

TERMO DE ABERTURA

Balanco Patrimonial

Número: 2

Folha: 1

Contém este livro 13 folhas numeradas do No. 1 ao 13 emitidas através de processamento eletrônico de dados, que servirá de Balanco Patrimonial da entidade abaixo descrita no período de 01/01/2023 a 31/12/2023.

Nome da Entidade: ONG - INSTITUTO DE CIDADANIA PORTELINHA

Ramo: Atividades associativas não especificadas anteriormente

Endereço: AVENIDA ANITA GARIBALDI, 132

Complemento

Bairro: ANITA GARIBALDI

Município: GUARULHOS

Estado: SP

Inscrição no CNPJ: 28.655.071/0001-41

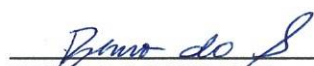
Inscrição Estadual.....:

Registro na junta.....:

Inscrição Municipal.....: 325724

Registrado no Cartorio de Registros Especiais 2º REGISTRO CIVIL DE PESSOA JURIDICA DE GUARULHOS da Cidade de GUARULHOS/SP sob No 29148

GUARULHOS, 01/01/2023



BRUNO DA SILVA LIMA
PRESIDENTE
CPF: 353.449.298-62



RAFAEL CAMPOS DE SOUSA
Reg. no CRC - SP sob o No. 1SP348011
CPF: 423.178.188-58

Entidade: ONG - INSTITUTO DE CIDADANIA PORTELINHA
C.N.P.J.: 28.655.071/0001-41
Registro no Cartório: 29148 Data: 24/08/2017
Endereço: AVENIDA ANITA GARIBALDI, 132, ANITA GARIBALDI, GUARULHOS/SP, CEP 07179-800
Período: 01/01/2023 a 31/12/2023
CONSOLIDADO
Balanço encerrado em: 31/12/2023

Folha: 0002
Número livro: 0002

BALANÇO PATRIMONIAL

Código	Classificação	Descrição	Saldo Atual
1	1	ATIVO	
			1.017.207,79D
2	1.1	ATIVO CIRCULANTE	
			934.593,60D
3	1.1.01	CAIXA E EQUIVALENTE A CAIXA	
			205.749,18D
6	1.1.01.003	RECURSOS C/ RESTRIÇÃO - APLICAÇÃO BANCO DO BRASIL RENDE FÁCIL	142.575,60D
7	1.1.01.004	RECURSOS C/ RESTRIÇÃO - BANCO DO BRASIL AG 4705-8 / CP 41111-6	63.173,58D
123	1.1.04	RECEBIMENTOS A CURTO PRAZO	
			728.844,42D
124	1.1.04.001	PREFEITURA DE GUARULHOS	728.844,42D
22	1.2	ATIVO NAO CIRCULANTE	
			82.614,19D
23	1.2.01	ATIVO IMOBILIZADO - BENS COM RESTRIÇÃO	
			94.688,66D
24	1.2.01.001	MOVEIS, UTENSILIOS DOMÉSTICOS, PEDAGÓGICOS E ESCOLARES	51.360,33D
25	1.2.01.002	COMPUTADORES, EQUIPAMENTOS DE INFORMATICA E COMUNICAÇÃO	23.940,63D
26	1.2.01.003	MAQUINAS, APARELHOS ELETRONICOS E EQUIPAMENTOS	19.387,70D
27	1.2.02	DEPRECIAÇÕES ACUMULADAS - BENS COM RESTRIÇÃO	
			12.074,47C
28	1.2.02.001	(-) DEPRECIAÇÕES ACUMULADAS - MÓVEIS, UTENSILIOS DOMESTICOS,	4.443,33C
29	1.2.02.002	(-) DEPRECIAÇÕES ACUMULADAS - COMPUTADORES, EQUIPAMENTOS DE	4.980,45C
30	1.2.02.003	(-) DEPRECIAÇÕES ACUMULADAS - MAQUINAS, APARELHOS ELETRONICO	2.650,69C
31	2	PASSIVO	
			1.017.207,79C
32	2.1	PASSIVO CIRCULANTE	
			72.710,28C
34	2.1.02	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS	
			0,03C
35	2.1.02.001	SALARIOS A PAGAR	0,03C
38	2.1.03	PROVISÕES SOBRE FOLHA DE PAGAMENTO	
			50.514,20C
39	2.1.03.001	PROVISÕES DE FERIAS	31.603,39C
41	2.1.03.003	PROVISÕES DE FGTS	4.622,90C
42	2.1.03.004	PROVISÕES DE INSS	13.708,16C
44	2.1.03.006	PROVISÕES DE PIS SOBRE FERIAS	579,75C
45	2.1.04	ENCARGOS RETIDOS E PATRONAIS A PAGAR	
			22.196,05C
46	2.1.04.001	DARF E-SOCIAL A PAGAR	17.386,93C
47	2.1.04.002	FGTS A PAGAR	4.191,76C
36	2.1.04.004	PIS SOBRE FOLHA DE PAGAMENTO A PAGAR	617,36C
57	2.2	PATRIMONIO LIQUIDO	
			944.497,51C
62	2.2.03	SALDOS ACUMULADOS	
			944.497,51C
63	2.2.03.001	SALDOS ACUMULADOS	944.497,51C

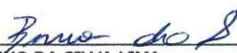
RECONHECEMOS A EXATIDÃO DO PRESENTE BALANÇO PATRIMONIAL ENCERRADO EM 31/12/2023 TOTALIZANDO NO ATIVO E PASSIVO: R\$ 1.017.207,79 (um milhão e dezessete mil duzentos e sete reais e setenta e nove centavos)


BRUNO DA SILVA LIMA
PRESIDENTE
CPF: 353.449.298-62


RAFAEL CAMPOS DE SOUSA
Reg. no CRC - SP sob o No. 1SP348011
CPF: 423.178.188-58

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO EM 31/12/2023

Descrição	2023	2022
Receita Operacional	1.458.385,58	1.420.146,52
TERMO DE COLABORAÇÃO 1124/2022- PREFEITURA DE GUARULHOS	1.456.971,22	1.419.953,64
RECURSOS PROPRIOS	1.414,36	192,88
Receita Líquida	1.458.385,58	1.420.146,52
Despesas Administrativas	(1.324.314,64)	(583.108,77)
SALARIO	(505.904,85)	(205.417,64)
FERIAS	(61.613,63)	(24.198,91)
13 SALARIO	(45.277,31)	(18.249,14)
VALE ALIMENTAÇÃO	(51.375,12)	(24.200,00)
FGTS	(55.907,51)	(21.197,84)
INSS EMPRESA	(161.041,81)	(66.418,67)
CESTA BASICA	0,00	(2.262,60)
PLANO DE SAUDE/MEDICINA DO TRABALHO/SEGURO DE VIDA	(2.614,00)	(1.534,38)
UNIFORME ESCOLAR	(6.635,32)	0,00
RESCISÃO	(9.986,26)	(1.033,34)
SERVIÇOS PRESTADOS PJ	(33.516,73)	(30.414,10)
ASSINATURAS DE INTERNET, TV E TELEFONE	(1.939,68)	(520,75)
MANUTENÇÃO, REPAROS, PINTURAS, DEDETIZAÇÃO E CONSERVAÇÃO GERAL	(97.253,88)	(26.659,75)
GAS DE COZINHA	(3.212,00)	(1.592,00)
MATERIAL DIDÁTICO, ESCOLAR E PEDAGÓGICO	(86.018,64)	(54.699,79)
COPA, COZINHA, UTENSÍLIOS E UTILIDADES DOMÉSTICAS	(2.219,27)	(9.546,16)
ENERGIA ELETRICA	(5.423,40)	(1.107,67)
AGUA	(22.124,87)	(6.794,90)
MATERIAL DE ESCRITÓRIO	(9.764,65)	(5.765,30)
MATERIAL DE LIMPEZA	(78.485,71)	(39.962,49)
ALUGUEL	(84.000,00)	(41.533,34)
Despesas Tributarias	(10.246,00)	(5.011,31)
IPTU	(3.747,24)	(2.165,07)
ISS RETIDO NA FONTE	(376,00)	(153,75)
PIS SOBRE FOLHA DE PAGAMENTO	(6.122,76)	(2.512,77)
TAXAS MUNICIPAIS	0,00	(179,72)
Receitas Financeiras	1.970,69	(1.250,09)
RENDIMENTOS FINANCEIROS	4.943,16	651,18
DESCONTOS RECEBIDOS	223,51	0,00
JUROS	(411,52)	(10,32)
MULTA	(385,37)	(603,94)
TARIFAS BANCARIAS	(2.399,09)	(1.287,01)
Outras Despesas Operacionais	(9.568,44)	(2.506,03)
DEPRECIACÃO	(9.568,44)	(2.506,03)
Resultado operacional líquido	116.227,19	828.270,32
Resultado Antes do IR	116.227,19	828.270,32
SUPERÁVIT NO EXERCÍCIO	116.227,19	828.270,32


BRUNO DA SILVA LIMA
PRESIDENTE
CPF: 353.449.298-62


RAFAEL CAMPOS DE SOUSA
Reg. no CRC - SP sob o No. 1SP348011
CPF: 423.178.188-58

Entidade: ONG - INSTITUTO DE CIDADANIA PORTELINHA
C.N.P.J.: 28.655.071/0001-41
Endereço: AVENIDA ANITA GARIBALDI, 132, ANITA GARIBALDI, GUARULHOS/SP, CEP 07179-800
Período: 01/01/2023 - 31/12/2023 Registro no Cartório: 29148 Data: 24/08/2017

Folha: 0004
Número livro: 0002

**DEMONSTRAÇÃO DO VALOR ADICIONADO DOS EXERCÍCIOS FINDOS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023**

		2023	
1	RECEITAS		
1.1	Recursos recebidos de entidades governamentais	1.456.971,22	
1.2	Doações	0,00	
1.3	Recursos próprios	1.414,36	
		1.458.385,58	
2	INSUMOS ADQUIRIDOS DE TERCEIROS		
2.1	Materiais consumidos	(176.488,27)	
2.2	Energia, serviços de terceiros e outras despesas operacionais	(163.470,56)	
		(339.958,83)	
3	RETENÇÕES		
3.1	Depreciação, amortização e exaustão	(9.568,44)	
		(9.568,44)	
4	VALOR ADICIONADO LÍQUIDO PRODUZIDO PELA ENTIDADE	1.108.858,31	
5	VALOR ADICIONADO RECEBIDO EM TRANSFERÊNCIA		
5.1	Resultado de equivalência patrimonial e dividendos de investimento avaliado ao custo	0,00	
5.2	Receitas financeiras	5.166,67	
		5.166,67	
6	VALOR ADICIONADO TOTAL A DISTRIBUIR	1.114.024,98	100,00%
7	DISTRIBUIÇÃO DO VALOR ADICIONADO		
7.1	Empregados Salários e encargos		
7.1.1	Salários e benefícios	673.420,23	60,00%
7.1.2	Encargos	216.949,32	19,00%
		890.369,55	80,00%
7.2	Tributos		
7.2.1	Federais	6.122,76	1,00%
7.2.2	Estaduais	0,00	0,00%
7.2.3	Municipais	4.123,24	0,00%
		10.246,00	1,00%
7.3	Financiadores		
7.3.1	Juros, multas e tarifas bancárias	3.195,98	0,00%
7.3.2	Aluguéis	84.000,00	8,00%
		87.195,98	8,00%
7.4	Superávit retido/Déficit do exercício	0,00	0,00%
		87.195,98	8,00%
8	Valor total Distribuído	987.811,53	89,00%


BRUNO DA SILVA LIMA
PRESIDENTE
CPF: 353.449.298-62


RAFAEL CAMPOS DE SOUSA
Reg. no CRC - SP sob o No. 1SP348011
CPF: 423.178.188-58

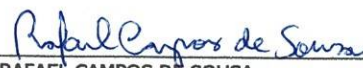
Entidade: ONG - INSTITUTO DE CIDADANIA PORTELINHA
C.N.P.J.: 28.655.071/0001-41
Endereço: AVENIDA ANITA GARIBALDI, 132, ANITA GARIBALDI, GUARULHOS/SP, CEP 07179-800
Registro no Cartório: 29148 Data: 24/08/2017
Realizado em 31 de Dezembro de 2023

Folha: 0005
Número livro: 0002

DEMONSTRAÇÃO DOS LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS

Discriminação	Valor
SUPERAVIT/DÉFICIT	
Saldo Anterior de Superávit/Déficit Acumulados	828.270,32
Ajustes Credores de Períodos-base Anteriores	0,00
Reversão de Reservas	0,00
Outros Recursos	0,00
Superávit/Déficit Líquido do Ano	116.227,19
TOTAL	944.497,51
DESTINAÇÕES	
Transferências para Reservas	0,00
Dividendos ou Lucros Distribuídos, Pagos ou Creditados	0,00
Parcela dos Lucros Incorporados ao Capital	0,00
Outras Destinações	0,00
TOTAL	0,00
Superávit Acumulado do exercício	944.497,51


BRUNO DA SILVA LIMA
PRESIDENTE
CPF: 353.449.298-62


RAFAEL CAMPOS DE SOUSA
Reg. no CRC - SP sob o No. 1SP348011
CPF: 423.178.188-58

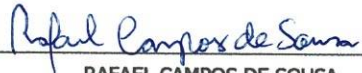
Entidade: ONG - INSTITUTO DE CIDADANIA PORTELINHA
C.N.P.J.: 28.655.071/0001-41
Endereço: AVENIDA ANITA GARIBALDI, 132, ANITA GARIBALDI, GUARULHOS/SP, CEP 07179-800
Período: 01/01/2023 - 31/12/2023 Registro no Cartório: 29148 Data: 24/08/2017

Folha: 0006
Número livro: 0002

**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA PELO MÉTODO DIRETO EM
31 DE DEZEMBRO DE 2023**

	2023	2022
ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Recursos recebidos de entidades governamentais	1.474.213,46	673.866,98
Rendimentos financeiros	5.166,66	641,91
Recursos próprios	1.414,36	192,88
CAIXA GERADO PELAS OPERAÇÕES - PROGRAMAS E ATIVIDADES NA EDUCAÇÃO	1.480.794,48	674.701,77
Aquisição de bens e serviços	(4.113,05)	(13.829,10)
Contas de consumo (energia elétrica, água e esgoto, gás, telefone, internet e TV)	(29.600,96)	(8.423,32)
Prestadores de serviço (pessoa física e jurídica)	(353.312,52)	(194.228,11)
Contribuições, impostos e taxas	(3.134,23)	(333,47)
Despesas financeiras e bancárias	(3.082,97)	(1.901,27)
Recursos humanos (salários, encargos e benefícios)	(832.043,23)	(349.993,77)
Locação do imóvel	(88.490,61)	(40.650,55)
Obras, serviços de manutenção, reparos e conservação do imóvel	(750,00)	0,00
CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES OPERACIONAIS - PROGRAMAS E ATV. NA EDUCAÇÃO	166.266,91	65.342,18
ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
Compras de imobilizado	(4.350,00)	(21.509,91)
CAIXA LÍQUIDO USADO NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	(4.350,00)	(21.509,91)
Aumento nas Disponibilidades	161.916,91	43.832,27
DISPONIBILIDADES - NO INÍCIO DO PERÍODO	43.832,27	0,00
DISPONIBILIDADES - NO FINAL DO PERÍODO	205.749,18	43.832,27


BRUNO DA SILVA LIMA
PRESIDENTE
CPF: 353.449.298-62


RAFAEL CAMPOS DE SOUSA
Reg. no CRC - SP sob o No. 1SP348011
CPF: 423.178.188-58

Entidade: ONG - INSTITUTO DE CIDADANIA PORTELINHA

C.N.P.J.: 28.655.071/0001-41

Endereço: AVENIDA ANITA GARIBALDI, 132, ANITA GARIBALDI, GUARULHOS/SP, CEP 07179-800

Período: 01/01/2023 - 31/12/2023

Registro no Cartório: 29148 Data: 24/08/2017

Folha: 0007

Número livro: 0002

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Histórico	Resultado do exercício	Total
	Superávit/Déficit	
Saldo em 31/12/2022	828.270,32	828.270,32
Saldo em 31/12/2023	828.270,32	828.270,32



BRUNO DA SILVA LIMA

PRESIDENTE

CPF: 353.449.298-62



RAFAEL CAMPOS DE SOUSA

Reg. no CRC - SP sob o No. 1SP348011

CPF: 423.178.188-58

COEFICIENTES DE ANÁLISES EM 31/12/2023

Coeficiente	Fórmula	Valor	Resultado
Índice de Liquidez Geral	Ativo Circulante + Realizável Longo Prazo	934.593,60 + 0,00	12,85
	Passivo Circulante + Passivo Não-Circulante	72.710,28 + 0,00	
Índice de Liquidez Corrente	Ativo Circulante	934.593,60	12,85
	Passivo Circulante	72.710,28	
Índice de Liquidez Seca	Ativo Circulante - Estoque	934.593,60 - 0,00	12,85
	Passivo Circulante	72.710,28	
Índice de Liquidez Imediata	Disponível	205.749,18	2,83
	Passivo Circulante	72.710,28	
Índice de Liquidez de Recursos Próprios	Ativo Circulante - Passivo Circulante	934.593,60 - 72.710,28	0,91
	Patrimônio Líquido	944.497,51	
Índice de Solvência Geral	Ativo	934.593,60	12,85
	Passivo Circulante + Passivo Não-Circulante	72.710,28 + 0,00	
Capital Circulante Líquido	Ativo Circulante - Passivo Circulante	934.593,60 - 72.710,28	861.883,32
Índice de Capital de Terceiros	Passivo Circulante + Passivo Não-Circulante	72.710,28 + 0,00	0,08
	Patrimônio Líquido	944.497,51	
Índice de Endividamento Geral	Passivo Circulante + Passivo Não-Circulante	72.710,28 + 0,00	0,07
	Passivo Total	1.017.207,79	
Índice de Endividamento Corrente	Passivo Circulante	72.710,28	0,08
	Patrimônio Líquido + Resultado de Exer. Futuros	944.497,51 + 0,00	
Índice de Dívida a Curto Prazo	Passivo Circulante	72.710,28	0,00
	Passivo Não-Circulante	0,00	
Grau de Endividamento	Passivo Circulante + Passivo Não-Circulante	72.710,28 + 0,00	0,07
	Ativo	1.017.207,79	
Índice de Garantia de Capital de Terceiros	Patrimônio Líquido	944.497,51	12,99
	Passivo Circulante + Passivo Não-Circulante	72.710,28 + 0,00	
Índice de Giro do Ativo	Receita de Vendas	0,00	0,00
	Ativo	1.017.207,79	
Margem Operacional	Lucro/Prejuízo Operacional	944.497,51	0,00
	Receitas de Vendas	0,00	
Margem Líquida	Lucro/Prejuízo Líquido	944.497,51	0,00
	Receita Líquida de Vendas	0,00	
Rentabilidade do Ativo	Lucro/Prejuízo do Exercício	944.497,51	0,93
	Ativo	1.017.207,79	
Rentabilidade do Patrimônio Líquido	Lucro Líquido	944.497,51	1,00
	Patrimônio Líquido	944.497,51	
Índice de Capital Próprio s/ Passivo Total	Patrimônio Líquido	944.497,51	0,93
	Passivo Total	1.017.207,79	

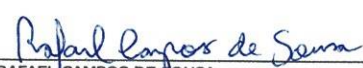
Entidade: ONG - INSTITUTO DE CIDADANIA PORTELINHA
Inscrição: 28.655.071/0001-41
Endereço: AVENIDA ANITA GARIBALDI, 132, ANITA GARIBALDI, GUARULHOS/SP, CEP 07179-800
Período: 01/01/2023 - 31/12/2023
Registro no Cartório: 29148 Data: 24/08/2017

Folha: 0009
Número livro: 0002

COEFICIENTES DE ANÁLISES EM 31/12/2023

Coeficiente	Fórmula	Valor	Resultado
Índice de Imobilização do Patrimônio Líquido	Ativo Não-Circulante	82.614,19	0,09
	Patrimônio Líquido	944.497,51	
Índice de Imobilização de Recursos Não Correntes	Ativo Não-Circulante	82.614,19	0,09
	Patrimônio Líquido + Passivo Não-Circulante	944.497,51 + 0,00	
Retorno sobre o Patrimônio Líquido Médio	Resultado Operacional	944.497,51	0,73
	Patrimônio Líquido Médio	1.300.519,08	
Fator de Insolvência	(Rentabilidade do Patrimônio Líquido x 0,05) +	(1,00 x 0,05) +	24,61
	(Liquidez Geral x 1,65) + (Liquidez Seca x 3,55) -	(12,85 x 1,65) + (4,79 x 3,55) -	
	(Liquidez Corrente x 1,06) - (Grau de Endividamento x 0,33)	(12,85 x 1,06) - (0,07 x 0,33)	
Prazo Médio de Recebimento	Duplicatas a Receber x 365	0,00 x 365	0,00
	Venda Líquida	0,00	
Prazo Médio de Pagamento	Fornecedores x 365	0,00 x 365	0,00
	Compras	0,00	
Prazo Médio de Renovação dos Estoques	Estoque x 365	0,00 x 365	0,00
	Custo das Vendas	0,00	
Ciclo de Caixa	Prazo Médio de Recebimento +	0,00 +	0,00
	Prazo Médio de Renovação dos Estoques -	0,00 -	
	Prazo Médio de Pagamento	0,00	


BRUNO DA SILVA LIMA
PRESIDENTE
CPF: 353.449.298-62


RAFAEL CAMPOS DE SOUSA
Reg. no CRC - SP sob o No. 1SP348011
CPF: 423.178.188-58

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

NOTA 01 - CONTEXTO OPERACIONAL

ONG - INSTITUTO DE CIDADANIA PORTELINHA, é uma associação, de natureza jurídica, sem fins lucrativos, constituída em 24/08/2017, estabelecida na cidade de GUARULHOS, com sua sede na AVENIDA ANITA GARIBALDI, N° 132 - Bairro ANITA GARIBALDI, tendo como finalidades, conforme o artigo 2º e 5º do seu estatuto, a promoção da ética, da paz, da cidadania, dos direitos humanos, da democracia e de outros valores universais.

De acordo com o Termo 1124/2022-SESE08-RPP (Processo: 6043/2022), firmado pela Filial de CNPJ 28.655.071/0002-22, localizado na Rua Cotas a Noruega, 118, Parque Maria Helena, Guarulhos/SP, com a Secretaria de Educação da Prefeitura de Guarulhos:

1. Será realizado o atendimento de educandos na modalidade Educação básica / Educação infantil – Creche, totalizando 120 vagas até março/2023 e 122 vagas a partir de abril/2023.
2. A parceria destina-se ao atendimento de crianças na faixa etária de até 3 anos e 11 meses por meio de sua unidade, segundo as diretrizes técnicas da secretaria de educação e de acordo com o plano de trabalho aprovado.
3. A parceria vigorou desde o dia 03 de julho de 2022 pelo prazo inicial de 12 meses, prorrogado para 06/06/2023 a 05/06/2024, mediante termo de aditamento (precedido de parecer conclusivo da secretaria de educação quanto à continuidade do atendimento).

NOTA 02 - DA APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS.

As Demonstrações Contábeis foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, tomando por base a interpretação técnica geral para entidades sem fins de lucros – ITG 2002, aprovada pelo Conselho Federal de Contabilidade através da resolução CFC N° 1409/12 de 02 de Novembro de 2015. As demonstrações contábeis do exercício findo em 31 de Dezembro de 2023 estão sendo apresentadas para fins comparativos.

NOTA 03 - DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS ADOTADAS.

A Entidade adota o princípio da competência para registro dos fatos contábeis, bem como para elaboração das demonstrações contábeis, combinado ainda com as seguintes práticas:

- a) Apresentação das Contas – Os ativos realizáveis e os passivos exigíveis em prazo inferior ao término do exercício seguinte estão classificados como circulantes.
- b) Apuração dos Resultados – As doações, receitas e despesas foram contabilizadas separadamente, de acordo com a sua natureza e assim apresentados na Demonstração de Resultado do Exercício.
- c) Critérios de avaliação dos ativos e passivos:

1. Ativos financeiros – Os principais ativos financeiros reconhecidos pela Entidade são: caixa e equivalentes de caixa, representados pelas contas caixa, bancos e aplicações financeiras de liquidez imediata, podendo ter restrição de utilização ou não, de acordo com a origem do ativo financeiro recebido.
2. Passivos financeiros – Os principais passivos financeiros reconhecidos pela Entidade são: contas a pagar, obrigações trabalhistas e obrigações tributárias.
3. Ativo não circulante (Imobilizado) – As contas de ativo imobilizado estão registradas ao custo de aquisição, deduzido a depreciação utilizando o método linear, à taxas anuais estabelecidas pela Receita Federal do Brasil que levam em consideração a vida útil estimada dos bens, resultando nas seguintes taxas anuais:

Tabela de Depreciação

Itens	Vida Útil	Taxa Anual
Móveis, Utensílios domésticos, Pedagógicos e Escolares	10 Anos	10,00%
Computadores, Equipamentos de informática e comunicação	05 Anos	20,00%
Máquinas, Aparelhos eletrônicos e Equipamentos	10 Anos	10,00%

4. Passivo Circulante – Apresentadas ao valor de custo ou de realização, incluindo os rendimentos e as variações monetárias auferidas.
5. Provisões - As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido, por isso é reconhecida em função de um evento passado, uma obrigação legal ou construtiva que possa ser estimada de maneira confiável, no qual um recurso econômico seja exigido para liquidar a obrigação.
6. Imposto Sobre Serviços de Qualquer Natureza (ISSQN), Imposto de Renda Pessoa Jurídica (IRPJ) - Por ser uma entidade sem fins lucrativos, a **ONG - INSTITUTO DE CIDADANIA PORTELINHA** está imune do pagamento de Imposto de renda e Imposto sobre Serviços, conforme estabelece o art. 150, VI, b, da Constituição Federal de 1988.
7. Contribuição para o Programa de Integração Social (PIS) e Contribuição para Financiamento da Seguridade Social (COFINS) - Em atendimento a legislação vigente para as Entidades Sem Fins Lucrativos que tenham empregados, tal como definidos pela legislação trabalhista, contribui para o PIS com uma quota fixa de 1% incidente sobre a folha de pagamento mensal, o qual é registrado como despesa de custeio na rubrica de Despesas Tributárias, obedecendo ao regime de competência. Em relação ao Recolhimento do PIS e COFINS sobre a receita a **ONG - INSTITUTO DE CIDADANIA PORTELINHA** está isenta conforme art. 9 e 47 da Instrução Normativa 247/2002, Medida Provisória nº 2.158-35, de 24 de agosto de 2001 e art. 15 §1º da lei 9.532 de 10 de dezembro de 1997.

NOTA 05 - DA ORIGEM E NATUREZA DAS PRINCIPAIS DOAÇÕES

Prefeitura de Guarulhos - A principal fonte de recursos é oriunda da Prefeitura de Guarulhos,

presente na rubrica "Termo de Colaboração 1124/2022 - Prefeitura de Guarulhos", para custeio das atividades.

Receitas Financeiras - As receitas financeiras abrangem os juros sobre aplicações e variações no valor justo de ativos financeiros mensurados pelo valor justo.

NOTA 06 - PATRIMÔNIO SOCIAL

As mutações ocorridas no Patrimônio Social estão representadas pela destinação do superávit do exercício anterior e por lançamentos de transferências entre contas, tomando como base a Resolução NBC TG 23 – Políticas Contábeis, Mudança de Estimativa e Retificação de Erro.

NOTA 07 - DA ORIGEM E NATUREZA DAS DESPESAS

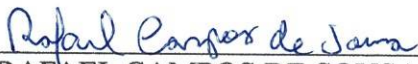
As despesas da **ONG - INSTITUTO DE CIDADANIA PORTELINHA** são oriundos dos custos diretos com atividade para fins da organização, pois contemplam as despesas operacionais.

NOTA 08 - FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS

Para as operações a receber e a pagar das atividades operacionais, foi utilizado o método direto, segundo o qual as principais classes de recebimentos brutos e pagamentos brutos são demonstradas.

Guarulhos, 31 de Dezembro de 2023.


BRUNO DA SILVA LIMA
Presidente
CPF: 353.449.298-62


RAFAEL CAMPOS DE SOUSA
Contador
CPF: 423.178.188-58
CRC: 1SP348011

TERMO DE ENCERRAMENTO

Balanco Patrimonial

Número: 2

Folha: 13

Contém este livro 13 folhas numeradas do No. 1 ao 13 emitidas através de processamento eletrônico de dados, que serviu de Balanco Patrimonial da entidade abaixo descrita no período de 01/01/2023 a 31/12/2023.

Nome da Entidade: ONG - INSTITUTO DE CIDADANIA PORTELINHA

Ramo: Atividades associativas não especificadas anteriormente

Endereço: AVENIDA ANITA GARIBALDI, 132

Complemento

Bairro: ANITA GARIBALDI

Município: GUARULHOS

Estado: SP

Inscrição no CNPJ: 28.655.071/0001-41

Inscrição Estadual.....:

Registro na junta.....:

Inscrição Municipal.....: 325724

Registrado no Cartorio de Registros Especiais 2º REGISTRO CIVIL DE PESSOA JURIDICA DE GUARULHOS da Cidade de GUARULHOS/SP sob No 29148

GUARULHOS, 31/12/2023


BRUNO DA SILVA LIMA
PRESIDENTE
CPF: 353.449.298-62


RAFAEL CAMPOS DE SOUSA
Reg. no CRC - SP sob o No. 1SP348011
CPF: 423.178.188-58