

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

INSTITUTO ACAAO CIDADAO

2024

Elaborado por:



@ageresolucoes

www.agere.com.br

contato@agere.com.br

BALANÇO PATRIMONIAL

Descrição	Nota Explicativa	2024	2023
ATIVO		31/12/2024	31/12/2023
		1.949.222,58D	1.906.871,21D
CIRCULANTE	N.E. - 5.1	130.907,87D	48.943,96D
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	N.E. - 5.1.1	126.823,38D	48.943,96D
BANCOS CONTA MOVIMENTO		11.915,50D	21.906,18D
COM RESTRIÇÃO		55,23D	25,80D
ASSISTÊNCIA SOCIAL		55,23D	25,80D
Banco do Brasil 124476-0		55,23D	25,80D
SEM RESTRIÇÃO		11.860,27D	21.880,38D
RECURSOS PRÓPRIOS		11.860,27D	21.880,38D
Banco do Brasil 108585-9		908,80D	1.503,69D
Banco do Brasil 124475-2		10.951,47D	20.376,69D
BANCOS CONTA APLICAÇÃO	N.E. - 5.1.2	114.907,88D	27.037,78D
SEM RESTRIÇÃO		114.907,88D	27.037,78D
RECURSOS PRÓPRIOS		114.907,88D	27.037,78D
Banco Aplic. BB 124475-2		40,58D	37,88D
Banco Aplic. BB 108585-9 CDB DI		79.905,00D	0,00
Banco Aplic. BB 124475-2 CDB DI		34.962,30D	26.999,90D
CREDITOS A RECEBER		3.104,49D	0,00
CREDITOS A RECEBER		3.104,49D	0,00
CREDITOS DE CLIENTES A RECEBER		3.104,49D	0,00
CLIENTES		3.104,49D	0,00
ASSOCIACAO RESIDENCIAL FAZENDA ALVORADA		834,36D	0,00
ROSLER OTEC DO BRASIL LTDA		208,59D	0,00
TOYPLAST PLASTICOS LTDA		2.061,54D	0,00
ADIANTAMENTOS		980,00D	0,00
ADIANTAMENTOS		980,00D	0,00
ADIANTAMENTOS A FUNCIONÁRIOS	N.E. - 5.1.3.1	980,00D	0,00
ASSISTÊNCIA SOCIAL		980,00D	0,00
Adiantamento de Férias		980,00D	0,00
NAO CIRCULANTE		1.818.314,71D	1.857.927,25D
ATIVO IMOBILIZADO	N.E. - 5.2.1	1.818.314,71D	1.857.927,25D
ATIVO IMOBILIZADO		1.818.314,71D	1.857.927,25D
COM RESTRIÇÃO		10.596,90D	0,00
ASSISTÊNCIA SOCIAL		11.220,90D	0,00
Máquinas e Equipamentos		9.998,00D	0,00
Equipamentos Esportivos		1.222,90D	0,00
(-) DEPRECIACAO ACUMULADA - ASSIST. SOCIAL		624,00C	0,00
(-) Depreciação Acumulada Máquinas e Equipamentos		583,24C	0,00
(-) Depreciação Acumulada Equipamentos Esportivos		40,76C	0,00
SEM RESTRIÇÃO		1.807.717,81D	1.857.927,25D
SEM RESTRIÇÃO		1.885.281,71D	1.857.927,25D
Edificações		1.828.733,66D	1.701.789,68D
Construções em andamento		20.692,98D	0,00
Veículos		9.400,00D	9.400,00D
Máquinas e Equipamentos		6.661,48D	0,00
Móveis e Utensílios		19.793,59D	19.793,59D
Outras Imobilizações		0,00	126.943,98D
(-) DEPRECIACAO ACUMULADA - SEM RESTRIÇÃO		77.563,90C	0,00
(-) Depreciação Acumulada Edificações		73.149,36C	0,00
(-) Depreciação Acumulada Veículos		1.880,04C	0,00
(-) Depreciação Acumulada Máquinas e Equipamentos		555,10C	0,00

BALANÇO PATRIMONIAL

Descrição	Nota Explicativa	2024	2023
		31/12/2024	31/12/2023
(-) Depreciação Acumulada Móveis e Utensílios		1.979,40C	0,00
PASSIVO		1.949.222,58C	1.906.871,21C
CIRCULANTE	N.E. - 5.3	25.003,37C	18.942,75C
FORNECEDORES A PAGAR		3.491,19C	0,00
FORNECEDORES A PAGAR		3.491,19C	0,00
FORNECEDORES		3.491,19C	0,00
FORNECEDORES	N.E. - 5.3.1	3.491,19C	0,00
Super Mercado Sao Roque Ltda		279,57C	0,00
Comercial Tintas Yoshihisa Ltda - Me		458,79C	0,00
Nathan Quimica Industria E Comercio Ltda		2.068,20C	0,00
Danielle Ribeiro Melare 35937966864		684,63C	0,00
OBRIGAÇÕES TRABALH/ PREVID/ PRESTADORES	N.E. - 5.3.2	21.367,43C	18.942,75C
SEM RESTRIÇÃO		21.367,43C	18.942,75C
ASSISTENCIA SOCIAL		21.367,43C	18.942,75C
OBRIGAÇÕES COM PESSOAL		8.013,00C	16.462,00C
Salários a pagar		8.013,00C	16.462,00C
ENCARGOS SOCIAIS COM PESSOAL		1.643,63C	2.480,75C
INSS s/ Folha de Pagamento a recolher		1.080,86C	2.480,75C
FGTS s/ Folha de Pagamento a recolher		562,77C	0,00
FÉRIAS A PAGAR		11.710,80C	0,00
Férias a pagar		11.274,82C	0,00
Encargos de Férias a pagar		435,98C	0,00
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS A RECOLHER	N.E. - 5.3.3	144,75C	0,00
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS		144,75C	0,00
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS		144,75C	0,00
RETENÇÕES NA FONTE		6,83C	0,00
ISS Retido na Fonte PJ a recolher		6,83C	0,00
IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES TRIBUTÁRIAS		137,92C	0,00
ISS s/ Faturamento		137,92C	0,00
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	N.E. - 5.3.4	1.924.219,21C	1.887.928,46C
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		1.924.219,21C	1.887.928,46C
PATRIMÔNIO SOCIAL		1.924.219,21C	1.887.928,46C
PATRIMÔNIO SOCIAL		1.924.219,21C	1.887.928,46C
Patrimônio Social		1.875.993,28C	1.887.928,46C
Patrimônio Social		1.875.993,28C	0,00
Superávit ou Déficit Acumulado		0,00	1.887.928,46C
SUPERÁVIT OU DÉFICIT DO EXERCÍCIO		48.225,93C	0,00
Superávit do Exercício		48.225,93C	0,00


 EDIMÉIA APARECIDA CAMARGO DA SILVA
 PRESIDENTE

JOVANI CRISTINA
 POSSATTI:35472547873
 Assinado de forma digital por JOVANI CRISTINA POSSATTI:35472547873
 Dados: 2025.01.31 17:02:10 -03'00'
 JOVANI CRISTINA POSSATTI
 Reg. no CRC - SP sob o No. 1SP296709/O-3

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO EM 31/12/2024

Descrição	Saldo Atual
TOTAL DAS RECEITAS	803.509,88
REPASSES PÚBLICOS	256.514,00
ASSISTENCIA SOCIAL	
REPASSES PUBLICOS	256.514,00
RECEITAS PRÓPRIAS	546.995,88
RECEITAS PARCERIAS PRIVADAS	
PARCERIAS PRIVADAS	280.125,31
RECEITAS PRÓPRIAS	
DOAÇÕES VOLUNTÁRIAS/ CONTRIBUIÇÕES	193.972,39
RECEITAS PRESTAÇÃO DE SERVIÇO	15.767,00
OUTRAS RECEITAS SEM RESTRIÇÃO	19.000,00
RECEITAS FINANCEIRAS SEM RESTRIÇÃO	9.331,18
RECEITA SERVIÇO VOLUNTÁRIO	28.800,00
TOTAL DOS CUSTOS/DESPESAS	(755.283,95)
CUSTO ASSISTENCIA SOCIAL - COM RESTRIÇÃO	(245.293,10)
TERMO DE COLABORAÇÃO nº 13/2022	
PESSOAL E ENCARGOS	(42.139,00)
BENEFÍCIOS	(10.349,38)
SERVIÇOS PRESTADOS POR TERCEIROS	(179.508,00)
MATERIAL DE USO E CONSUMO	(13.296,72)
CUSTO ASSISTENCIA SOCIAL - SEM RESTRIÇÃO	(431.802,95)
RECURSOS PRÓPRIOS	
PESSOAL E ENCARGOS	(153.232,34)
ENCARGOS SOCIAIS	(4.639,95)
BENEFÍCIOS	(38.440,33)
SERVIÇOS PRESTADOS POR TERCEIROS	(72.488,50)
UTILIDADE E OCUPAÇÃO	(33.447,20)
MATERIAL DE USO E CONSUMO	(90.275,41)
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	(3.102,91)
DESPESAS TRIBUTÁRIAS	(1.625,61)
DESPESAS FINANCEIRAS	(5.750,70)
CUSTO SERVIÇO VOLUNTÁRIO	(28.800,00)
DESPESAS	(78.187,90)
DEPRECIAÇÕES	
DEPRECIAÇÕES	(78.187,90)
SUPERÁVIT DO PERÍODO	48.225,93


EDIMEIA APARECIDA CAMARGO DA SILVA
PRESIDENTE

JOVANI CRISTINA
POSSATTI:35472547873
Assinado de forma digital por JOVANI CRISTINA POSSATTI:35472547873
Dados: 2025.01.31 17:02:22 -03'00'
JOVANI CRISTINA POSSATTI
Reg. no CRC - SP sob o No. 1SP296709/O-3

Empresa: INSTITUTO ACAO CIDADAO
C.N.P.J.: 05.429.595/0001-19
Período: 01/01/2024 - 31/12/2024

Folha: 0001
Número livro: 0001

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO EM 31/12/2024

Descrição	Nota Explicativa	Saldo Atual
TOTAL DAS RECEITAS	N.E. - 5.5	803.509,88
REPASSES PÚBLICOS	N.E. - 5.5.1	256.514,00
ASSISTENCIA SOCIAL		
REPASSES PUBLICOS		
Termo de Colaboração nº 13/2022		246.516,00
Edital de Chamamento Público nº 001/2024 CMDCA		9.998,00
RECEITAS PRÓPRIAS	N.E. - 5.5.2	546.995,88
RECEITAS PARCERIAS PRIVADAS		
PARCERIAS PRIVADAS		
Contribuições Institucionais - Atividade Aprendizizes		281.268,52
(-) ISS		(1.143,21)
RECEITAS PRÓPRIAS		
DOAÇÕES VOLUNTÁRIAS/ CONTRIBUIÇÕES		
Doações Pessoas Físicas		1.623,42
Doações Pessoas Jurídicas		46.088,68
Doações Judiciais		146.260,29
RECEITAS PRESTAÇÃO DE SERVIÇO		
Prestação de serviços		15.767,00
OUTRAS RECEITAS SEM RESTRIÇÃO		
Locação de imóveis		19.000,00
RECEITAS FINANCEIRAS SEM RESTRIÇÃO		
Juros Financeiros Ativos s/ Restrição		9.331,18
RECEITA SERVIÇO VOLUNTÁRIO		
Serviço Voluntário Ass. Social		28.800,00
TOTAL DOS CUSTOS/DESPESAS	N.E. - 5.7	(755.283,95)
CUSTO ASSISTENCIA SOCIAL - COM RESTRIÇÃO		(245.293,10)
TERMO DE COLABORAÇÃO nº 13/2022		
PESSOAL E ENCARGOS		
Salários		(40.012,00)
13º Salário		(2.127,00)
BENEFÍCIOS		
Uniformes		(10.349,38)
SERVIÇOS PRESTADOS POR TERCEIROS		
Prestador de serviço PJ		(179.508,00)
MATERIAL DE USO E CONSUMO		
Materiais Descartáveis/Embalagens		(452,19)
Material de escritório		(2.109,72)
Material de limpeza		(6.016,54)
Materiais Esportivos		(4.718,27)
CUSTO ASSISTENCIA SOCIAL - SEM RESTRIÇÃO		(431.802,95)
RECURSOS PRÓPRIOS		
PESSOAL E ENCARGOS		
Salários		(117.695,69)
Férias		(20.387,17)
13º Salário		(14.341,76)
Encargos sociais de férias		(417,77)
Encargos sociais de 13º Salário		(389,95)
ENCARGOS SOCIAIS		
FGTS		(4.588,93)
FGTS - Multa rescisão		(51,02)
BENEFÍCIOS		
Vale transporte		(19.812,00)
Vale refeição		(11.086,30)
Cesta básica		(1.361,21)
Cursos e treinamentos		(4.392,00)
Uniformes e EPI's		(88,90)
Seguros de vida em grupo		(1.249,92)
Medicina do trabalho		(450,00)
SERVIÇOS PRESTADOS POR TERCEIROS		
Prestador de serviço PJ		(28.451,00)
Manutenção em Informática		(7.988,20)
Manutenção de Prédios e Instalações		(33.976,00)
Manutenção em Equipamento Elétrico/Eletrônico		(2.073,30)
UTILIDADE E OCUPAÇÃO		
Energia Elétrica		(20.859,88)
Água e esgoto		(3.210,30)
Telefone/Internet/TV		(8.014,94)
Gás		(1.362,08)
MATERIAL DE USO E CONSUMO		
Bens de pequeno valor		(1.575,29)
Generos Alimentícios		(6.860,01)
Materiais de obras e construções		(22.702,86)
Material de copa e cozinha		(225,43)
Material de limpeza		(32.027,10)
Material de manutenção de equipamentos		(3.484,17)

Material de manutenção de veículos	(1.980,56)
Materias primas - projetos	(65,50)
Manutenção de Prédios e Instalações	(21.354,49)
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	
Certificado Digital	(249,90)
Transporte - Frete e Carreto	(244,01)
Serviços Gráficos	(1.042,00)
Locação de Equipamentos	(1.567,00)
DESPESAS TRIBUTÁRIAS	
Tx. Funcionamento	(720,46)
Taxas Diversas	(905,15)
DESPESAS FINANCEIRAS	
Juros Pagos	(812,63)
Taxas Bancárias	(4.938,07)
CUSTO SERVIÇO VOLUNTÁRIO	
Serviço voluntário	(28.800,00)
DESPESAS	(78.187,90)
DEPRECIACÕES	
DEPRECIACÕES	
Depreciações	(78.187,90)
SUPERÁVIT DO PERÍODO	48.225,93

N.E. - 5.13

JOVANI CRISTINA
POSSATTI:35472547873

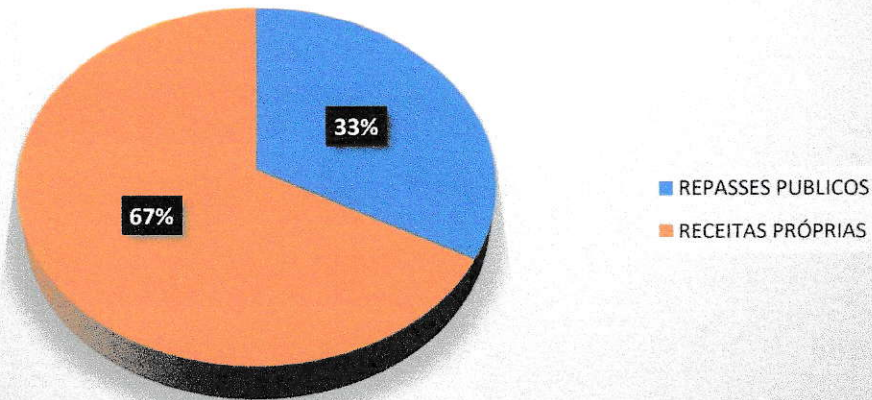
Assinado de forma digital por JOVANI
CRISTINA POSSATTI:35472547873
Dados: 2025.01.31 17:02:38 -03'00'


EDMÉIA APARECIDA CAMARGO DA SILVA
PRESIDENTE

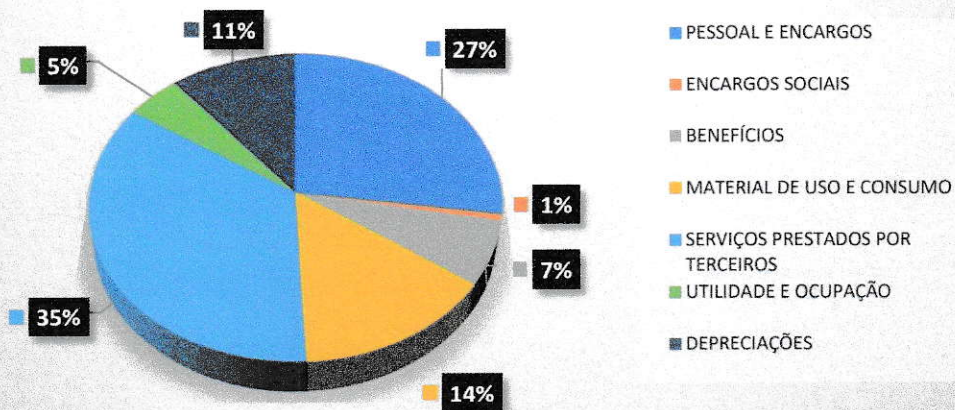
JOVANI CRISTINA POSSATTI
Req. no CRC - SP sob o No. 1SP296709/O-3

INSTITUTO AÇÃO CIDADÃO
CNPJ Nº 05.429.595/0001-19
Gráficos Demonstração do resultado do período
Em 31 de dezembro de 2024

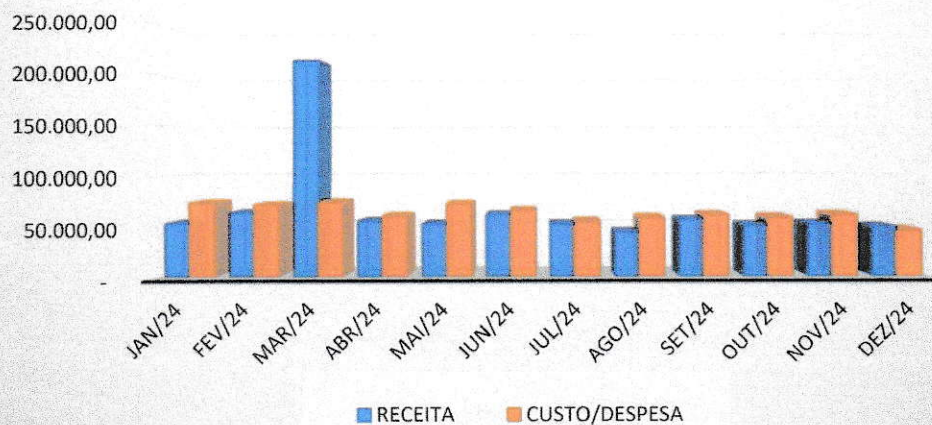
Origem dos Recursos



Recursos Financeiros Utilizados



Comparativo Receitas e Custo/Despesa



INSTITUTO AÇÃO CIDADÃO
CNPJ Nº 05.429.595/0001-19
Demonstração das mutações do patrimônio líquido
Em 31 de dezembro de 2024
(Valores expressos em Reais)

	Patrimônio Social	Superávit / Déficit	Total Patrimônio Líquido
Saldos em 31 de dezembro de 2023	<u>1.887.928,46</u>	<u>000,00</u>	<u>1.887.928,46</u>
Movimentações do período			
Transferido para o Patrimônio			
Superávit / Déficit do Período		48.225,93	48.225,93
Ajustes de Exercícios Anteriores	(11.935,18)		- 11.935,18
Saldos em 31 de dezembro de 2024	<u>1.875.993,28</u>	<u>48.225,93</u>	<u>1.924.219,21</u>


EDIMEIA APARECIDA CAMARGO DA SILVA
PRESIDENTE

JOVANI CRISTINA
POSSATTI:354725478
73

Assinado de forma digital por
JOVANI CRISTINA
POSSATTI:35472547873
Dados: 2025.01.31 17:03:21 -03'00'

JOVANI CRISTINA POSSATTI
CONTADORA
1SP296709/O-3
Ágere Contab. e Negocios Empresariais

INSTITUTO AÇÃO CIDADÃO
CNPJ Nº 05.429.595/0001-19
Demonstrações de fluxo de caixa
Em 31 de dezembro de 2024
(Valores expressos em Reais)

DESCRIÇÃO	2024	2023
PROVENIENTES DAS OPERAÇÕES		
Déficit/Superávit	48.225,93	108.755,40
AJUSTES DO RESULTADO LÍQUIDO		
Ajustes de Exercícios Anteriores	-11.935,18	3.926,63
Depreciação/Amortização	78.187,90	0,00
RESULTADO LÍQUIDO AJUSTADO	114.478,65	112.682,03
I DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
AUMENTO OU REDUÇÃO NOS ATIVOS OPERACIONAIS	-4.084,49	0,00
Valores a Receber	-3.104,49	0,00
Adiantamentos a Funcionários	-980,00	0,00
Adiantamentos a Fornecedores	0,00	0,00
Tributos a Recuperar	0,00	0,00
AUMENTO OU REDUÇÃO NOS PASSIVOS OPERACIONAIS	6.060,62	-3.939,87
Fornecedores a Pagar	3.491,19	0,00
Obrigações Trabalhistas/Previdenciárias	2.424,68	12.979,78
Obrigações Tributárias	144,75	-16.919,65
Outras Obrigações	0,00	0,00
Termos de Colaboração a Realizar	0,00	0,00
CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	116.454,78	108.742,16
II DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
Aquisição de Imobilizado	-38.575,36	-126.943,98
Baixa de Imobilizado	0,00	0,00
CAIXA LÍQUIDO APLICADO NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	-38.575,36	-126.943,98
III DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS		
Empréstimos e Financiamentos	0,00	0,00
CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS	0,00	0,00
AUMENTO OU REDUÇÃO NO SALDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	77.879,42	-18.201,82
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA NO INÍCIO DO EXERCÍCIO	48.943,96	67.145,78
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA NO FIM DO EXERCÍCIO	126.823,38	48.943,96
AUMENTO OU REDUÇÃO NO SALDO DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	77.879,42	-18.201,82


EDIMEIA APARECIDA CAMARGO DA SILVA
PRESIDENTE

JOVANI CRISTINA
POSSATTI:35472547
873

Assinado de forma digital por
JOVANI CRISTINA
POSSATTI:35472547873
Dados: 2025.01.31 17:03:33 -03'00'

JOVANI CRISTINA POSSATTI
CONTADORA
1SP296709/O-3
Ágere Contab. e Negócios Empresariais

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
REFERENTES AOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024 E 2023
(Valores expressos em reais)

NOTA 1 - CONTEXTO OPERACIONAL

O INSTITUTO AÇÃO CIDADÃO, fundado em 07 de outubro de 2002, registrado sob o CNPJ nº 05.429.595/0001-19, com sede e foro na Rua Roberto Toqueton, nº 100, Jardim Planalto, CEP 18550-000, Boituva-SP, é uma Organização da Sociedade Civil, constituída por tempo indeterminado, sem fins lucrativos, de caráter filantrópico, assistencial, promocional, recreativo, esportivo, educacional, sócio/cultural, ambientalista e comunicativo, sem cunho político ou partidário, com a finalidade de atender a todos, independente da classe social, nacionalidade, sexo, raça, cor e crença religiosa, observando os princípios da legalidade, impessoalidade, moralidade, publicidade, economicidade e eficiência, regido pelo Estatuto e pelas demais disposições legais que lhe forem aplicadas.

O INSTITUTO AÇÃO CIDADÃO tem seus objetivos sociais focados na assistência social, promoção dos direitos humanos, difusão de práticas culturais, práticas desportivas, assim como à preservação do meio ambiente, com crianças, adolescentes e jovens, por meio de serviços de fortalecimento de vínculo familiar, acompanhamento pedagógico, cultural e esportivo, bem como o cumprimento de medidas socioeducativas e serviço de radiodifusão comunitária, oferecendo espaço radiofônico a entidades comunitárias, culturais, esportivas, religiosas, sindicais e outras sem fins lucrativos.

NOTA 2 - APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Na elaboração das Demonstrações Contábeis de 2024, a OSC, adotou a Lei nº 11.638/2007, Lei 11.941/2009 que alteraram artigos da Lei nº 6.404/1976 em relação aos aspectos relativos à elaboração das demonstrações contábeis. As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, características qualitativas da informação contábil, Resolução CFC nº 1.121/2008 que aprovou a NBC T 1, que trata da Estrutura Conceitual para Elaboração e Apresentação das Demonstrações Contábeis, Resolução CFC nº 1.376/2011 (NBC TG 26), que trata da Apresentação das Demonstrações Contábeis, Deliberações da Comissão de Valores Mobiliários (CVM) e as Normas emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC) em especial a Resolução CFC nº 1.409/2012 que aprovou a ITG 2002 (R1) para as Entidades sem Finalidades de Lucros, que estabelece critérios e procedimentos específicos de avaliação, de registros dos componentes e variações patrimoniais e de estruturação das demonstrações contábeis, e as informações mínimas a serem divulgadas em nota explicativa das entidades sem finalidade de lucros. Sendo elas apresentadas de forma comparativa com o ano anterior. As Receitas, custos e despesas foram contabilmente escrituradas pelo regime de competência.

NOTA 3 – FORMALIDADE DA ESCRITURAÇÃO CONTÁBIL

A OSC mantém um sistema de escrituração uniforme dos seus atos e fatos administrativos, por meio de processo eletrônico. O registro contábil contém o número de identificação dos lançamentos relacionados ao respectivo documento de origem, na sua falta, em elementos que comprovem ou evidenciem fatos e a prática de atos administrativos.

As Demonstrações Contábeis, incluindo as Notas Explicativas, elaboradas por disposições legais e estatutárias, serão transcritas no “Livro Diário” ou na ECD (Escrituração Contábil Digital) da OSC. A documentação contábil da OSC é composta por todos os documentos, livros, papéis, registros e outras peças, que compõem a escrituração contábil. OSC mantém em boa ordem a documentação contábil.

NOTA 4 - PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS ADOTADAS

a) Moeda funcional e de apresentação

As demonstrações contábeis estão apresentadas em reais que é a moeda funcional da OSC.

b) Estimativas Contábeis

A elaboração de demonstrações contábeis 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 contingência e provisão 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. Os critérios e procedimentos do registro contábil de depreciação e amortização do ativo imobilizado, foram observados em relação a obrigatoriedade do reconhecimento com base em estimativa de sua vida útil. A OSC revisa as estimativas e premissas, pelo menos anualmente.

c) Ativo Circulante

São registrados pelo valor de custo de aquisição, acrescidos, quando aplicáveis, dos rendimentos e das variações monetárias auferidas.

d) Ativo Não Circulante – Imobilizado

São registrados pelo custo de aquisição, deduzidos as respectivas depreciações acumuladas, calculadas pelo método linear de acordo com a vida útil econômica estimada dos bens. Conservação e manutenção, quando ocorridos são reconhecidos em contas de resultado, salvo se resultarem em aumento considerável da vida econômica do bem.

e) Passivo Circulante e Não Circulante.

São demonstrados por valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicáveis, dos correspondentes encargos e variações monetárias incorridos até a data do balanço. Os valores que serão realizados ou liquidados após o encerramento do exercício social ou que ocorram nos próximos 12 meses, são demonstrados como circulantes. Já os valores que serão realizados ou liquidados após o término do exercício seguinte, serão demonstrados como não circulante.

f) Despesas e Receitas

As Receitas e despesas são registradas observância ao Princípio da Competência dos exercícios, em que se destacam:

As receitas da OSC são obtidas através de parcerias e projetos com órgãos públicos e privados, doações, eventos e demais ações para captação de recursos. São apuradas através dos comprovantes de recebimento, entre eles, Avisos Bancários, Recibos e outros. As despesas da OSC são apuradas através de Notas Fiscais e Recibos em conformidade com as exigências fisco legais.

As contas patrimoniais, as receitas e despesas são segregadas por área de atuação, bem como por parcerias/projeto evidenciando a gratuidade praticada, e são segregadas das demais contas da OSC.

As parcerias/projetos governamentais foram reconhecidas como receita ao longo do período e confrontadas com as despesas correspondentes, em base sistemática, observado o disposto na NBC TG 07 - Subvenção e Assistência Governamentais.

g) Apuração de Resultados

O resultado foi apurado segundo o princípio da competência. As receitas são mensuradas pelo valor justo e reconhecidas quando for provável que benefícios econômicos futuros fluam para a OSC e assim possam ser confiavelmente mensurados. Os rendimentos e encargos incidentes sobre os Ativos e Passivos e suas realizações estão reconhecidos no resultado.

h) Conservação de Documentos

Conservam, pelo prazo de 10 (dez) anos, contado da data de emissão, os documentos que comprovem a origem e o registro de seus recursos e os relativos a atos ou a operações realizadas que impliquem modificação da situação patrimonial;

NOTA 5 – BALANÇO PATRIMONIAL

NOTA 5.1 – ATIVO CIRCULANTE

Este grupo está composto por caixas e equivalentes de caixa, créditos a receber, adiantamentos, tributos a compensar/recuperar.

NOTA 5.1.1 – CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

Os valores registrados em disponibilidades referem-se a moedas em caixa, 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. Além disso, as disponibilidades com restrição, aquelas que se referem a parcerias/projetos que exigem obrigações, estão contabilizadas separadamente das demais contas da OSC.

DESCRIÇÃO	31/12/2024	31/12/2023
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	11.915,50	21.906,18
BANCOS CONTA MOVIMENTO - COM RESTRIÇÃO	55,23	25,80
Banco do Brasil 124476-0	55,23	25,80
BANCOS CONTA MOVIMENTO - SEM RESTRIÇÃO	11.860,27	21.880,38
Banco do Brasil 108585-9	908,80	1.503,69
Banco do Brasil 124475-2	10.951,47	20.376,69

NOTA 5.1.2 – APLICAÇÕES FINANCEIRAS

As aplicações financeiras são realizadas de acordo com a Política de Investimentos aprovada pela administração, que busca, com segurança, otimizar rentabilidade e liquidez. Os títulos que compõem a Carteira são contabilizados pelo custo de aquisição, acrescidos dos rendimentos auferidos e ajustados pelo valor de mercado até a data do balanço.

DESCRIÇÃO	31/12/2024	31/12/2023
BANCOS CONTA APLICAÇÃO	114.907,88	27.037,78
RECURSOS PRÓPRIOS - SEM RESTRIÇÃO	114.907,88	27.037,78
Banco Aplic. BB 124475-2	40,58	37,88
Banco Aplic. BB 108585-9 CDB DI	79905	0
Banco Aplic. BB 124475-2 CDB DI	34962,30	26999,90

NOTA 5.1.3 – ADIANTAMENTOS

NOTA 5.1.3.1 – ADIANTAMENTOS A FUNCIONARIOS

Refere-se a adiantamentos concedidos a funcionários, relativos a salários, férias, décimo terceiro salário, entre outros que serão descontados em folha de pagamento.

DESCRIÇÃO	31/12/2024	31/12/2023
ADIANTAMENTOS A FUNCIONÁRIOS	980,00	0,00
ASSISTÊNCIA SOCIAL	980,00	0,00
Adiantamento de Férias	980,00	0,00

NOTA 5.2 – ATIVO NÃO CIRCULANTE

NOTA 5.2.1 – IMOBILIZADO

Os ativos imobilizados estão registrados pelo custo de aquisição ou construção, deduzido das respectivas depreciações acumuladas, calculadas pelo método linear, mediante aplicação de taxas que levam em consideração as expectativas de vida útil econômica dos bens, conforme estabelecido nas normas fiscais vigentes. Aquisições para melhoria foram contabilizadas agregando valores aos bens. Manutenções foram contabilizadas em contas de resultado, visto não representarem aumento de vida útil aos bens.

DESCRIÇÃO	TAXA	SALDO 31/12/2024	DEPRECIAÇÃO ACUMULADA	SALDO LÍQUIDO 31/12/2024	SALDO LÍQUIDO 31/12/2023
IMOBILIZADO COM RESTRIÇÃO		11.220,90	-624,00	10.596,90	0,00
ASSISTENCIA SOCIAL					
Máquinas e Equipamentos	10%	9.998,00	-583,24	9.414,76	0,00
Equipamentos Esportivos	10%	1.222,90	-40,76	1.182,14	0,00
IMOBILIZADO SEM RESTRIÇÃO		1.885.281,69	-77.563,90	1.807.717,79	1.878.620,23
ASSISTENCIA SOCIAL					
Edificações	4%	1.828.733,64	-73.149,36	1.755.584,28	1.701.789,68
Construções em Andamento		20.692,98	0,00	20.692,98	20.692,98
Móveis e Utensílios	10%	19.793,59	-1.979,40	17.814,19	19.793,59
Veículos	20%	9.400,00	-1.880,04	7.519,96	9.400,00
Máquinas e Equipamentos	10%	6.661,48	-555,10	6.106,38	0,00
Outras Imobilizações		0,00	0,00	0,00	126.943,98
TOTAL IMOBILIZADO		1.896.502,59	-78.187,90	1.818.314,69	1.878.620,23

NOTA 5.3 – PASSIVO CIRCULANTE

Este grupo está composto pelo seu valor nominal, original e representa o saldo credor de fornecedores, obrigações trabalhistas, tributárias, outras obrigações e parcerias e subvenções a realizar.

NOTA 5.3.1 – FORNECEDORES

Os valores registrados nas contas de fornecedores compreendem as operações necessárias para o atendimento da OSC, cujos saldos são demonstrados ao valor de contratação e das notas fiscais, sendo classificados no passivo circulante quando o pagamento for devido até o exercício seguinte. Ultrapassando o término do exercício seguinte são apresentados no passivo não circulante.

NOTA 5.3.2 – OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS/PREVIDENCIÁRIAS

Refere-se a valores calculados com base nos direitos adquiridos pelos funcionários até o término do exercício e incluem os encargos sociais e impostos correspondentes.

DESCRIÇÃO	31/12/2024	31/12/2023
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS/PREVIDENCIAS/PRESTADORES	18.942,75	21.367,43
ASSISTENCIA SOCIAL	18.942,75	21.367,43
Salários a Pagar	16.462,00	8.013,00
INSS s/ Folha de Pagto a Pagar	2.480,75	1.080,86
FGTS s/ Folha de Pagto a Pagar	0,00	562,77
Férias	0,00	11.274,82
Encargos s/ Férias	0,00	435,98

NOTA 5.3.3 – OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS A RECOLHER

São registrados todos os tributos e contribuições a recolher referentes a retenções de impostos na contratação de serviços de terceiros, tais como o Imposto sobre Serviço, Imposto de Renda, as Contribuições Federais sobre serviços de terceiros e Contribuições Previdenciárias.

DESCRIÇÃO	31/12/2024	31/12/2023
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS A RECOLHER	144,75	0,00
RETENÇÃO NA FONTE	6,83	0,00
ISS Retido na Fonte PJ a recolher	6,83	0,00
IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES TRIBUTÁRIAS	137,92	0,00
ISS s/ Faturamento	137,92	0

NOTA 5.3.4 – PATRIMÔNIO LÍQUIDO

O patrimônio líquido compreende o Patrimônio Social, o Resultado do Período e os ajustes de avaliação patrimonial.

NOTA 5.4 – RESULTADO DO EXERCÍCIO

Em 2024 foi apresentado Superávit de R\$ 48.225,93 do exercício, que será incorporado ao patrimônio Social em conformidade com as exigências legais, estatutárias e a Resolução CFC N° 1.409/12 que aprovou a ITG 2002 – Entidade Sem Finalidade de Lucro.

NOTA 5.5 – RECEITAS

No ano de 2024, a OSC registrou uma receita total de R\$ 803.509,88, sendo que R\$ 28.800,00 se trata de receitas de serviço voluntário, reconhecidas conforme determina a norma contábil. Todas as receitas foram integralmente aplicadas em território nacional para a manutenção das suas atividades e finalidades estatutárias.

NOTA 5.5.1 – PARCERIAS E SUBVENÇÕES GOVERNAMENTAIS

Recursos firmados com órgãos governamentais, que visam atender a demanda social a cargo do Poder Público. As parcerias contratadas e o reconhecimento de suas receitas e despesas, estão em conformidade com o estatuto da OSC.

VALORES RECEBIDOS	2024
Termo de Colaboração n° 13/2022	246.516,00
Edital de Chamamento Público n° 001/2024 CMDCA	9.998,00

NOTA 5.5.2 – RECEITAS ATIVIDADE MEIO SUSTENTÁVEL

Trata-se de recursos captados através de eventos, bazares, doações pessoas físicas e jurídicas, entre outros, sendo reconhecidas como receita quando efetivamente recebidas. Sendo todo o valor captado utilizado integralmente para a manutenção das finalidades estatutárias, em virtude de o valor repassado pelo poder público não ser suficiente para manter todos os custos dos serviços ofertados.

VALORES RECEBIDOS	2024
Contribuições Institucionais - Atividade Aprendizizes	280.125,31
Doações Pessoas Físicas	1.623,42
Doações Pessoas Jurídicas	46.088,68
Doações Judiciais	146.260,29
Prestação de Serviços	15.767,00
Locação de Imóveis	19.000,00
Juros Financeiros Ativos s/ Restrição	9.331,18
Receita Serviço Voluntário	28.800,00

NOTA 5.6 – APLICAÇÕES DE RECURSOS

As rendas, recursos e eventual resultado operacional da OSC foram aplicados integralmente no território nacional e na manutenção e no desenvolvimento de suas finalidades institucionais, em conformidade com seu Estatuto Social, demonstrados pelas suas despesas e Investimentos Patrimoniais.

A OSC não remunera, não distribui, entre os seus associados, diretores, conselheiros, benfeitores, instituidores, doadores, ou equivalentes, eventuais excedentes operacionais, brutos ou líquidos, resultados, dividendos, bonificações, participações ou parcelas do seu patrimônio, auferidos mediante o exercício de suas atividades, por qualquer forma ou título, em razão de competências, funções ou atividades que lhes são atribuídos pelo estatuto social.

A OSC conserva, pelo prazo prescricional, contado da data de emissão, os documentos que comprovem a origem e o registro de seus recursos e os relativos a atos ou a operações realizadas que impliquem modificação da situação patrimonial;

NOTA 5.7 – CUSTOS E DESPESAS

Em 2024 a OSC obteve como Custos e Despesas o valor R\$ 755.283,95, sendo utilizados integralmente na manutenção das suas atividades e finalidades estatutárias.

CUSTOS E DESPESAS	2024
CUSTOS PROGRAMAS/PROJETOS/DESPESAS	755.283,95
Pessoal e Encargos	195.371,34
Encargos Sociais	4.639,95
Benefícios	48.789,71
Serviços Prestados por Terceiros	251.996,50
Utilidade e Ocupação	33.447,20
Material de Uso e Consumo	103.572,13
Despesas Administrativas	3.102,91
Despesas Financeiras	5.750,70
Despesas Tributárias	1.625,61
Custo Serviço Voluntário	28.800,00
Depreciações	78.187,90

NOTA 5.8 - GRATUIDADES E ASSISTÊNCIA SOCIAL

Estão demonstradas conforme legislação. Todos os serviços são prestados de forma gratuita para todos os usuários, sem a exigência de qualquer contraprestação, pagamento, contribuição por parte do usuário.

NOTA 5.9 – DEMONSTRAÇÃO DE FLUXO DE CAIXA

A demonstração do Fluxo de Caixa foi elaborada em conformidade com a Resolução CFC N° 1.152/2009 que aprovou a NBC TG 13 e com a Resolução do CFC N° 1.296/10 que aprovou a NBC TG 03 – demonstração dos Fluxos de Caixa. O Método na elaboração que a OSC optou foi o INDIRETO.

NOTA 5.10 – DEMONSTRAÇÃO DE MUTAÇÃO DO PATRIMÔNIO

A demonstração de Mutação do Patrimônio foi elaborada em conformidade com a Lei 6.404/1976. Nela se evidenciou as variações ocorridas em todas as contas que compõem o Patrimônio Líquido (PL).

NOTA 5.11 – IMUNIDADE TRIBUTÁRIA

A OSC é imune/isenta à incidência de impostos por força do art. 150, Inciso VI, alínea "C" e seu parágrafo 4º e artigo 195, Inciso III, parágrafo 7º da Constituição Federal de 05 de outubro de 1988, Lei nº 9.532/07, Lei 11.096/05. A OSC cumpre os requisitos estabelecidos no artigo 9º e 14 do Código Tributário Nacional – CTN.

O artigo 14 do Código Tributário Nacional – CTN, estabelece os requisitos para o gozo da imunidade tributária, e esses estão previstos em seu Estatuto Social:

- I – Não distribuem qualquer parcela de seu patrimônio ou de suas rendas, a qualquer título;
- II - Aplicam integralmente, no País, os seus recursos na manutenção dos seus objetivos institucionais;
- III - mantem escrituração de suas receitas e despesas em livros revestidos de formalidades capazes de assegurar sua exatidão.

NOTA 5.12 – CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS USUFRUÍDAS

A OSC é certificada na forma prevista na Lei Complementar nº 187/2021, regulamentada pelo Decreto 11.791/2023, portanto faz jus à imunidade de que trata o § 7º do art. 195 da Constituição, que abrange as contribuições sociais previstas nos incisos I, III e IV do caput do art. 195 e no art. 239 da Constituição, relativas a todas as suas atividades e aos seus empregados e demais segurados da previdência social.

A OSC possui certificado de entidade beneficente de assistência social - CEBAS, portanto cumpre os requisitos elencados na Lei e faz jus a imunidade/renúncias/benefícios fiscais, com certificação válida de 24/08/2020 a 23/08/2024.

A OSC reconhece em seu balanço as isenções em contas de compensação.

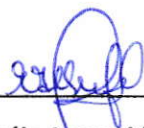
Em 2024 usufruiu das seguintes imunidades:

ISENÇÕES USUFRUÍDAS	2024
INSS Patronal	36.854,12
Terceiro	8.292,18
SAT	1.842,70
Pis s/ Folha de Pagamento	1.842,70
Total	48.831,70

NOTA 5.13 – SERVIÇO VOLUNTÁRIO

O trabalho voluntário foi reconhecido pelo valor justo da prestação do serviço como se tivesse ocorrido o desembolso financeiro, inclusive os membros estatutários, da diretoria executiva e demais órgãos da administração. Como fonte para definições dos valores, a Instituição realiza pesquisas de mercado, comparação com cargos que possuem vínculos de

emprego, e utiliza fontes e índices oficiais. O Serviço voluntário é realizado conforme condições e requisitos estabelecidos pela Lei nº 9.608/1998 e suas respectivas atualizações.



Ediméia Aparecida Camargo da Silva
Presidente

JOVANI CRISTINA
POSSATTI:35472547873

Assinado de forma digital por
JOVANI CRISTINA
POSSATTI:35472547873
Dados: 2025.01.31 17:03:54 -03'00'

Jovani Cristina Possatti
Contadora
CRC nº 1SP296709/O-3