

## **Demonstrações Financeiras – 31 de dezembro de 2023 e 2022**

### **RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO**

#### **Em 31 de dezembro de 2023**

A Federação das Associações Comerciais do Estado de São Paulo – FACE SP - nasceu em 16 de setembro de 1963. Seu ideal, a harmonia e solidariedade entre os órgãos representativos das classes empresariais do Estado. Sua missão, sustentar, defender e reivindicar, perante os poderes públicos, os interesses e as aspirações coletivas das filiadas à entidade e desenvolver um sistema econômico, político, social e cultural pautado na liberdade individual e na livre-iniciativa. Tal organização mais estruturada permitiu a atuação alinhada e unida das associações comerciais, diante das necessidades da vida econômica, política e social do Estado de São Paulo e do Brasil.

No decorrer de seus anos de existência, a FACE SP foi protagonista de movimentos importantes para o empresariado comercial e industrial e para o bem comum. Agregando as Associações Comerciais paulistas nesse tempo, a entidade possibilitou o compartilhamento de problemas comuns e ações estratégicas conjuntas, participando e contribuindo para ações decisórias importantes nos âmbitos federal, estadual e municipal, em benefício do empresário brasileiro. Em vários momentos da nossa história, teve papel pioneiro e protagonista na construção de mudanças que visavam a um mundo melhor, assumindo posições importantes em defesa das micro e pequenas empresas, da livre-iniciativa, da democracia, da simplificação do sistema fiscal, das reformas tributárias, da responsabilidade fiscal, do repúdio à corrupção, entre outras.

#### **Auditores Independentes**

A FACE SP contratou os serviços da Carminato Associados Auditoria e Contabilidade Ltda, resguardando-se sobre princípios de independência que consistem em: (a) o auditor não deve auditar o seu próprio trabalho, (b) o auditor não deve exercer funções gerenciais no seu cliente e (c) o auditor não deve promover os interesses de seu cliente.

### **RELATORIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS**

#### **Aos Administradores:**

FACE SP - Federação das Associações Comerciais do Estado de São Paulo

#### **Opinião:**

Examinamos as demonstrações financeiras da FACE SP – Federação das Associações Comerciais do Estado de São Paulo, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2023 e a 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 financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da FACE SP – Federação das Associações Comerciais do Estado de São Paulo, em 31 de dezembro de 2023, 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, exceto quanto aos efeitos de possíveis ajustes que poderiam resultar do exame de demonstrações contábeis do exercício anterior.

#### **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 financeiras”. 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.

## Demonstrações Financeiras – 31 de dezembro de 2023 e 2022

### Responsabilidades da Administração pelas Demonstrações Financeiras:

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

### Responsabilidade dos Auditores pela Auditoria das Demonstrações financeiras:

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas, não, uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre 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 financeiras. 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 financeiras, 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.
- Obtivemos entendimentos 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 financeiras ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Entidade a não mais se manter em continuidade operacional.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras, inclusive as divulgações e se as demonstrações financeiras representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada. Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

Assinado digitalmente por:  
GELSON SATURNO DE SOUZA  
CPF: \*\*\*.695.449.\*\*  
Certificado emitido por AC Certisign RFB G5  
Data: 28/05/2024 17:10:17 -03:00

Carminato Associados Auditoria e Contabilidade Ltda. CRC 2SP 021740/O-7  
Gelson Saturno de Souza - Sócio Contador CRC 1SC 005815/O-7

Demonstrações Financeiras – 31 de dezembro de 2023 e 2022

**Balanco Patrimonial Encerrado em 31 de Dezembro de 2023 e 2022**

valores expressos em reais

Ativo		2023	2022	Passivo e Patrimônio Líquido	Nota	2023	2022
Circulante		98.064.094,44	32.577.448,37	Circulante		11.468.544,80	1.373.277,51
Caixa e equivalentes de caixa	4	96.966.172,26	29.643.700,04	Contas a Pagar	10	8.919.095,66	1.149.620,93
Contas a receber	5	1.093.504,63	864.028,78	Salários e Encargos Sociais	11	34.111,81	37.776,83
Adiantamentos	6	4.417,55	26.729,54	Receita a Apropriar	12	2.420.900,10	-
Juros s/capital		-	2.041.476,04	Impostos e Contrib a recolher	13	12.576,39	97.923,45
Despesa pagas antecipadamente		-	1.513,97	Férias e encargos a pagar	14	81.860,84	87.956,30
				Não Circulante	15	12.003.936,00	-
				Provisão Repasse de Ações BVS		12.003.936,00	-
Não Circulante		5.373.329,89	97.433.420,26				
Antecipação de Mensalidades	7	1.229.801,50	1.229.801,50	Patrimônio Líquido	16	79.964.943,53	128.637.591,12
Investimentos / Participações	8	3.727.615,52	95.739.234,80	Patrimônio Social		30.788.442,52	79.461.090,11
Imobilizado	9	409.311,14	453.945,95	Reserva Para Contingencias		49.176.501,01	49.176.501,01
Intangível	9	6.601,73	10.438,01				
<b>Total do Ativo</b>		<b>103.437.424,33</b>	<b>130.010.868,63</b>	<b>Total do Passivo</b>		<b>103.437.424,33</b>	<b>130.010.868,63</b>

**Demonstrações Financeiras – 31 de dezembro de 2023 e 2022**

<b>Demonstrações do Resultado (DRE)</b>			
para os Exercícios Findos em 31 de Dezembro de 2023 e 2022			
valores expressos em reais			
	Nota	2023	2022
<b>Operações continuadas</b>			
Receita operacional	17	6.743.208,71	7.201.978,79
<b>Despesa Operacional</b>		<u>(8.425.761,36)</u>	<u>(7.834.600,19)</u>
Despesas Administrativas	18	(8.443.805,99)	(7.839.117,57)
Outras Receitas (Despesas)	18	18.044,63	4.517,38
<b>Resultado Financeiro</b>		<u>3.251.787,63</u>	<u>3.679.621,71</u>
Receitas financeiras	19	4.258.294,72	4.575.244,41
Despesas financeiras	19	(1.006.507,09)	(895.622,70)
<b>Outras Receitas/Despesas</b>		<u>(26.098.264,55)</u>	<u>(2.659.360,28)</u>
Dividendos recebidos	20	-	104.958,20
Perdas c/venda Invest. + Imobilizado	20	(26.274.590,12)	(200.259,44)
Ganhos/Perdas com Equivalência Patrimonial	20	176.325,57	(2.564.059,04)
<b>Superávit (Déficit) do Exercício</b>		<b>(24.529.029,57)</b>	<b>387.640,03</b>

**Demonstrações Financeiras – 31 de dezembro de 2023 e 2022**

**Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido**  
**para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022**

valores expressos em reais

<b>Contas do PL</b>	<b>Déficit/Superávit Acumulados</b>	<b>Total PL</b>
<b>Saldo Inicial em 31/12/2021</b>	128.249.951,09	128.249.951,09
Superávit/Déficit do Exercício 2022	387.640,03	387.640,03
<b>Saldo Inicial em 31/12/2022</b>	<b>128.637.591,12</b>	<b>128.637.591,12</b>
Reserva de Contingência	49.176.501,01	49.176.501,01
Superávit Acumulado	55.317.472,09	55.317.472,09
Superávit Partic. Societárias	-	-
Superávit do Exercício	(24.529.029,57)	(24.529.029,57)
<b>Saldo em 31/12/2023</b>	<b>79.964.943,53</b>	<b>79.964.943,53</b>

**Demonstrações Financeiras – 31 de dezembro de 2023 e 2022**

**Demonstrações dos Fluxos de Caixa (DFC)**  
**para os Exercícios Findos em 31 de Dezembro de 2023 e 2022**

(valores expressos em reais)

	2023	2022
<b>Fluxo de caixa das atividades operacionais</b>		
Superávit (Deficit) do Exercício	(24.529.029,57)	387.640,03
Depreciação	63.870,18	60.303,07
<b>Resultado Líquido Ajustado</b>	<b>(24.465.159,39)</b>	<b>447.943,10</b>
<b>(Aumento) redução nos ativos</b>		
Contas a receber	(229.475,85)	1.575.076,95
Adiantamentos	22.311,99	28.422,51
Juros s/capital próprio	2.041.476,04	(1.589.740,19)
Despesas a apropriar	1.513,97	(1.513,97)
<b>Aumento (redução) nos passivos</b>		
Salários e Encargos Sociais	(3.665,02)	502,92
Fornecedores	7.769.474,73	(2.221.608,23)
Impostos e Contrib a recolher	(85.347,06)	55.806,38
Férias e encargos a pagar	(6.095,46)	(7.219,40)
Receita a Apropriar	2.420.900,10	-
<b>Caixa líquido usado nas atividades operacionais</b>	<b>(12.534.065,95)</b>	<b>(1.712.329,93)</b>
<b>Fluxo de caixa das atividades de investimentos</b>		
Aquisição/baixa de imobilizado	(18.945,31)	(32.211,99)
Aquisição de Imóveis	(103.045,38)	(2.460.041,48)
Vendas ações da Boa Vista	92.292.990,23	-
Repasse ações BS para às AC's	(12.139.682,02)	-
Custo de Imobilizado doados	3.546,22	-
Perdas c/venda invest. e Imob.	-	200.259,44
Venda partic. Societárias	-	(3.760.440,49)
Antecipação mensalidades a LP	-	(1.229.801,50)
Investimentos societários	(2.000,00)	(1.500.000,00)
Resultado por Equiv. Patrimonial	(176.325,57)	2.564.059,04
<b>Caixa líquido nas atividades de investimentos</b>	<b>79.856.538,17</b>	<b>(6.218.176,98)</b>
<b>Varição do caixa e equivalentes de caixa</b>	<b>67.322.472,22</b>	<b>(7.930.506,91)</b>
<b>Demonstração do caixa e equivalentes de caixa</b>		
No final do exercício	96.966.172,26	29.643.700,04
No início do exercício	29.643.700,04	37.574.206,95
<b>Varição do caixa e equivalentes de caixa</b>	<b>67.322.472,22</b>	<b>(7.930.506,91)</b>

## Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras - Valores expressos em reais.

---

### 1. CONTEXTO OPERACIONAL

Federação das Associações Comerciais do Estado de São Paulo - FACESP é uma sociedade civil de fins não econômicos. Com sede em São Paulo - SP, seus atos constitutivos registrados no Cartório 3º Oficial de Registro de Títulos e Documentos e civil e Pessoa Jurídica - SP, CNPJ nº 62.876.768/0001-80.

### 2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

As demonstrações financeiras da Entidade foram elaboradas e estão apresentadas em conformidade com as práticas da legislação societária brasileira e levam em consideração a Norma Brasileira de Contabilidade – ITG 2002 (R1) específica para Entidades sem Finalidades de Lucros e a NBC TG 1000 – Contabilidade para Pequenas e Médias empresas emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade para preparação de suas demonstrações financeiras.

### 3. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

As receitas e despesas são apuradas em conformidade com o regime contábil de competência do exercício.

#### 3.1. *Caixa e equivalentes de Caixa*

Incluem os saldos em caixa, conta movimento e aplicações financeiras, resgatáveis no prazo de 90 dias da data do balanço, registrado ao custo acrescido dos rendimentos auferidos até a data do balanço.

#### 3.2. *Contas a receber*

As contas a receber são reconhecidas pelo regime competência

#### 3.3. *PCLD - Provisão para créditos de liquidação duvidosa.*

Recebíveis de Associados permaneceu em R\$ 90.456,31 e Transações com AC's o saldo foi de R\$ 2.484,50.

#### 3.4. *Adiantamentos*

São adiantamentos efetuados a fornecedores e colaboradores, os adiantamentos são uma exceção e não uma regra.

#### 3.5. *Imobilizado*

O imobilizado está demonstrado pelo seu custo de aquisição, controlado individualmente o seu custo e depreciação.

A depreciação dos bens do ativo imobilizado, calculada pelo método linear que leva em consideração a vida útil e econômica dos bens.

3.6. *Redução ao valor recuperável de ativos (impairment)*

Avaliação e conclusão da não necessidade de constituição de provisão para redução do valor recuperável (impairment) do ativo imobilizado em conformidade ao previsto no CPC1.

3.7. *Ajuste a valor presente*

Avaliação e conclusão pela não necessidade de registro do Ajuste a Valor Presente (AVP), para os ativos e passivos circulantes, quando aplicável de conformidade ao previsto no CPC 12.

3.8. *Perdas com créditos vencidos e não liquidados*

A Entidade não lançou para perdas de nenhum valor na "Recebíveis de Associados" e "Transações com AC's" ficando só os valores no PCLD atualizado.

#### 4. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

As disponibilidades foram contabilizadas com base nos relatórios e extratos bancários fornecidos pela sociedade, e contemplam o caixa, a(s) conta(s) corrente(s) em banco(s) e as aplicações financeiras de liquidez imediata, o que fundamentou e deu origem ao registro contábil contemplado nas demonstrações financeiras, como segue:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Caixa	980,21	1.240,99
Depósitos bancários (Banco Bradesco S.A.)	3,62	3,00
Aplicações Financeiras (XP Investimentos S.A.)	62.350.498,71	3.105.738,26
Aplicações Financeiras (Banco Bradesco S.A.)	24.467.010,93	26.531.959,50
Aplicações Financeiras (Caixa Econômica Federal)	10.147.678,79	-
Aplicações Financeiras (Banco do Brasil S.A.)	-	4.758,29
	<u>96.966.172,26</u>	<u>29.643.700,04</u>

#### 5. CONTAS A RECEBER

Os valores a receber no total de R\$ 1.093.504,63, são provenientes das atividades contempladas no objeto estatuto da entidade, como segue:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Recebíveis de serviços	737.851,19	576.951,93
Mensalidade / Contribuições	446.109,75	395.577,79
PCLD - Prov.p/Créd. Líq. Duv.	(90.456,31)	(108.500,94)
	<u>1.093.504,63</u>	<u>864.028,78</u>

## 6. ADIANTAMENTOS

Referem-se basicamente, a antecipações de valores de férias, e transações correntes com AC's.

## 7. ANTECIPAÇÃO DE MENSALIDADES

Valores antecipados a CONFEDERAÇÃO DAS ASSOCIAÇÕES COMERCIAIS E EMPRESARIAIS DO BRASIL.

## 8. INVESTIMENTO / PARTICIPAÇÕES SOCIETÁRIAS

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Imóveis (Investimentos)	2.563.086,86	2.460.041,48
Invest. em nome de terc. BOA VISTA S.A. (Investimentos)	-	40.458.781,84
Accredito S.A. – Por Equivalência Patrimonial	1.045.904,66	-
Ipsc S.A. (Participações)	116.624,00	116.624,00
Boa Vista S.A. (Participações)	-	51.834.208,39
Central de Rede Nacional de Desenv. Comercial S/A	2.000,00	-
Accredito S.A. – Ágio Rentab. Futura (Participações)	-	-
AFAC – Accredito S.A.	-	869.579,09
	<u>3.727.615,52</u>	<u>95.739.234,80</u>

## 9. IMOBILIZADO / INTANGÍVEL

A Administração não verificou evidências claras na data do balanço patrimonial de desvalorização de ativos. Diante disso, a entidade não identificou necessidade de constituição de provisão para *impairment*.

	Instalações	Móveis e Utensílios	Equip. de Informática	Intangível Software	Total
<b>Custo</b>					
Em 01/01/2022	158.856,74	289.282,81	126.988,29	13.268,46	588.396,30
Adições	3.266,00	17.074,03	-	11.871,96	32.211,99
Baixas	-	-	(9.356,27)	-	(9.356,27)
<b>Em 31/12/2022</b>	<b>162.122,74</b>	<b>306.356,84</b>	<b>117.632,02</b>	<b>25.140,42</b>	<b>611.252,02</b>
Em 01/01/2023	162.122,74	306.356,84	117.632,02	25.140,42	611.252,02
Adições	7.100,00	-	11.845,31	-	18.945,31
Baixas	-	-	(5.319,42)	-	(5.319,42)
<b>Em 31/12/2023</b>	<b>169.222,74</b>	<b>306.356,84</b>	<b>124.157,91</b>	<b>25.140,42</b>	<b>624.877,91</b>
<b>Depreciação Acumulada</b>					
Em 01/01/2022	(3.971,64)	(12.081,36)	(66.926,18)	(12.682,57)	(95.661,75)
Depreciação anual	(15.968,22)	(29.457,94)	(3.760,31)	(2.019,84)	(51.206,31)
<b>Em 31/12/2022</b>	<b>(19.939,86)</b>	<b>(41.539,30)</b>	<b>(70.686,49)</b>	<b>(14.702,41)</b>	<b>(146.868,06)</b>
Em 01/01/2023	(19.939,86)	(41.539,30)	(70.686,49)	(14.702,41)	(146.868,06)
Depreciação anual	(16.686,56)	(30.146,40)	(11.427,74)	(3.836,28)	(62.096,98)
<b>Em 31/12/2023</b>	<b>(36.626,42)</b>	<b>(71.685,70)</b>	<b>(82.114,23)</b>	<b>(18.538,69)</b>	<b>(208.965,04)</b>
<b>Valor Contábil</b>					
<b>Em 31/12/2022</b>	<b>142.182,88</b>	<b>264.817,54</b>	<b>46.945,53</b>	<b>10.438,01</b>	<b>464.383,96</b>
<b>Em 31/12/2023</b>	<b>132.596,32</b>	<b>234.671,14</b>	<b>42.043,68</b>	<b>6.601,73</b>	<b>415.912,87</b>

## 10. CONTAS A PAGAR

Referem-se essencialmente a valores devidos à fornecedores de serviços, bens para o ativo imobilizado/intangível, materiais de uso e consumo, e Repasses de Certificados digitais, como segue:

	2023	2022
Credenciada Accredito	-	265.938,86
Fornecedores	149.130,82	247.032,41
Repasses Certificado Digital	586.682,90	465.904,38
Repasses Certificado de Origem	7.323,20	8.302,80
Provisões Repasse de Ações BVS às AC's	8.009.512,00	-
Provisões Trabalhista/Auditoria	160.887,31	156.587,31
Conta Corrente	5.559,43	5.855,17
	<b>8.919.095,66</b>	<b>1.149.620,93</b>

## 11. SALÁRIOS E ENCARGOS SOCIAIS

Os valores registrados referem-se aos tributos e contribuições devidas na data do encerramento do exercício, como segue:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
INSS	14.536,37	16.553,05
FGTS	4.784,92	5.454,31
PIS	598,12	681,79
IRRF	14.192,40	15.087,68
	<u>34.111,81</u>	<u>37.776,83</u>

## 12. RECEITA A APROPRIAR

As receitas a apropriar são provenientes das receitas de aplicações financeiras a serem reconhecidas decorrentes dos resgates, cuja apropriação será realizada em conformidade com o regime de competência.

## 13. IMPOSTO E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER

Referem-se aos tributos e contribuições de âmbito municipal, estadual ou federal devidas na data do encerramento do exercício com vencimento até o término do próximo exercício, como segue:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
IR Retido S/Serviços	-	491,53
COFINS S/Receita Financeira	12.552,92	95.809,03
CRF Retido S/Serviços	23,47	1.622,89
	<u>12.576,39</u>	<u>97.923,45</u>

## 14. FÉRIAS E ENCARGOS A PAGAR

Referem-se a férias com os respectivos encargos sociais devidos na data do encerramento do exercício.

## 15. PROVISÃO REPASSE DE AÇÕES BVS

Referem-se a provisão de repasses de ações BVS, baseadas na Matriz de Fidelidade (revisada anualmente).

## 16. PATRIMÔNIO SOCIAL

### 16.1. Superávit / Déficit

Em 2023 foi apurado um déficit de R\$ 24.529.029,57, e em 2022 foi apurado um superávit de R\$ 387.640,03. O déficit alto em 2023 se justifica pelo desinvestimento realizado na investida "Boa Vista" onde foi apurado uma perda de R\$ 27.271.043,90.

16.2. *Patrimônio Social* (2023 R\$ 30.788.442,52 / 2022 R\$ 79.461.090,11)

16.3. *Reserva para Contingência* (2023 e 2022 R\$ 49.176.501,01)

## 17. RECEITAS OPERACIONAIS

A composição das receitas é a seguinte:

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Contribuição Associativa	894.875,84	736.635,00
Contribuição SII-FACESP	1.691.954,03	1.625.246,55
Congresso	1.625.340,00	-
Certificação Digital	1.024.866,17	1.110.872,98
Accelular	301.407,23	884.540,21
Certificado de Origem	62.385,60	69.355,50
Outras Receitas	166.774,17	2.102.173,76
INTAL	975.605,67	673.154,79
	<u>6.743.208,71</u>	<u>7.201.978,79</u>

## 18. CUSTO E DESPESAS POR NATUREZA

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Despesa com Pessoal	1.466.643,37	1.385.061,85
Propaganda e Publicidade	57.032,50	-
Ocupação	72.282,18	63.194,59
Utilidades e Serviços	19.555,13	19.815,87
Gerais	763.788,50	516.237,99
Seminários e Congressos	508.351,32	302.358,81
Serviços Contratados-PJ/PF	3.742.435,48	3.264.030,04
PFOR Subsídio aos Associados	1.813.717,51	2.288.418,42
Provisão para Créd. Líq. Duvidosa	(18.044,63)	(4.517,38)
	<u>8.425.761,36</u>	<u>7.834.600,19</u>

## 19. RECEITAS E DESPESAS FINANCEIRAS

A composição dos resultados financeiros é a seguinte:

### Receitas Financeiras

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Descontos obtidos	0,81	375,41
Juros recebidos ou auferidos	-	1.152,36
Rendimentos de aplicações financeiras	4.258.293,91	4.573.716,64
	<u>4.258.294,72</u>	<u>4.575.244,41</u>

### Despesas Financeiras

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Juros pagos ou incorridos	0,03	571,84
Descontos concedidos	18.118,56	89,02
Despesas bancárias	23.697,85	23.097,29
Cofins s/aplicações financeiras	170.335,62	264.676,98
IR s/aplicações financeiras	792.211,10	601.301,40
IOF s/aplicações financeiras	2.143,93	1.620,23
Multas e juros pagos ou incorridos	-	4.265,94
	<u>1.006.507,09</u>	<u>895.622,70</u>

## 20. OUTRAS RECEITAS / DESPESAS

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Dividendos recebidos	-	104.958,20
Perdas c/venda Invest. + Imobilizado	(26.274.590,12)	(200.259,44)
Ganhos/Perdas com Equivalência Patrimonial	176.325,57	(2.564.059,04)
	<u>(26.098.264,55)</u>	<u>(2.659.360,28)</u>

São Paulo, 28 de maio de 2024.

## ADMINISTRAÇÃO

ALFREDO COTAIT NETO  
Presidente

MARCO AURÉLIO BERTAIOLLI  
Vice-Presidente Tesoureiro

NATANAEL MIRANDA DOS ANJOS  
Superintendente Geral

## PARECER DO CONSELHO FISCAL

O Conselho Fiscal da Federação das Associações Comerciais do Estado de São Paulo – FACESP, em cumprimento das atribuições legais e estatutárias, examinou o Relatório das Demonstrações Financeiras, referente ao exercício social encerrado em 31 de dezembro de 2023, acompanhado do Relatório dos Auditores Independentes - Carminato Associados Auditoria e Contabilidade Ltda., e que as contas apresentadas reúnem condições de serem submetidos à apreciação e aprovação sem qualquer ressalva ou recomendação.

RICARDO ANDERSON RIBEIRO

FRANCISCO CARLOS JULIO PINGHERA

ARY DE OLIVEIRA RUSSO

## RESPONSÁVEL TÉCNICO PELA CONTABILIDADE

Cleber Coelho da Silva  
Contador/CRC 1SP 222.402/O-2  
CPF Nº 258.787.998-12

