

BALANÇO PATRIMONIAL

Período: 01/2024 a 12/2024

ATIVO

ATIVO CIRCULANTE

DISPONIBILIDADES

CAIXA

C/C - 1 - INSTITUTO

CAIXA 1.783,45

Total C/C - INSTITUTO 1.783,45**Total - CAIXA 1.783,45**

BANCOS CONTA MOVIMENTO

C/C - 2 - PROJETO EDUCAÇÃO INFANTIL

BCO DO BRASIL -C/C 104.217-3 124.690,86

Total C/C - PROJETO EDUCAÇÃO INFANTIL 124.690,86C/C - 3 - PROJETO CONSTRUINDO SONHOS

BCO ITAU - C/C 24299-8 1,00

Total C/C - PROJETO CONSTRUINDO SONHOS 1,00**Total - BANCOS CONTA MOVIMENTO 124.691,86****Total - DISPONIBILIDADES 126.475,31**

VALORES REALIZAVEIS A CURTO PRAZO

CREDITOS DE APLICACOES FINANCEIRAS

C/C - 1 - INSTITUTO

APLICAÇÃO -BCO SANTANDER -C/C 13000132-3 314.482,14

POUPANCA -BCO SANTANDER -C/C 13000132-3 9.664,00

Total C/C - INSTITUTO 324.146,14C/C - 2 - PROJETO EDUCAÇÃO INFANTIL

APLICAÇÃO - BCO DO BRASIL -C/C 104217-3 383.594,66

APLICACAO POUPANCA 36161-5 110.524,81

Total C/C - PROJETO EDUCAÇÃO INFANTIL 494.119,47C/C - 3 - PROJETO CONSTRUINDO SONHOS

APLICACAO - BCO ITAU - C/C 24299-8 26.014,12

Total C/C - PROJETO CONSTRUINDO SONHOS 26.014,12**Total - CREDITOS DE APLICACOES FINANCEIRAS 844.279,73**

ADIANTAMENTOS

C/C - 2 - PROJETO EDUCAÇÃO INFANTIL

ADIANTAMENTOS A EMPREGADOS 27.595,10

Total C/C - PROJETO EDUCAÇÃO INFANTIL 27.595,10**Total - ADIANTAMENTOS 27.595,10****Total - VALORES REALIZAVEIS A CURTO PRAZO 871.874,83****TOTAL - ATIVO CIRCULANTE 998.350,14**

ATIVO NAO CIRCULANTE

ATIVO PERMANENTE

IMOBILIZADO TECNICO

C/C - 1 - INSTITUTO

INSTALAÇÕES 2.880,00

VEÍCULOS 36.981,69

MÓVEIS E UTENSÍLIOS 39.148,51

EQUIPAMENTOS DE INFORMÁTICA 24.349,14

MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS 11.945,05

Total C/C - INSTITUTO 115.304,39C/C - 2 - PROJETO EDUCAÇÃO INFANTIL

MÓVEIS E UTENSÍLIOS 27.782,26

EQUIPAMENTOS DE INFORMÁTICA 27.354,16

MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS 4.990,00

Total C/C - PROJETO EDUCAÇÃO INFANTIL 60.126,42

BALANÇO PATRIMONIAL

Período: 01/2024 a 12/2024

ATIVO

Total - IMOBILIZADO TECNICO 175.430,81

DEPRECIACOES ACUMULADAS

C/C - 1 - INSTITUTO

DEPR.ACUM.-INSTALAÇÕES	-2.880,00
DEPR.ACUM.-VEÍCULOS	-36.981,69
DEPR.ACUM.-MÓVEIS E UTENSÍLIOS	-31.807,41
DEPR.ACUM.-EQUIP/OS DE INFORMÁTICA	-17.667,67
DEPR.ACUM.-MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS	-11.945,05

Total C/C - INSTITUTO -101.281,82**C/C - 2 - PROJETO EDUCAÇÃO INFANTIL**

DEPR.ACUM.-MÓVEIS E UTENSÍLIOS	-8.559,88
DEPR.ACUM.-EQUIP/OS DE INFORMÁTICA	-21.043,55
DEPR.ACUM.-MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS	-632,06

Total C/C - PROJETO EDUCAÇÃO INFANTIL -30.235,49**Total - DEPRECIACOES ACUMULADAS** -131.517,31**Total - ATIVO PERMANENTE** 43.913,50**TOTAL - ATIVO NAO CIRCULANTE** 43.913,50**TOTAL - A T I V O** 1.042.263,64

BALANÇO PATRIMONIAL

Período: 01/2024 a 12/2024

P A S S I V O

PASSIVO CIRCULANTE

VALORES EXIGÍVEIS A CURTO PRAZO
OBRIGACOES SOCIAIS E TRABALHISTAS**C/C - 2 - PROJETO EDUCAÇÃO INFANTIL**

PROVISÃO DE FÉRIAS 9.542,25

PROVISAO P/ENCARGOS SOCIAIS FÉRIAS 763,38

Total C/C - PROJETO EDUCAÇÃO INFANTIL 10.305,63**Total - OBRIGACOES SOCIAIS E TRABALHISTAS 10.305,63****Total - VALORES EXIGÍVEIS A CURTO PRAZO 10.305,63****TOTAL - PASSIVO CIRCULANTE 10.305,63**

PATRIMONIO LIQUIDO

RESULTADOS ACUMULADOS
RESULTADO DO EXERCICIO**C/C - 1 - INSTITUTO**

SUPERAVIT E OU DEFICIT ACUMULADOS 1.031.958,01

Total C/C - INSTITUTO 1.031.958,01**Total - RESULTADO DO EXERCICIO 1.031.958,01****Total - RESULTADOS ACUMULADOS 1.031.958,01****TOTAL - PATRIMONIO LIQUIDO 1.031.958,01****TOTAL - P A S S I V O 1.042.263,64**

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO PERÍODO

Período: 01/2024 a 12/2024

CONTAS DE RESULTADO

RECEITA BRUTA

RECEITAS

RECEITAS ORDINARIAS

C/C - 1 - INSTITUTO

DONATIVOS " P. FÍSICA "

53.179,14

Total C/C - INSTITUTO

53.179,14

Total - RECEITAS ORDINARIAS

53.179,14

RECEITAS EXTRAORDINARIAS

C/C - 1 - INSTITUTO

RECEITAS EXTRAORDINARIAS

41.733,16

Total C/C - INSTITUTO

41.733,16

C/C - 2 - PROJETO EDUCAÇÃO INFANTIL

SUBVENÇÃO GOVERNAMENTAL

1.175.413,20

Total C/C - PROJETO EDUCAÇÃO INFANTIL

1.175.413,20

Total - RECEITAS EXTRAORDINARIAS

1.217.146,36

Total - RECEITAS

1.270.325,50

= RECEITAS**1.270.325,50**

DESPESAS TRABALHISTAS

DESPESAS TRABALHISTAS

DESPESAS COM PESSOAL

C/C - 2 - PROJETO EDUCAÇÃO INFANTIL

ORDENADOS E SALARIOS

-636.401,08

FERIAS

-106.158,74

13 SALARIO

-61.978,87

VALE CESTA E TRANSPORTE

-10.280,83

AVISO PREVIO

-8.686,10

INDENIZACOES TRABALHISTAS

-1.173,51

SEG. ACIDENTE DE TRABALHO

-6.354,22

F.G.T.S.

-82.688,59

ENCARGOS SOCIAIS S/FERIAS PROVISIONADAS

856,50

ENCARGOS SOCIAIS S/13.SAL.PROVISIONADOS

0,00

Total C/C - PROJETO EDUCAÇÃO INFANTIL

-912.865,44

Total - DESPESAS COM PESSOAL

-912.865,44

Total - DESPESAS TRABALHISTAS

-912.865,44

DESPESAS GERAIS E ADMINISTRATIVAS

DESPESAS GERAIS E ADMINISTRATIVAS

DESPESAS ADMINISTRATIVAS

C/C - 1 - INSTITUTO

MATERIAL DE LIMPEZA

-96,25

CONSERVAÇÃO E MANUTENÇÃO

-39.698,90

TELEFONE E INTERNET

-3.091,03

REMUN.P/PREST.DE SERVICOS

-17.371,93

DESPESAS COM VEICULOS/COMBUSTIVEL

-8.362,16

PREMIOS DE SEGUROS

-2.330,54

UTENSÍLIOS DIVERSOS

-11.209,44

DESPESAS COM MÉDICO E MEDICAMENTOS

-102,55

DESPESAS COM ALIMENTOS

-5.961,46

CONTRIBUIÇÕES E DOAÇÕES

-1.534,05

DEPRECIACÃO

-4.892,43

CORREIOS

-44,55

OUTRAS DESPESAS GERAIS

-4.155,23

Total C/C - INSTITUTO

-98.850,52

C/C - 2 - PROJETO EDUCAÇÃO INFANTIL

MATERIAL DE LIMPEZA

-12.267,12

MATERIAIS DE ESCRITÓRIO E EXPEDIENTES

-3.299,98

CONSERVAÇÃO E MANUTENÇÃO

-4.854,82

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO PERÍODO

Período: 01/2024 a 12/2024

CONTAS DE RESULTADO

TELEFONE E INTERNET	-2.692,71	
ÁGUA E ESGOTO	-31.240,50	
REMUN.P/PREST.DE SERVICOS	-55.961,25	
HONORÁRIOS CONTÁBEIS	-34.852,00	
UTENSÍLIOS DIVERSOS	-1.675,21	
DEPRECIÇÃO	-5.901,66	
DESPESAS COM LOCAÇÃO DE EQUIPAMENTOS	-3.972,96	
ENERGIA ELÉTRICA E GÁS	-36.050,36	
OUTRAS DESPESAS GERAIS	-4.732,41	
Total C/C - PROJETO EDUCAÇÃO INFANTIL		-197.500,98
Total - DESPESAS ADMINISTRATIVAS		-296.351,50
DESPESAS FINANCEIRAS		
C/C - 1 - INSTITUTO		
DESPESAS BANCÁRIAS	-2.081,51	
Total C/C - INSTITUTO		-2.081,51
C/C - 2 - PROJETO EDUCAÇÃO INFANTIL		
DESPESAS BANCÁRIAS	-1.733,10	
Total C/C - PROJETO EDUCAÇÃO INFANTIL		-1.733,10
C/C - 3 - PROJETO CONSTRUINDO SONHOS		
DESPESAS BANCÁRIAS	-1.797,00	
Total C/C - PROJETO CONSTRUINDO SONHOS		-1.797,00
Total - DESPESAS FINANCEIRAS		-5.611,61
/-/ RECEITAS FINANCEIRAS		
C/C - 1 - INSTITUTO		
JUROS E COMISSOES ATIVAS	22.443,18	
Total C/C - INSTITUTO		22.443,18
C/C - 2 - PROJETO EDUCAÇÃO INFANTIL		
JUROS E COMISSOES ATIVAS	51.290,07	
Total C/C - PROJETO EDUCAÇÃO INFANTIL		51.290,07
C/C - 3 - PROJETO CONSTRUINDO SONHOS		
JUROS E COMISSOES ATIVAS	184,17	
Total C/C - PROJETO CONSTRUINDO SONHOS		184,17
Total - /-/ RECEITAS FINANCEIRAS		73.917,42
DESPESAS TRIBUTARIAS		
C/C - 1 - INSTITUTO		
IMPOSTOS E TAXAS DIVERSOS	-1.122,30	
MULTAS DE MORA	-1,57	
Total C/C - INSTITUTO		-1.123,87
C/C - 2 - PROJETO EDUCAÇÃO INFANTIL		
MULTAS DE MORA	-275,97	
IR S/ APLICAÇÃO FINANCEIRA	-10.666,37	
Total C/C - PROJETO EDUCAÇÃO INFANTIL		-10.942,34
Total - DESPESAS TRIBUTARIAS		-12.066,21
Total - DESPESAS GERAIS E ADMINISTRATIVAS		-240.111,90
= SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO		117.348,16

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO PERÍODO

Período: 01/2024 a 12/2024

CONTAS DE RESULTADO**NOTAS EXPLICATIVAS****DEMONSTRAÇÃO DAS ORIGENS E APLICAÇÕES DE RECURSOS****EXERCÍCIO 2024**

ORIGENS

SUPERÁVIT (OU DÉFICIT DO EXERCÍCIO).....R\$ 117.348,16

DEPRECIÇÃO

VARIAÇÕES DO(S) RESULTADO(S) DE EXERCÍCIOS FUTUROS

AUMENTO DO PASSIVO EXIGÍVEL A LONGO PRAZO

ALIENAÇÃO DE BENS DO IMOBILIZADO

TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS DA

TOTAL DE ORIGENS:.....R\$ 117.348,16

APLICAÇÕES

AQUISIÇÃO DE IMOBILIZADO.....R\$ 10.482,00

AUMENTO DO ATIVO PERMANENTE - INVESTIMENTO

AUMENTO DO ATIVO DIFERIDO

AUMENTO DO ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO

REDUÇÃO DO PASSIVO EXIGÍVEL A LONGO PRAZO

TRANSFERÊNCIAS ENVIADAS PARA A

TOTAL DE APLICAÇÕES

AUMENTO (OU REDUÇÃO) DO CAPITAL CIRCULANTE LÍQUIDO

VARIAÇÕES DO CAPITAL CIRCULANTE LÍQUIDO

(+) VARIAÇÃO DO ATIVO CIRCULANTE

(-) VARIAÇÃO DO PASSIVO CIRCULANTE

AUMENTO (OU REDUÇÃO) DO CAPITAL CIRCULANTE LÍQUIDO

OBSERVAÇÃO: A EXIGÊNCIA DESTE DOCUMENTO ENCONTRA-SE NO INCISO VIII DO ARTIGO 4º DA RESOLUÇÃO N.º 177, DE 10/08/2000, PUBLICADA NO DIÁRIO OFICIAL EM 15/08/2000.

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMONIO LÍQUIDO

PATRIMÔNIO LÍQUIDO.....EXERCÍCIO 2024

SALDO ANTERIOR:.....R\$ 914.609,85

(+) FUNDO DE VALORIZAÇÃO DE IMÓVEL

(-) DEPRECIÇÃO E AMORTIZAÇÃO DE EXERCÍCIOS ANTERIORES

(+) TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS

(-) TRANSFERÊNCIAS ENVIADAS

(+) ACRÉSCIMO/DECRÉSCIMO PATRIMONIAL.....R\$ 117.348,16

SALDO ATUAL.....R\$ 1.031.958,01

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA - DFC

FLUXO DE CAIXA.....EXERCÍCIO 2024

ATIVIDADES OPERACIONAIS DA ENTIDADE

(+) RECEITAS DE DOAÇÕES, SUBVENÇÕES E DEMAISR\$ 1.270.325,50

(-) DESPESAS TRABALHISTAS.....(R\$ 903.986,26)

(-) DESPESAS ADMINISTRATIVAS.....(R\$ 285.557,41)

(-) DESPESAS TRIBUTÁRIAS.....(R\$ 12.066,21)

SUB.TOTAL.....R\$ 68.715,62

ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS

(-) IMOBILIZADO.....(R\$ 10.482,00)

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO PERÍODO

Período: 01/2024 a 12/2024

CONTAS DE RESULTADO**NOTAS EXPLICATIVAS**

SUB.TOTAL.....	R\$	58.233,62
ATIVIDADES FINANCEIRAS		
(-) BANCOS.....	(R\$	126.659,65)
(-) DESPESAS BANCÁRIAS.....	(R\$	5.611,61)
(+) JUROS RECEBIDOS.....	R\$	73.917,42
SUB.TOTAL.....	(R\$	120,22)
TOTAL.....	(R\$	120,22)
SALDO INICIAL DE CAIXA.....	R\$	1.903,67
CAIXA FINAL EM 2024.....	R\$	1.783,45

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2024**I - CONTEXTO OPERACIONAL****NOTA 1**

O Instituto Santa Rosália (Instituto), CNPJ 52.370.970/0001-82 constituído em 04 de setembro de 1964 é uma Associação Civil de direito privado, beneficente, de educação e de assistência social, sem fins econômicos, com prazo indeterminado de duração e tem por finalidade dar amparo, assistência, educação e formação humana e religiosa a infância, ao idoso e a comunidade carente e se rege pelo Estatuto Social e pela legislação vigente.

II - APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**NOTA 2**

As demonstrações Contábeis foram elaboradas de acordo com as atuais Normas Brasileiras de Contabilidade e considerando também os aspectos a serem observados por entidades sem finalidade de lucro, em conformidade com a ITG 2002 - Entidade sem Finalidade de Lucros aprovada pela Resolução 1.409/12 do Conselho Federal de Contabilidade e NBC TG 1000. A moeda funcional e de apresentação das demonstrações contábeis é o real.

III - RESUMO DAS PRÁTICAS CONTÁBEIS**NOTA 3**

As despesas e receitas em geral são registradas pelo regime de competência.

NOTA 4

Aplicações financeiras: O Instituto possui aplicação financeira simplesmente para correção da inflação, pois todo dinheiro recebido é aplicado em atividade educacional, assistência e filantrópica.

NOTA 5

O Instituto sempre que recebe donativos de pessoas físicas, bem como, através de convênios com pessoas jurídicas, fornece recibo aos doadores e os contabiliza e as subvenções recebidas de órgãos governamentais já os contabiliza, por meio da prestação de contas, que é obrigatório apresentar junto a estes órgãos, bem como de pessoas que prestam serviços voluntário em 2024, sem nenhuma remuneração, demonstrado contabilmente, cf. ITG 2002.

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO PERÍODO

Período: 01/2024 a 12/2024

CONTAS DE RESULTADO**NOTAS EXPLICATIVAS****Donativos:**

	2023		2024
Pessoas físicas.....R\$	62.446,31	R\$	53.179,14
Pessoas jurídicas.....R\$	-	R\$	-
Voluntariado.....R\$	35.000,00	R\$	35.000,00
Receitas extraordinárias....R\$	54.104,22	R\$	41.733,16

Subvenções:

O Instituto recebeu os seguintes auxílios e subvenções do poder público:

	2023		2024
Federal.....R\$	0,00	R\$	0,00
Estadual.....R\$	0,00	R\$	0,00
Municipal Creche Ed. Infantil.....R\$	1.459.450,20	R\$	1.175.413,20
Subvenção Govern/al indenizatória.R\$	0,00	R\$	-

O convênio municipal com a Prefeitura de Guarulhos é de educação infantil, ou seja, creche, abrangendo crianças de 02 a 03 anos, sendo complementação do ensino público com atividades de recreação e de sociabilização.

Nota 6

Os recursos do Instituto foram aplicados em suas finalidades institucionais de conformidade com seu Estatuto Social, demonstrados pelas suas despesas e investimentos patrimoniais.

Nota 7**Gratuidade**

Segregação do Balanço por área de atuação da entidade - Educação e Assistência Social.

O Instituto é entidade preponderante na área de Educação e desenvolve atividades de assistência social. Em atendimento a Lei 12.101/09 - Artigo 29º, e Decreto 7.237/10 - Artigo 11º, demonstra adiante seu balanço segregado por área de atuação.

A entidade concede 100% de gratuidade, pois todas as suas atividades, conforme demonstrado no quadro abaixo são 100% gratuita aos educandos e/ou usuários, seja na área da educação como da assistência social.

Nota 8**Educação Infantil Creche**

Objetivo: Tem como finalidade o desenvolvimento integral da criança até cinco anos, em seus aspectos físico, psicológico, intelectual e social, complementando a ação da família e da comunidade em conformidade com a Lei 9.394 de 20/12/1996.

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO PERÍODO

Período: 01/2024 a 12/2024

CONTAS DE RESULTADO**NOTAS EXPLICATIVAS****Nº de atendidos**

108 crianças de 02 a 03 anos

Recursos aplicados

R\$ 1.175.413,20

Assistência Social - (proteção social básica, programa de atendimento familiar)

Objetivo: A família, hoje é reconhecidamente um dos espaços privilegiados para o desenvolvimento integral dos indivíduos, essencial à humanização, à socialização, transmitindo saberes, valores, hábitos e princípios que constroem e determina todo e qualquer indivíduo para viver em coletividade. A assistência social tem a matricialidade familiar como campo privilegiado de atuação na garantia dos mínimos sociais tendo como base legal a Política Nacional de Assistência Social (PNAS - 2004), a Lei Orgânica de Assistência Social (LOAS/93 2011) e alterada pela Lei 12.435 de 09/07/2011.

Nº de atendidos

70 idosos (50 famílias)

Recursos aplicados

R\$ 20.000,00

Nota 9**Isenção Usufruída**

O Instituto é isento da contribuição empresarial devida ao INSS sobre a folha de pagamento e sobre serviços tomados de autônomos.

	2023	2024
INSS-Cota Patronal.....	R\$ 175.825,86	R\$ 161.142,44
INSS-Cota Terceiros.....	R\$ 49.231,24	R\$ 41.897,03
INSS-SAT.....	<u>R\$ 8.791,29</u>	<u>R\$ 8.077,42</u>
TOTAL INSS.....	R\$ 233.848,39	R\$ 211.116,89
COFINS (contrib.fin.seg.social).....	R\$ 47.280,02	R\$ 38.109,76
CSLL (Contrib.social s/lucro líquido).....	<u>R\$ 14.184,00</u>	<u>R\$ 11.432,92</u>
TOTAL DAS ISENÇÕES.....	R\$ 295.312,41	R\$ 260.659,57

A CSLL seria calculada sobre o lucro líquido a base de 0,9% e a COFINS 3% sobre as receitas, diminuído do trabalho voluntário, porém, por lei, está isenta destes tributos.

Guarulhos, 31 de dezembro de 2024.

ANA APARECIDA CINTRA
CPF: 532.006.409-87
PRESIDENTE

OSMAR BRAGA DO CARMO
CRC/SP: 1SP103798/O-4
CONTADOR