	Despesas Exercícios Anteriores, pagas neste Exercício	Despesas Contabilizadas neste Exercício	Ativo Valores a Receber	Ativo Bancos/ Aplicações	Passivo
Modalidade: Custeio **Órgão Secretaria Municipal de Saúde**	Secretaria Municipal – Termo de Convênio Nº 44/2018 INTEGRASUS	Aporte financeiro para custeio de unidade de saúde conforme Portaria nº 3168 de 23/11/2017 - INTEGRASUS	-	133.266	407	-	133.673	-	859	-
Modalidade: Custeio **Órgão: Uni-Facef - Centro Universitário de Franca**	Uni-Facef - Termo de Colaboração 02/2021	Aprendizagem profissional e social dos alunos dos Cursos de Medicina e Psicologia do Uni-Facef - Centro Universitário de Franca	99.265	389.739	2.453	-	316.931	-	86.286	65.305
Modalidade: Custeio **Órgão: Secretaria Municipal de Saúde**	Secretaria Municipal de Saúde Convênio n° 12/2021 CAPS AD III Renascer	Implantar, gerir e administrar, uma unidade CAPS AD III	2.923.431	4.247.315	308.402	163.454	3.232.363	1.757.925	1.368.412	3.004.047
Modalidade: Custeio **Órgão: Secretaria Municipal de Saúde**	Secretaria Municipal de Saúde Convênio n° 78/2023 CAPS III Florescer	Implementar, gerir e administrar o CAPS III 24 horas).	286.713	3.654.066	55.810	285.535	2.855.738	3.157.790	951.789	3.839.776
Modalidade: Custeio **Órgão: Secretaria Municipal de Saúde**	Secretaria Municipal de Saúde Convênio n° 96/2023 Residências Terapêuticas	Implantação, manutenção e gestão de 05 (cinco) Serviços de Residência Terapêutica Tipo II, para pacientes egressos de instituições psiquiátricas	565.198	2.290.755	11.624	167.187	2.432.761	-	-	-
Modalidade: Custeio **Órgão: Secretaria Municipal de Saúde**	Secretaria Municipal de Saúde Convênio n° 59/2024 Residências Terapêuticas	Implantação, manutenção e gestão de 05 (cinco) Serviços de Residência Terapêutica Tipo II, para pacientes egressos de instituições psiquiátricas	-	478.148	872	-	242.656	2.535.071	236.365	2.457.066

ALLAN KARDEC fundação
KARDEC.ORG.BR
CNPJ - 47.957.667.0001-40
RUA JOSÉ MARQUES GARCIA - 675
CIDADE NOVA - FRANCA, SP 14.401-080
(16) 2103-3000

Modalidade e Órgão	Projeto NOME	Responsabilidades Decorrentes	Saldo do Exercício Anterior	Repasses Públicos no Exercício	Receitas com Aplicações Financeiras dos Repasses Públicos	Despesas Exercícios Anteriores, pagas neste Exercício	Despesas Contabilizadas neste Exercício	Ativo Valores a Receber	Ativo Bancos/ Aplicações	Passivo
Modalidade: Custeio **Órgão: Secretaria Municipal de Saúde**	Secretaria Municipal da Saúde – Termo de Convênio nº 79/2023	Repasse diferença salarial Piso Enfermagem	476	109.063	166	112.543	-	-	-	-
Modalidade: Custeio **Órgão: Secretaria Municipal de Saúde**	Secretaria Municipal da Saúde – Termo de Convênio nº 22/2024	Repasse diferença salarial Piso Enfermagem	-	434.249	920		405.460	118.652	29.681	104.658
Modalidade: Custeio Órgão: Secretaria de Estado da Saúde	Secretária de Estado da Saúde Termo de Convênio Nº 1302/2023	Aquisição de material de higiene pessoal e limpeza	36.966	-	2.827	16.483	23.310	-	-	-
Modalidade: Custeio Órgão: Secretaria de Estado da Saúde	Secretária de Estado da Saúde Termo de Convênio Nº 274/2023	Aquisição de materiais hospitalares	159.002	-	26.589	-	72.433	-	113.055	113.206
Modalidade: Custeio Órgão: Secretaria de Estado da Saúde	Secretária de Estado da Saúde Termo de Convênio Nº 275/2023	Aquisição de materiais hospitalares	80.629	-	10.725	3.960	87.321	-	14.235	42.274
Modalidade: Investimento Órgão: Secretaria de Estado da Saúde	Secretária de Estado da Saúde Termo de Convênio Nº 763/2023	Aquisição de equipamentos para lavanderia hospitalar	77.144	-	255	73.289	2.625	-	-	-
Modalidade: Custeio Órgão: Secretaria de Estado da Saúde	Secretária de Estado da Saúde Termo de Convênio Nº 787/2023	**Aquisição de gêneros alimentícios**	75.804	-	1.140	7.365	69.560	-	-	-
Modalidade: Custeio Órgão: Secretaria de Estado da Saúde	Secretária de Estado da Saúde Termo de Convênio Nº 1378/2024	**Aquisição de gêneros alimentícios**	-	150.000	192	-	18.837	-	131.343	132.041
Modalidade: Custeio Órgão: Secretaria de Estado da Saúde	Secretária de Estado da Saúde Termo de Convênio Nº 764/2024	**Pagamento de Despesas com utilidade pública**	-	150.000	766	-	38.778	-	111.968	110.322

ALLAN KARDEC fundação
KARDEC.ORG.BR
CNPJ - 47.957.667.0001-40
RUA JOSÉ MARQUES GARCIA - 675
CIDADE NOVA - FRANCA, SP 14.401-080
(16) 2103-3000

Modalidade e Órgão	Projeto NOME	Responsabilidades Decorrentes	Saldo do Exercício Anterior	Repasses Públicos no Exercício	Receitas com Aplicações Financeiras dos Repasses Públicos	Despesas Exercícios Anteriores, pagas neste Exercício	Despesas Contabilizadas neste Exercício	Ativo Valores a Receber	Ativo Bancos/ Aplicações	Passivo
Modalidade: Custeio Órgão: Secretaria Municipal de Ação Social	Secretária Municipal de Ação Social Nº 39/2024	**Projeto Estrelinhas Psico Educação e Qualidade de Vida**	-	266.250	4.361	-	86.161	233.750	185.903	390.452
TOTAL			**4.304.628**	**12.302.851**	**427.509**	**829.816**	**10.018.607**	**7.803.188**	**3.229.896**	**10.259.147**

ALLAN KARDEC fundação
KARDEC.ORG.BR
CNPJ - 47.957.667.0001-40
RUA JOSÉ MARQUES GARCIA - 675
CIDADE NOVA - FRANCA, SP 14.401-080
(16) 2103-3000

Exercício 2023

Modalidade e Órgão	Projeto NOME	Responsabilidades Decorrentes	Saldo do Exercício Anterior	Repasses Públicos no Exercício	Receitas com Aplicações Financeiras dos Repasses Públicos	Despesas Exercícios Anteriores, pagas neste Exercício	Despesas Contabilizadas neste Exercício	Ativo Valores a Receber	Ativo Bancos/ Aplicações	Passivo
Modalidade: Custeio **Órgão Secretaria Municipal de Saúde**	Secretaria Municipal – Termo de Convênio Nº 44/2018 INTEGRASUS	Aporte financeiro para custeio de unidade de saúde conforme Portaria nº 3168 de 23/11/2017 - INTEGRASUS	13.415	133.266	1.083	13.415	118.439	-	2.853	-
Modalidade: Custeio **Órgão: Uni-Facef - Centro Universitário de Franca**	Uni-Facef - Termo de Colaboração 02/2021	Aprendizagem profissional e social dos alunos dos Cursos de Medicina e Psicologia do Uni-Facef - Centro Universitário de Franca	120.456	143.386	7.754	-	56.768	-	99.265	100.076
Modalidade: Custeio **Órgão: Secretaria Municipal de Saúde**	Secretaria Municipal de Saúde Convênio n° 12/2021 CAPS AD III Renascer	Implantar, gerir e administrar, uma unidade CAPS AD III	1.844.353	3.700.801	290.256	172.839	2.739.139	2.051.994	2.923.431	4.871.067
Modalidade: Custeio **Órgão: Secretaria Municipal de Saúde**	Secretaria Municipal de Saúde Convênio n° 0245/2018 CAPS III Florescer	Implementar, gerir e administrar o CAPS III (24 horas).	1.443.297	2.702.793	197.207	175.100	2.715.467	-	1.449.936	1.449.936
Modalidade: Custeio **Órgão: Secretaria Municipal de Saúde**	Secretaria Municipal de Saúde Convênio n° 78/2023 CAPS III Florescer	Implementar, gerir e administrar o CAPS III (24 horas).	-	581.017	2.349	-	296.653	2.905.083	286.713	3.027.794
Modalidade: Custeio **Órgão: Secretaria Municipal de Saúde**	Secretaria Municipal de Saúde Convênio n° 96/2023 Residências Terapêuticas	Implantação, manutenção e gestão de 05 (cinco) Serviços de Residência Terapêutica Tipo II, para pacientes egressos de instituições psiquiátricas	246.499	2.521.798	5.686	132.298	2.076.486	1.172.950	565.198	1.630.198
Modalidade: Custeio **Órgão: Secretaria Municipal de Saúde**	Secretaria Municipal de Saúde Convênio n° 69/2023	Custeio de unidade de atenção especializada em saúde, pagamento de despesa de pessoal equipe hospitalar	-	405.228	5.247	-	386.214,46	-	24.261	-
Modalidade: Custeio **Órgão: Secretaria Municipal de Saúde**	Secretaria Municipal da Saúde – Termo de Convênio nº 64/2023	Aporte financeiro para pagamento de despesas de utilidade pública e despesas com informática	-	100.000	2.229	-	102.229	-	-	-

ALLAN KARDEC fundação
KARDEC.ORG.BR
CNPJ - 47.957.667.0001-40
RUA JOSÉ MARQUES GARCIA - 675
CIDADE NOVA - FRANCA, SP 14.401-080
(16) 2103-3000

Modalidade e Órgão	Projeto NOME	Responsabilidades Decorrentes	Saldo do Exercício Anterior	Repasses Públicos no Exercício	Receitas com Aplicações Financeiras dos Repasses Públicos	Despesas Exercícios Anteriores, pagas neste Exercício	Despesas Contabilizadas neste Exercício	Ativo Valores a Receber	Ativo Bancos/ Aplicações	Passivo
Modalidade: Custeio **Órgão: Secretaria Municipal de Saúde**	Secretaria Municipal da Saúde – Termo de Convênio nº 79/2023	Repasse diferença salarial Piso Enfermagem	-	223.953	25	-	223.502	150.352	478	150.803
Modalidade: Custeio Órgão: Secretaria Municipal de Saúde	Secretaria Municipal de Saúde Convênio n° 63/2023	Aquisição de Gêneros Alimentícios, Outros Materiais de Consumo e pagamento de despesas com Utilidade Pública	29.450	-	267	-	29.717	-	-	-
Modalidade: Custeio Órgão: Secretaria Municipal de Saúde	Secretaria Municipal de Saúde Convênio n° 115/2023	Recursos para complementação do custeio de unidade de atenção especializada em saúde	14.392	-	111	8.532	6.000	-	-	-
Modalidade: Custeio Órgão: Secretaria de Estado da Saúde	Secretária de Estado da Saúde Termo de Convênio Nº 1302/2023	Aquisição de material de higiene pessoal e limpeza	-	100.000	5.168	-	68.201	-	36.966	50.530
Modalidade: Custeio Órgão: Secretaria de Estado da Saúde	Secretária de Estado da Saúde Termo de Convênio Nº 1373/2023	Aquisição de material de higiene pessoal, limpeza e materiais de consumo geral	-	150.000	1.687	-	151.687	-	-	5.769
Modalidade: Custeio Órgão: Secretaria de Estado da Saúde	Secretária de Estado da Saúde Termo de Convênio Nº 274/2023	Aquisição de materiais hospitalares	-	150.000	9.002	-	-	-	159.002	159.002
Modalidade: Custeio Órgão: Secretaria de Estado da Saúde	Secretária de Estado da Saúde Termo de Convênio Nº 275/2023	Aquisição de materiais hospitalares	-	100.000	5.129	-	24.500	-	80.629	86.344
Modalidade: Custeio Órgão: Secretaria de Estado da Saúde	Secretária de Estado da Saúde Termo de Convênio Nº 276/2023	Aquisição de material de escritório e manutenção de software	-	100.000	2.043	-	102.043	-	-	-
Modalidade: Investimento Órgão: Secretaria de Estado da Saúde	Secretária de Estado da Saúde Termo de Convênio Nº 763/2023	Aquisição de equipamentos para lavanderia hospitalar	-	150.000	433	-	73.288	-	77.144	148.805

ALLAN KARDEC fundação
KARDEC.ORG.BR
CNPJ - 47.957.667.0001-40
RUA JOSÉ MARQUES GARCIA - 675
CIDADE NOVA - FRANCA, SP 14.401-080
(16) 2103-3000

Modalidade e Órgão	Projeto NOME	Responsabilidades Decorrentes	Saldo do Exercício Anterior	Repasses Públicos no Exercício	Receitas com Aplicações Financeiras dos Repasses Públicos	Despesas Exercícios Anteriores, pagas neste Exercício	Despesas Contabilizadas neste Exercício	Ativo Valores a Receber	Ativo Bancos/ Aplicações	Passivo
Modalidade: Custeio Órgão: Secretaria de Estado da Saúde	Secretária de Estado da Saúde Termo de Convênio Nº 787/2023	**Aquisição de gêneros alimentícios**	-	100.000	458	-	26.654	-	75.804	79.980
TOTAL			**3.711.862**	**11.362.242**	**536.134**	**502.184**	**9.196.987**	**6.280.379**	**5.781.680**	**11.760.304**

23.1 APLICAÇÃO DE CONVÊNIO PISO DA ENFERMAGEM

Os Termo de Convênio firmados para repasse de diferença salarial dos trabalhadores da Enfermagem foram contabilizados no ativo e passivo, conforme abaixo:

Modalidade e Órgão	Projeto NOME	Responsabilidades Decorrentes	Saldo do Exercício Anterior	Repasses Públicos no Exercício	Receitas com Aplicações Financeiras dos Repasses Públicos	Repasse trabalhadores Enfermagem	Ativo Valores a Receber	Ativo Bancos/ Aplicações	Passivo
Modalidade: Custeio Órgão: Secretaria Municipal de Saúde	Secretaria Municipal da Saúde – Termo de Convênio nº 79/2023	Repasse diferença salarial Piso Enfermagem	476	109.063	166	112.543	-	-	-
Modalidade: Custeio Órgão: Secretaria Municipal de Saúde	Secretaria Municipal da Saúde – Termo de Convênio nº 22/2024	Repasse diferença salarial Piso Enfermagem	-	434.249	920		405.460	118.652	29.681
Modalidade: Custeio Órgão: Secretaria Municipal de Saúde	Secretaria Municipal de Saúde Convênio n° 78/2023	Repasse diferença salarial Piso Enfermagem	-	128.333	-	128.333	-	-	-
Modalidade: Custeio Órgão: Secretaria Municipal de Saúde	Secretaria Municipal de Saúde Convênio n° 12/2020	Repasse diferença salarial Piso Enfermagem	-	139.276	-	139.279	42.448	-	42.448
Modalidade: Custeio Órgão: Secretaria Municipal de Saúde	Secretaria Municipal de Saúde Convênio n° 96/2023	Repasse diferença salarial Piso Enfermagem	-	133.009	-	133.009	-	-	-
Modalidade: Custeio Órgão: Secretaria Municipal de Saúde	Secretaria Municipal de Saúde Convênio n° 59/2024	Repasse diferença salarial Piso Enfermagem	-	41.459	-	41.459	167.284	-	167.284
TOTAL			**476**	**985.389**	**1.086**	**554.623**	**615.192**	**118.652**	**239.413**

ALLAN KARDEC fundação
KARDEC.ORG.BR
CNPJ - 47.957.667.0001-40
RUA JOSÉ MARQUES GARCIA - 675
CIDADE NOVA - FRANCA, SP 14.401-080
(16) 2103-3000

24. TRABALHO VOLUNTÁRIO

Durante o exercício de 2024 a entidade apurou e contabilizou em contas de Receitas e Despesas", um custo de R$ 419.331, decorrente de serviços voluntários utilizando o critério de reconhecimento do valor justo pela prestação de serviço como se tivesse ocorrido o desembolso financeiro.

Voluntários Estatutários	216.291
Voluntários S.O.S. Depressão	203.040
Total	**419.331**

25. SEGUROS CONTRATADOS

Coberturas dos Seguros: As coberturas dos seguros não foram auditadas, observando ainda, que a entidade "FEAK " adota a política de contratar cobertura de seguros para bens sujeitos a riscos por montantes suficientes para cobrir eventuais sinistros considerando a natureza de sua atividade. As premissas de riscos adotadas, dada a sua natureza não fazem parte do escopo de uma auditoria das demonstrações contábeis e, consequentemente, não foram analisados pela auditoria. Informações sobre seguros contratados conforme estabelece resolução CFC 1409/12.
Valores nominais em reais e a discriminação dos seguros contratados na posição até 31/12/2024:

Descrição	**2024**		**2023**
a) Seguro Predial Patrimonial – Hospital Allan Kardec			
Coberturas:-	Li.Max		Li.Max
Incêndio, Raio, Explosão, Fumaça e Queda de Aeronave	6.000.000		5.000.000
Vendaval, Furacão, Ciclone, Tornado e Granizo	50.000		30.000
Danos Elétricos	60.000		40.000
Roubo e Furto Mediante Arrombamento	30.000		25.000
Quebra de vidros, Espelhos, Mármores e Granitos	10.000		5.000
b) Seguro Predial Patrimonial – CAPS III Florescer			
Coberturas:-	Li.Max		Li.Max
Incêndios e Complementares	2.000.000		2.000.000
Vendaval, furacão, ciclone, tornado e granizo fumaça	50.000		50.000
Danos Elétricos	20.000		20.000
Roubo de Bens	50.000		50.000
c) Seguro Predial Patrimonial – CAPS AD III Renascer			
Coberturas:-	Li.Max		Li.Max
Incêndios e Complementares	2.000.000		2.000.000
Vendaval, furacão, ciclone, tornado e granizo fumaça	50.000		50.000
Danos Elétricos	20.000		20.000
Roubo de Bens	50.000		50.000

ALLAN KARDEC fundação
KARDEC.ORG.BR
CNPJ - 47.957.667.0001-40
RUA JOSÉ MARQUES GARCIA - 675
CIDADE NOVA - FRANCA, SP 14.401-080
(16) 2103-3000

c) Seguro Predial Patrimonial – Residências Terapêuticas		
Coberturas:-	Li.Max	Li.Max
Incêndios e Complementares	1.000.000	1.000.000
Vendaval, furacão, ciclone, tornado e granizo fumaça	50.000	50.000
Descrição	**2024**	**2023**
Danos Elétricos	7.500	7.500
Roubo de Bens	10.000	10.000
Franquias		
d) Frota de Veículos tem cobertura de 100% da tabela FIPE		

26. INSTRUMENTOS FINANCEIROS

Os instrumentos financeiros estão apresentados no balanço patrimonial pelos valores de custo, acrescidos das receitas auferidas e despesas incorridas, os quais se aproximam dos valores de mercado. A Administração dessas operações é efetuada mediante definição de estratégias de operação e estabelecimento de sistemas de controles

27. ATENDIMENTO À LEI COMPLEMENTAR Nº 187, DE 16 DE DEZEMBRO DE 2021 (CEBAS)

Conforme disposto nos Art. 7º, 8º, 9º, 10 e 11 da Lei Complementar Federal nº 187, de 16/12/2021.

27.1 RECEITAS OPERACIONAIS DO SUS

Hospital Psiquiátrico valores expressos em reais;	**2024**	**2023**
Receitas com Diárias SUS (a)	8.596.800	8.597.997
Quantidade de Diárias SUS (b)	20.197	19.526
Valor médio da diária faturada ao SUS(1) = (a)/(b)	**426**	**440**
Demais Receitas relacionadas aos Pacientes SUS (c)	21.431	29.244
Repasse das Aposentadorias dos Pacientes (d)	16.852	63.314
Receitas Operacionais SUS (e) = (a)+(c)+(d)	**8.635.083**	**8.690.555**
Despesas Operacionais SUS(f)	6.810.948	6.538.409
Quantidade de Diárias SUS (b)	20.197	19.526
Custos médio das diárias na entidade(2) = (f)/(b)	337	335
Superávit/Déficit Atendimento SUS = (e)-(f)	**1.824.135**	**2.152.146**
Superávit/Déficit médio nas Diárias do SUS=(1)-(2)	**89**	**105**

ALLAN KARDEC fundação
KARDEC.ORG.BR
CNPJ - 47.957.667.0001-40
RUA JOSÉ MARQUES GARCIA - 675
CIDADE NOVA - FRANCA, SP 14.401-080
(16) 2103-3000

	2024	2023
Hospital Dia		
valores expressos em reais;		
Receitas com Diárias SUS (a)	709.479	695.320
Quantidade de Diárias SUS (b)	6.915	6.777
Valor médio da diária faturada ao SUS(1) = (a)/(b)	**102**	**102**
Demais Receitas relacionadas aos Pacientes SUS (c)	7.338	10.150
Receitas Operacionais SUS (d) = (a)+(c)	**716.817**	**705.470**
Despesas Operacionais SUS (e)	**1.306.285**	1.297.695
Quantidade de Diárias SUS(b)	6.915	6.777
Custos médio das diárias na entidade (2) = (e)/(b)	189	191
Superávit/Déficit Atendimento SUS = (d)-(e)	**(589.468)**	**(592.225)**
Superávit/Déficit médio nas Diárias do SUS=(1)-(2)	**(87)**	**(87)**

27.2 DOS PERCENTUAIS DE ATENDIMENTO SUS E NÃO SUS

Em atendimento a legislação vigente e aplicável a Entidade durante os exercícios de 2024 e de 2023, prestou atendimentos conforme demonstrado a seguir.

	2024	2023
HOSPITAL PSIQUIÁTRICO/DIA ALLAN KARDEC	**Total Pacientes-Dia %**	**Total Pacientes-Dia %**
Pacientes-dia/SUS	100,00	96,36%
Pacientes-dia/NÃO SUS	0,00	1,64%
Total	**100,00%**	**100,00%**

DESENVOLVIMENTO HUMANO – OFICINAS INSPIRAÇÃO

Iniciado no ano de 2018, o serviço de Desenvolvimento Humano tem como premissa a inclusão social de pessoas com transtorno mental e/ou sofrimento psíquico e/ou dependentes químicos por meio do trabalho e geração de renda. Embasado na reforma psiquiátrica, o projeto faz parte da nova rede de assistência em psiquiatria, na qual está inserida a reabilitação psicossocial, e de forma particular as oficinas de geração de trabalho e renda com consequente formação profissional. São oferecidos aos pacientes Oficinas de Costura Manual em Artigos de Couro e Acessórios, Reciclagem de Eletrônicos e Produção Agrícola. Para os atendimentos, a Fundação Espírita Allan Kardec como mantenedora, transfere recursos para o custeio e manutenção dos serviços, conforme demonstrado abaixo:

ALLAN KARDEC fundação
KARDEC.ORG.BR
CNPJ - 47.957.667.0001-40
RUA JOSÉ MARQUES GARCIA - 675
CIDADE NOVA - FRANCA, SP 14.401-080
(16) 2103-3000

Valores em Reais Descrição	2024	2023
Valor das Gratuidades/Desenvolvimento Humano (a)	197.011	225.418
Quantidade de Atendimentos (b)	8.373	8.635
Valor por atendimento = (a)/(b)	**23,53**	**26,11**

28. OUTROS VALORES ESCRITURADOS

28.1. Fundo Nacional de Saúde – FNS:

O valor de R$ 1.210.703 é composto pelo faturamento SUS no valor de R$ 102,60 a diária do Hospital Dia e R$ 398,00 a diária do Hospital Psiquiátrico, conforme a Ação Civil Pública n° 0002122.33.2015.403.6113 - Pje 50.000.95-21.2017.4.03.6113 e Sentença ID 308521454 homologada em 30/11/2023.

28.2. Valores em Trânsito CAPS III:

O Valor de R$ 46.972 é composto pelo valor referente a prestação de serviços dos colaboradores da administração geral da Fundação para o CAPS III, a ser reembolsado para a entidade mantenedora.

28.3. Valores em Trânsito CAPS AD III:

O valor R$ 46.972 é composto pelo valor referente a prestação de serviços dos colaboradores da administração geral da Fundação para o CAPS AD III, a ser reembolsado para a entidade mantenedora.

28.4. Transferências para custeio de Filantropia Desenvolvimento Humano - Oficinas Inspiração:

O valor de R$ 830.961 é referente a doações da Fundação Espírita Allan Kardec (mantenedora) para as Oficinas Inspiração para manutenção de suas atividades.

28.5. Valores em Trânsito Residências Terapêuticas

O valor de R$ 13.899 é referente a prestação de serviços dos colaboradores da Fundação para Residências Terapêuticas, a ser reembolsado para a entidade mantenedora.

28.6. Valores em Trânsito do Centro de Promoção da Saúde Mental – CPSM

O valor de R$ 268.972 é referente a doações da Fundação Espírita Allan Kardec (mantenedora) ao Centro de Promoção da Saúde Mental para manutenção de suas atividades.

ALLAN KARDEC fundação
KARDEC.ORG.BR
CNPJ - 47.957.667.0001-40
RUA JOSÉ MARQUES GARCIA - 675
CIDADE NOVA - FRANCA, SP 14.401-080
(16) 2103-3000

29. OBRIGAÇÕES ACESSÓRIAS

A FEAK mantém em boa ordem todas as obrigações acessórias Municipais, Estaduais e Federais que lhes são pertinentes conforme legislação tributária.

30. SUPERAVIT DO EXERCÍCIO DE 2024

No montante de R$ 3.214.487, que após a apreciação pela Assembleia Geral Ordinária, será integrado ao patrimônio social da **FUNDAÇÃO ESPÍRITA ALLAN KARDEC**.

Franca – SP, 13 de fevereiro de 2025.

MÁRIO ARIAS MARTINEZ
Presidente Voluntário
CPF 084.167.358-67

VALQUIRIA SANTOS OLIVEIRA
Contadora
CRC 1SP271566/O-9

GABRIELA GARCIA LOPES
1º Tesoureira
CPF 020.417.008-74

JOÃO ROBERTO ABRÃO
Diretor Administrativo
CRA-SP 67188

ALLAN KARDEC fundação
KARDEC.ORG.BR
CNPJ - 47.957.667.0001-40
RUA JOSÉ MARQUES GARCIA - 675
CIDADE NOVA - FRANCA, SP 14.401-080
(16) 2103-3000

PARECER DO CONSELHO FISCAL

Nós abaixo assinado, membros efetivos do Conselho Fiscal da Fundação Espírita Allan Kardec, com exercício no mandato "2023 a 2025", tendo examinado as peças do Balanço Patrimonial Geral encerrado em 31 de dezembro de 2024, bem como a documentação a ele relativa, emitimos parecer favorável que o mesmo seja aprovado pela Assembleia Geral Ordinária da Fundação, pois, os demonstrativos financeiros e contábeis refletem os atos e fatos registrados pela contabilidade.

Allan Kardec de Moraes
CPF 742.390.238-15

Leonel Aylon Cantano
CPF 487.537.778-91

Daniel Poppi
CPF 145.585.198-18

ALLAN KARDEC fundação
KARDEC.ORG.BR
CNPJ - 47.957.667.0001-40
RUA JOSÉ MARQUES GARCIA - 675
CIDADE NOVA - FRANCA, SP 14.401-080
(16) 2103-3000