

Entidade: ONG INSTITUTO DE CIDADANIA MISAEL CARDOSO - ICMC
C.N.P.J.: 28.823.297/0001-04
Registro no Cartório: 29219 Data: 22/09/2017
Endereço: Rua AGUAS LIMPAS, 339, VILA BARROS, GUARULHOS/SP, CEP 07192-230
Período: 01/01/2023 a 31/12/2023
CONSOLIDADO
Balanco encerrado em: 31/12/2023

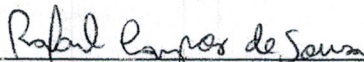
Folha: 0002
Número livro: 0004

BALANÇO PATRIMONIAL

Código Classificação	Descrição	Saldo Atual
1 1	ATIVO	684.845,30D
2 1.1	ATIVO CIRCULANTE	607.065,54D
3 1.1.01	CAIXA E EQUIVALENTE A CAIXA	606.576,57D
106 1.1.01.001	RECURSOS C/ RESTRIÇÃO - BANCO DO BRASIL AG 6761-X CC 46464-3	40.497,65D
152 1.1.01.004	RECURSOS C/ RESTRIÇÃO - BANCO DO BRASIL APLICAÇÃO RF CP EMPRESA AGIL	286.964,18D
197 1.1.01.005	RECURSOS C/ RESTRIÇÃO - BANCO DO BRASIL AG 6761-X CP 46464-3	279.114,74D
12 1.1.03	TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES A COMPENSAR	488,97D
13 1.1.03.001	IMPOSTOS MUNICIPAIS A COMPENSAR	488,97D
16 1.2	ATIVO NÃO CIRCULANTE	77.779,76D
17 1.2.01	ATIVO IMOBILIZADO - BENS COM RESTRIÇÃO	91.567,30D
18 1.2.01.001	MÓVEIS, UTENSÍLIOS DOMÉSTICOS, PEDAGÓGICOS E ESCOLARES	80.312,82D
19 1.2.01.002	COMPUTADORES, EQUIPAMENTOS DE INFORMÁTICA E COMUNICAÇÃO	4.099,94D
20 1.2.01.003	MÁQUINAS, APARELHOS ELETRÔNICOS E EQUIPAMENTOS	7.154,54D
21 1.2.02	DEPRECIACÕES ACUMULADAS - BENS COM RESTRIÇÃO	13.787,54C
22 1.2.02.001	(-) DEPRECIACÕES ACUMULADAS - MÓVEIS, UTENSÍLIOS DOMESTICOS, PEDAGÓGICOS E I	12.064,07C
23 1.2.02.002	(-) DEPRECIACÕES ACUMULADAS - COMPUTADORES, EQUIPAMENTOS DE INFORMÁTICA E	571,58C
24 1.2.02.003	(-) DEPRECIACÕES ACUMULADAS - MÁQUINAS, APARELHOS ELETRONICOS E EQUIPAMENT	1.151,89C
25 2	PASSIVO	684.845,30C
26 2.1	PASSIVO CIRCULANTE	105.232,35C
32 2.1.03	PROVISÕES SOBRE FOLHA DE PAGAMENTO	56.395,78C
33 2.1.03.001	PROVISÕES DE FERIAS	22.302,49C
35 2.1.03.003	PROVISÕES DE FGTS	3.613,46C
36 2.1.03.004	PROVISÕES DE INSS	29.487,35C
38 2.1.03.006	PROVISÕES DE PIS SOBRE FÉRIAS	992,48C
39 2.1.04	ENCARGOS RETIDOS E PATRONAIS A PAGAR	48.832,97C
40 2.1.04.001	DARF E-SOCIAL A PAGAR	40.619,79C
41 2.1.04.002	FGTS A PAGAR	8.213,18C
43 2.1.05	OBRIGAÇÕES TRIBUTARIAS - IMPOSTOS RETIDOS NA FONTE	3,60C
46 2.1.05.002	ISS A PAGAR	3,60C
47 2.2	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	579.612,95C
52 2.2.03	SALDOS ACUMULADOS	579.612,95C
53 2.2.03.001	SALDOS ACUMULADOS	579.612,95C

RECONHECEMOS A EXATIDÃO DO PRESENTE BALANÇO PATRIMONIAL ENCERRADO EM 31/12/2023 TOTALIZANDO NO ATIVO E PASSIVO: R\$ 684.845,30 (seiscentos e oitenta e quatro mil oitocentos e quarenta e cinco reais e trinta centavos)

SELMA DOS SANTOS
PRESIDENTE
CPF: 873.907.795-00


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

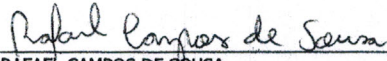
Entidade: ONG INSTITUTO DE CIDADANIA MISAEL CARDOSO - ICMC
C.N.P.J.: 28.823.297/0001-04
Registro no Cartório: 29219 Data: 22/09/2017
Endereço: Rua AGUAS LIMPAS, 339, VILA BARROS, GUARULHOS/SP, CEP 07192-230
Período: 01/01/2023 - 31/12/2023
CONSOLIDADO

Folha: 0003
Número livro: 0004

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO EM 31/12/2023

Descrição	2023	2022
Receita Operacional	2.458.772,45	1.395.225,19
TERMO DE COLABORAÇÃO 424/2020 - PREFEITURA DE GUARULHOS	2.455.081,12	1.395.210,66
RECURSOS PRÓPRIOS	3.691,33	14,53
Receita Líquida	2.458.772,45	1.395.225,19
Superavit Bruto	2.458.772,45	1.395.225,19
Despesas Administrativas	(2.168.752,02)	(1.613.808,69)
SALARIO	(954.977,17)	(667.294,55)
FÉRIAS	(124.508,01)	(79.174,87)
13 SALARIO	(85.869,34)	(58.413,15)
UNIFORME ESCOLAR	(453,77)	0,00
FGTS	(92.906,38)	(63.384,72)
INSS EMPRESA	(305.039,38)	(213.875,29)
VALE TRANSPORTE	(9.595,69)	(7.129,15)
CESTA BÁSICA / VALE REFEIÇÃO	(88.509,56)	(62.208,40)
PLANO DE SAÚDE/MEDICINA DO TRABALHO/SEGURO DE VIDA	(8.118,22)	(3.643,36)
RESCISÃO	(35.067,12)	(11.827,45)
SERVIÇOS PRESTADOS PJ	(62.052,00)	(40.632,15)
ASSINATURAS DE INTERNET, TV E TELEFONE	(2.181,35)	(2.000,92)
MANUTENÇÃO, REPAROS, PINTURAS, DEDETIZAÇÃO E CONSERVAÇÃO GERAL	(63.541,24)	(91.673,98)
GÁS DE COZINHA	(7.186,80)	(5.259,20)
MATERIAL DIDÁTICO, ESCOLAR E PEDAGÓGICO	(110.627,43)	(121.322,06)
COPA, COZINHA, UTENSÍLIOS E UTILIDADES DOMÉSTICAS	(8.240,88)	(14.393,90)
ENERGIA ELÉTRICA	(9.707,54)	(6.935,92)
AGUA	(23.105,72)	(4.730,78)
MATERIAL DE ESCRITÓRIO	(9.945,86)	(15.372,15)
MATERIAL DE LIMPEZA	(50.199,34)	(86.095,51)
ALUGUEL	(116.919,22)	(58.441,18)
Despesas Tributárias	(14.696,71)	(11.523,66)
IPTU	(2.873,27)	(3.192,48)
ISS RETIDO NA FONTE	0,00	(51,65)
PIS SOBRE FOLHA DE PAGAMENTO	(11.647,44)	(8.059,92)
IMPOSTOS FEDERAIS RETIDOS NA FONTE	(176,00)	(219,61)
Despesas Financeiras	(1.858,32)	(2.411,03)
JUROS	(90,98)	(9,84)
MULTA	(168,61)	(602,69)
TARIFAS BANCÁRIAS	(1.539,59)	(1.438,44)
TAXAS MUNICIPAIS	(59,14)	(360,06)
Receitas Financeiras	42.147,02	56.920,98
RENDIMENTOS FINANCEIROS	42.147,02	56.920,98
Outras Despesas Operacionais	(30.036,46)	(6.861,27)
DEPRECIACÃO	(30.036,46)	(6.861,27)
Resultado operacional líquido	285.575,96	(182.458,48)
Resultado Antes do IR	285.575,96	(182.458,48)
SUPERÁVIT NO EXERCÍCIO	285.575,96	(182.458,48)

SELMA DOS SANTOS
PRESIDENTE
CPF: 873.907.795-00


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

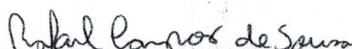
Entidade: ONG INSTITUTO DE CIDADANIA MISAEL CARDOSO - ICMC
 C.N.P.J.: 28.823.297/0001-04
 Endereço: Rua AGUAS LIMPAS, 339, VILA BARROS, GUARULHOS/SP, CEP 07192-230
 Período: 01/01/2023 - 31/12/2023 Registro no Cartório: 29219 Data: 22/09/2017
 CONSOLIDADO

Folha: 0004
 Número livro: 0004

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

		2023		2022	
1	RECEITAS	2.458.772,45		1.395.225,19	
1.1	Recursos recebidos de entidades governamentais	2.455.081,12		1.395.210,66	
1.2	Doações	0,00		0,00	
1.3	Recursos próprios	3.691,33		14,53	
2	INSUMOS ADQUIRIDOS DE TERCEIROS	(346.788,16)		(388.416,57)	
2.1	Materiais consumidos	(179.013,51)		(237.183,62)	
2.2	Energia, serviços de terceiros e outras despesas operacionais	(167.774,65)		(151.232,95)	
3	RETENÇÕES	(30.036,46)		(6.861,27)	
3.1	Depreciação, amortização e exaustão	(30.036,46)		(6.861,27)	
4	VALOR ADICIONADO LÍQUIDO PRODUZIDO PELA ENTIDADE	2.081.947,83		999.947,35	
5	VALOR ADICIONADO RECEBIDO EM TRANSFERÊNCIA	42.147,02		56.920,98	
5.1	Resultado de equivalência patrimonial e dividendos de investimento aval	0,00		0,00	
5.2	Receitas financeiras	42.147,02		56.920,98	
6	VALOR ADICIONADO TOTAL A DISTRIBUIR	2.124.094,85	100,00%	1.056.868,33	100,00%
7	DISTRIBUIÇÃO DO VALOR ADICIONADO	1.803.392,63	85,00%	1.227.139,30	116,00%
7.1	Empregados Salários e encargos	1.669.977,52	79,00%	1.155.123,49	109,00%
7.1.1	Salários e benefícios	1.272.031,76	60,00%	877.863,48	83,00%
7.1.2	Encargos	397.945,76	19,00%	277.260,01	26,00%
7.2	Tributos	14.696,71	1,00%	11.523,66	1,00%
7.2.1	Federais	11.823,44	1,00%	8.279,53	1,00%
7.2.2	Estaduais	0,00	0,00%	0,00	0,00%
7.2.3	Municipais	2.873,27	0,00%	3.244,13	0,00%
7.3	Financiadores	118.718,40	6,00%	60.492,15	6,00%
7.3.1	Juros, multas e tarifas bancárias	1.799,18	0,00%	2.050,97	0,00%
7.3.2	Aluguéis	116.919,22	6,00%	58.441,18	6,00%
7.4	Superávit retido/Déficit do exercício	0,00	0,00%	0,00	0,00%
8	Valor total Distribuído	1.803.392,63	85,00%	1.227.139,30	116,00%

SELMA DOS SANTOS
 PRESIDENTE
 CPF: 873.907.795-00


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

Entidade: ONG INSTITUTO DE CIDADANIA MISAEL CARDOSO - ICMC

C.N.P.J.: 28.823.297/0001-04

Endereço: Rua AGUAS LIMPAS, 339, VILA BARROS, GUARULHOS/SP, CEP 07192-230

Registro no Cartório: 29219 Data: 22/09/2017

CONSOLIDADO

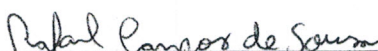
Realizado em 31 de Dezembro de 2023

Folha: 0005
Número livro: 0004

DEMONSTRAÇÃO DOS LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS

Discriminação	Valor
SUPERAVIT/DÉFICIT	
Saldo Anterior de Superávit/Déficit Acumulados	294.036,99
Ajustes Credores de Períodos-base Anteriores	0,00
Reversão de Reservas	0,00
Outros Recursos	0,00
Superávit/Déficit Líquido do Ano	285.575,96
TOTAL	579.612,95
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	579.612,95

SELMA DOS SANTOS
PRESIDENTE
CPF: 873.907.795-00


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

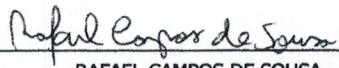
Entidade: ONG INSTITUTO DE CIDADANIA MISAEL CARDOSO - ICMC
C.N.P.J.: 28.823.297/0001-04
Endereço: Rua AGUAS LIMPAS, 339, VILA BARROS, GUARULHOS/SP, CEP 07192-230
Período: 01/01/2023 - 31/12/2023 Registro no Cartório: 29219 Data: 22/09/2017
CONSOLIDADO

Folha: 0006
Número livro: 0004

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

	2023	2022
ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Recursos recebidos de entidades governamentais	2.454.760,74	1.395.251,60
Rendimentos financeiros	42.145,82	56.920,98
Recursos próprios	3.691,33	14,53
CAIXA GERADO PELAS OPERAÇÕES - PROGRAMAS E ATIVIDADES NA EDUCAÇÃO	2.500.597,89	1.452.187,11
Aquisição de bens e serviços	(160.676,54)	(264.461,55)
Contas de consumo (energia elétrica, água e esgoto, gás, telefone, internet e TV)	(40.989,51)	(15.947,62)
Prestadores de serviço (pessoa física e jurídica)	(63.932,38)	(45.980,71)
Contribuições, impostos e taxas	(499,84)	(465,66)
Despesas financeiras e bancárias	(1.858,32)	(2.411,03)
Recursos humanos (salários, encargos e benefícios)	(1.654.845,18)	(1.176.391,80)
Locação do imóvel	(125.084,71)	(61.325,28)
Obras, serviço de manutenção, reparos e conservação do imóvel	(82.691,42)	(65.557,30)
CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	370.019,99	(180.353,84)
ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
Compras de imobilizado	(54.045,76)	(7.395,93)
CAIXA LÍQUIDO USADO NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	(54.045,76)	(7.395,93)
Aumento nas Disponibilidades	315.974,23	(187.749,77)
DISPONIBILIDADES - NO INÍCIO DO PERÍODO	290.602,34	478.352,11
DISPONIBILIDADES - NO FINAL DO PERÍODO	606.576,57	290.602,34

SELMA DOS SANTOS
PRESIDENTE
CPF: 873.907.795-00


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

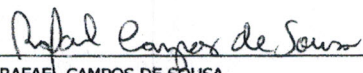
Entidade: ONG INSTITUTO DE CIDADANIA MISAEL CARDOSO - ICMC
C.N.P.J.: 28.823.297/0001-04
Endereço: Rua AGUAS LIMPAS, 339, VILA BARROS, GUARULHOS/SP, CEP 07192-230
Período: 01/01/2023 - 31/12/2023
Registro no Cartório: 29219 Data: 22/09/2017

Folha: 0007
Número livro: 0004

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Histórico	Resultado do exercício	Total
	Superávit/Déficit	
Saldo em 31/12/2021	476.495,47	476.495,47
Contas de resultado	-182.458,48	-182.458,48
Saldo em 31/12/2022	294.036,99	294.036,99
Contas de resultado	-18,05	-18,05
Saldo em 31/12/2023	294.018,94	294.018,94

SELMA DOS SANTOS
PRESIDENTE
CPF: 873.907.795-00


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

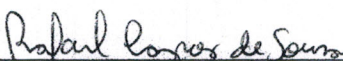
Entidade: **ONG INSTITUTO DE CIDADANIA MISAEL CARDOSO - ICMC**
 Inscrição: 28.823.297/0001-04
 Endereço: Rua AGUAS LIMPAS, 339, VILA BARROS, GUARULHOS/SP, CEP 07192-230
 Período: 01/01/2023 - 31/12/2023
 Registro no Cartório: 29219 Data: 22/09/2017

Folha: 0008
 Número livro: 0004

COEFICIENTES DE ANÁLISES EM 31/12/2023

Coeficiente	Fórmula	Valor	Resultado
Índice de Liquidez Geral	Ativo Circulante + Realizável Longo Prazo	607.065,54 + 0,00	5,77
	Passivo Circulante + Passivo Não-Circulante	105.232,35 + 0,00	
Índice de Liquidez Corrente	Ativo Circulante	607.065,54	5,77
	Passivo Circulante	105.232,35	
Índice de Liquidez Seca	Ativo Circulante - Estoque	607.065,54 - 0,00	5,77
	Passivo Circulante	105.232,35	
Índice de Liquidez Imediata	Disponível	606.576,57	5,76
	Passivo Circulante	105.232,35	
Índice de Liquidez de Recursos Próprios	Ativo Circulante - Passivo Circulante	607.065,54 - 105.232,35	0,87
	Patrimônio Líquido	579.612,95	
Índice de Solvência Geral	Ativo	684.845,30	6,51
	Passivo Circulante + Passivo Não-Circulante	105.232,35 + 0,00	
Capital Circulante Líquido	Ativo Circulante - Passivo Circulante	607.065,54 - 105.232,35	501.833,19
Índice de Capital de Terceiros	Passivo Circulante + Passivo Não-Circulante	105.232,35 + 0,00	0,18
	Patrimônio Líquido	579.612,95	
Índice de Endividamento Geral	Passivo Circulante + Passivo Não-Circulante	105.232,35 + 0,00	0,15
	Passivo Total	684.845,30	
Índice de Endividamento Corrente	Passivo Circulante	105.232,35	0,18
	Patrimônio Líquido + Resultado de Exer. Futuros	579.612,95 + 0,00	
Índice de Dívida a Curto Prazo	Passivo Circulante	105.232,35	0,00
	Passivo Não-Circulante	0,00	
Grau de Endividamento	Passivo Circulante + Passivo Não-Circulante	105.232,35 + 0,00	0,15
	Ativo	684.845,30	
Índice de Garantia de Capital de Terceiros	Patrimônio Líquido	579.612,95	5,51
	Passivo Circulante + Passivo Não-Circulante	105.232,35 + 0,00	
Índice de Giro do Ativo	Receita de Vendas	0,00	0,00
	Ativo	684.845,30	
Margem Operacional	Lucro/Prejuízo Operacional	579.612,95	0,00
	Receitas de Vendas	0,00	
Margem Líquida	Lucro/Prejuízo Líquido	579.612,95	0,00
	Receita Líquida de Vendas	0,00	
Rentabilidade do Ativo	Lucro/Prejuízo do Exercício	579.612,95	0,85
	Ativo	684.845,30	

SELMA DOS SANTOS
 PRESIDENTE
 CPF: 873.907.795-00


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

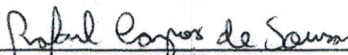
Entidade: ONG INSTITUTO DE CIDADANIA MISAEL CARDOSO - ICMC
Inscrição: 28.823.297/0001-04
Endereço: Rua AGUAS LIMPAS, 339, VILA BARROS, GUARULHOS/SP, CEP 07192-230
Período: 01/01/2023 - 31/12/2023
Registro no Cartório: 29219 Data: 22/09/2017

Folha: 0009
Número livro: 0004

COEFICIENTES DE ANÁLISES EM 31/12/2023

Coeficiente	Fórmula	Valor	Resultado
Rentabilidade do Patrimônio Líquido	Lucro Líquido Patrimônio Líquido	579.612,95 579.612,95	1,00
Índice de Capital Próprio s/ Passivo Total	Patrimônio Líquido Passivo Total	579.612,95 684.845,30	0,85
Índice de Imobilização do Patrimônio Líquido	Ativo Não-Circulante Patrimônio Líquido	77.779,76 579.612,95	0,13
Índice de Imobilização de Recursos Não Correntes	Ativo Não-Circulante Patrimônio Líquido + Passivo Não-Circulante	77.779,76 579.612,95 + 0,00	0,13
Retorno sobre o Patrimônio Líquido Médio	Resultado Operacional Patrimônio Líquido Médio	579.612,95 0,00	0,00
Fator de Insolvência	(Rentabilidade do Patrimônio Líquido x 0,05) + (Liquidez Geral x 1,65) + (Liquidez Seca x 3,55) - (Liquidez Corrente x 1,06) - (Grau de Endividamento x 0,33)	(1,00 x 0,05) + (5,77 x 1,65) + (5,76 x 3,55) - (5,77 x 1,06) - (0,15 x 0,33)	23,85
Prazo Médio de Recebimento	Duplicatas a Receber x 365 Venda Líquida	0,00 x 365 0,00	0,00
Prazo Médio de Pagamento	Fornecedores x 365 Compras	0,00 x 365 0,00	0,00
Prazo Médio de Renovação dos Estoques	Estoque x 365 Custo das Vendas	0,00 x 365 0,00	0,00
Ciclo de Caixa	Prazo Médio de Recebimento + Prazo Médio de Renovação dos Estoques - Prazo Médio de Pagamento	0,00 + 0,00 - 0,00	0,00

SELMA DOS SANTOS
PRESIDENTE
CPF: 873.907.795-00


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 MISAEL CARDOSO - ICMC, é uma associação, de natureza jurídica, sem fins lucrativos, constituída em 22/09/2017, estabelecida na cidade de GUARULHOS, com sua sede na Rua AGUAS LIMPAS, N° 339 - Bairro VILA BARROS, 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 de Colaboração N° 424/2020-SESE03 (Processo: 52826/2019) firmado Filial de CNPJ 28.823.297/0002-95, localizada na Rua Guaranhuns, 61, Jardim Bom Clima, Guarulhos/SP, CEP 074122-300, com a Secretaria de Educação da Prefeitura de Guarulhos:

1. Será realizado o atendimento de educandos na modalidade Educação básica / Educação infantil – Creche, totalizando 124 vagas até fevereiro/2023 e 235 vagas a partir de março/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 19 de março de 2020 pelo prazo inicial de 5 anos, admitida sua prorrogação por igual período, 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 MISAEL CARDOSO - ICMC** 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 MISAEL CARDOSO - ICMC** 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 424/2020 - 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

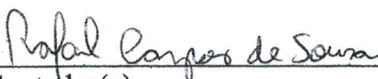
As despesas da **ONG INSTITUTO DE CIDADANIA MISAEL CARDOSO - ICMC** são oriundos dos custos diretos com atividade para fins da organização, pois contemplam as despesas operacionais.

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.

Presidente da entidade
SELMA DOS SANTOS
CPF 873.907.795-00


Contador(a)
RAFAEL CAMPOS DE SOUSA
CRC 1SP348011

Entidade: **ONG INSTITUTO DE CIDADANIA MISAEL CARDOSO - ICMC**
CNPJ: 28.823.297/0001-04
Registro no Cartório: 29219 Data: 22/09/2017

Folha:
Número livro:

13
0004

CPF 004.578.598-81

TERMO DE ENCERRAMENTO

Balanco Patrimonial

Número: 4

Folha: 14

Contém este livro 14 folhas numeradas do No. 1 ao 14 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 MISAEL CARDOSO - ICMC

Ramo: Atividades associativas não especificadas anteriormente

Endereço: Rua AGUAS LIMPAS, 339

Complemento

Bairro: VILA BARROS

Município: GUARULHOS

Estado: SP

Inscrição no CNPJ: 28.823.297/0001-04

Inscrição Estadual.....:

Registro na junta.....:

Inscrição Municipal.....: 351470

Registrado no Cartorio de Registros Especiais 2º REGISTRO CIVIL DE PESSOA JURIDICA DE GUARULHOS da Cidade de GUARULHOS/SP sob No 29219

GUARULHOS, 31/12/2023

SELMA DOS SANTOS
PRESIDENTE
CPF: 873.907.795-00

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