

INSTITUIÇÃO DE INCENTIVO À CRIANÇA E AO ADOLESCENTE DE MOGI MIRIM

**Demonstrações Financeiras para o exercício
findo em 31 de dezembro de 2023 e 2022
Relatório dos Auditores Independentes**

NOSSOS ESCRITÓRIOS

São Paulo

Alameda Rio Negro, 503 - 1º andar
Conj. 108/109 - Alphaville

☎ 11 3661-9933

✉ saopaulo@grupoaudisa.com.br

UNIDADES DE APOIO

Recife

✉ recife@grupoaudisa.com.br

Rio de Janeiro

✉ riodejaneiro@grupoaudisa.com.br

Porto Alegre

✉ portoalegre@grupoaudisa.com.br

SIGA-NOS NAS REDES SOCIAIS

📘 [/audisa.consultores](https://www.facebook.com/audisa.consultores)

📷 [@grupoaudisa](https://www.instagram.com/grupoaudisa)

🌐 [/company/grupoaudisa](https://www.linkedin.com/company/grupoaudisa)

🌐 [PORTALAUDISA.COM.BR](https://www.portalaudisa.com.br)

INSTITUIÇÃO DE INCENTIVO Á CRIANÇA E AO ADOLESCENTE DE MOGI MIRIM

Demonstrações Contábeis
Exercício findo em 31 de dezembro de 2023

Conteúdo

Relatório do Auditor Independente sobre as demonstrações contábeis.....

Balanco Patrimonial.....

Demonstração do Resultado do Período.....

Demonstração do Resultado Abrangente.....

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido.....

Demonstração dos Fluxos de Caixa.....

Notas explicativas às demonstrações contábeis.....

NOSSOS ESCRITÓRIOS

São Paulo

Alameda Rio Negro, 503 - 1º andar
Conj. 108/109 - Alphaville

☎ 11 3661-9933

✉ saopaulo@grupoaudisa.com.br

UNIDADES DE APOIO

Recife

✉ recife@grupoaudisa.com.br

Rio de Janeiro

✉ riodejaneiro@grupoaudisa.com.br

Porto Alegre

✉ portoalegre@grupoaudisa.com.br

SIGA-NOS NAS REDES SOCIAIS

📘 [/audisa.consultores](https://www.facebook.com/audisa.consultores)

📷 [@grupoaudisa](https://www.instagram.com/grupoaudisa)

🌐 [/company/grupoaudisa](https://www.linkedin.com/company/grupoaudisa)

🌐 PORTALAUDISA.COM.BR

INSTITUIÇÃO DE INCENTIVO Á CRIANÇA E AO ADOLESCENTE DE MOGI MIRIM

CNPJ. : 02.030.097/0001-00

**“RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES
CONTÁBEIS”****Opinião sobre as demonstrações contábeis**

Examinamos as demonstrações contábeis da **INSTITUIÇÃO DE INCENTIVO Á CRIANÇA E AO ADOLESCENTE DE MOGI MIRIM** que compreendem o balanço patrimonial, em 31 de dezembro de 2023, e as respectivas demonstrações do resultado do período, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da entidade, em 31 de dezembro de 2023, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Base para opinião sobre as demonstrações contábeis

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir, intitulada “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis”. Somos independentes em relação à Entidade, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Outros Assuntos:**Auditoria dos valores correspondentes ao exercício anterior.**

Os valores reconhecidos nas demonstrações contábeis da **INSTITUIÇÃO DE INCENTIVO Á CRIANÇA E AO ADOLESCENTE DE MOGI MIRIM**, correspondentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2022, apresentados para fins de comparação, foram auditados por outros auditores Independentes de acordo com as normas de auditoria vigentes, por ocasião da emissão do relatório em 29 de março de 2023, que não conteve modificação.

NOSSOS ESCRITÓRIOS**São Paulo**Alameda Rio Negro, 503 - 1º andar
Conj. 108/109 - Alphaville

☎ 11 3661-9933

✉ saopaulo@grupoaudisa.com.br

UNIDADES DE APOIO**Recife**

✉ recife@grupoaudisa.com.br

Rio de Janeiro

✉ riodejaneiro@grupoaudisa.com.br

Porto Alegre

✉ portoalegre@grupoaudisa.com.br

SIGA-NOS NAS REDES SOCIAIS

f /audisa.consultores

@grupoaudisa

in /company/grupoaudisa

PORTALAUDISA.COM.BR

Responsabilidades da administração pelas demonstrações contábeis

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

Na elaboração das demonstrações contábeis, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Entidade continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis, a não ser que a administração pretenda liquidar a Entidade ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela administração da Entidade são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estejam livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas, não, uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações contábeis.

Como parte da auditoria realizada, de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- Obtivemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados nas circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Entidade.

NOSSOS ESCRITÓRIOS

São Paulo

Alameda Rio Negro, 503 - 1º andar
Conj. 108/109 - Alphaville

☎ 11 3661-9933

✉ saopaulo@grupoaudisa.com.br

UNIDADES DE APOIO

Recife

✉ recife@grupoaudisa.com.br

Rio de Janeiro

✉ riodejaneiro@grupoaudisa.com.br

Porto Alegre

✉ portoalegre@grupoaudisa.com.br

SIGA-NOS NAS REDES SOCIAIS

📘 /audisa.consultores

📷 @grupoaudisa

🌐 /company/grupoaudisa

🌐 PORTALAUDISA.COM.BR

- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe uma incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Entidade. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Entidade a não mais se manter em continuidade operacional.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conceito das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela administração a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

São Paulo - SP, 22 de abril de 2024

AUDISA AUDITORES ASSOCIADOS
CRC/SP 2SP 024298/O-3

Alexandre Chiaratti do Nascimento
Contador
CRC/SP 187.003/ O- 0
CNAI – SP – 1620

NOSSOS ESCRITÓRIOS**São Paulo**

Alameda Rio Negro, 503 - 1º andar
Conj. 108/109 - Alphaville

☎ 11 3661-9933

✉ saopaulo@grupoaudisa.com.br

UNIDADES DE APOIO**Recife**

✉ recife@grupoaudisa.com.br

Rio de Janeiro

✉ riodejaneiro@grupoaudisa.com.br

Porto Alegre

✉ portoalegre@grupoaudisa.com.br

SIGA-NOS NAS REDES SOCIAIS

📘 /audisa.consultores

📷 @grupoaudisa

🌐 /company/grupoaudisa

🌐 PORTALAUDISA.COM.BR

ASSINADO DIGITALMENTE POR:

ALEXANDRE CHIARATTI DO
NASCIMENTO (14782348819)
Data: 25/04/2024 17:18:12 -03:00



VALIDAR DOCUMENTO

Código de validação: 42F31-7766B-EE24A-6FD50

Para verificar assinatura após ter assinado acesse o link a abaixo:

<https://fenacondoc.com.br/valida-documento/42F31-7766B-EE24A-6FD50>

A validação também pode ser feita utilizando o QR Code abaixo:





INSTITUIÇÃO DE INCENTIVO À CRIANÇA E AO ADOLESCENTE DE MOGI MIRIM
CNPJ/MF Nº 02.030.097/0001-00

BALANÇO PATRIMONIAL RELATIVOS AO EXERCÍCIO SOCIAL ENCERRADO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 COMPARATIVO A 31 DE DEZEMBRO DE 2022.

(valores expressos em reais - R\$)

ATIVO	Nota explicativa	31.12.2023	31.12.2022
CIRCULANTE		7.592.134	8.518.053
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	3	7.201.956	6.993.379
Bancos em Conta Movimento Sem restrição		2.816	6.255
Bancos em Conta Movimento Com restrição		100.838	2.616
Banco Aplicação Sem Restrição		4.911.656	4.651.107
Banco Aplicação Com Restrição		2.186.646	2.333.401
CRÉDITOS A RECEBER	4	390.178	1.524.674
Projetos_Editais_Termo Colaboração_Fomento_Empresas em andamento com restrição		360.978	1.489.312
Adiantamentos/outros valores a serem ressarcidos sem restrição		18.785	35.362
Outros valores a receber sem restrição		500	-
Outros valores a receber com restrição		9.915	-
NÃO CIRCULANTE		8.325.841	7.892.171
IMOBILIZADO	5	7.220.846	7.405.811
Imobilizado sem restrição	5.1	7.093.964	7.278.267
Imobilizado com restrição	5.2	126.882	127.544
IMOBILIZADO EM ANDAMENTO	5.3	1.104.995	486.360
Obras em andamento sem restrição		571.352	239.147
Benfeitoria em terceiros em andamento com restrição		533.643	247.213
TOTAL DO ATIVO		15.917.975	16.410.224

As notas explicativas anexas são parte integrante das demonstrações financeiras

Maristela Mason Albejante
Diretora Geral

José Antônio Gouveia
Diretor Administrativo Financeiro

Orlando Antonio Chioratto
CRC: 90.672- SP



INSTITUIÇÃO DE INCENTIVO À CRIANÇA E AO ADOLESCENTE DE MOGI MIRIM
CNPJ/MF Nº 02.030.097/0001-00

BALANÇO PATRIMONIAL RELATIVOS AO EXERCÍCIO SOCIAL ENCERRADO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 COMPARATIVO A 31 DE DEZEMBRO DE 2022.

(valores expressos em reais - R\$)

PASSIVO	explicativa	31.12.2023	31.12.2022
CIRCULANTE		2.784.040,77	3.953.528,76
Fornecedores	6	4.677	22.099
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	7	108.697	90.246
Impostos a pagar		1.951	4
Projetos Inc._Editais_Termo Colab_Fomento_Convênios_Parcerias a realizar com restrição	8	2.637.974	3.785.524
Outras contas a pagar sem restrição		500	15.000
Outras contas a pagar com restrição	9	9.915	20.329
Provisões P/Contingências Cíveis	10	20.326	20.326
NÃO CIRCULANTE		660.525	374.757
RECEITAS DIFERIDAS			
Ativo Imobilizado com restrição	11	126.882	127.544
Benfeitoria em terceiros em andamento com restrição	11	533.643	247.213
PATRIMÔNIO LIQUIDO	12	12.473.409	12.081.938
Patrimônio Social		12.081.938	11.380.076
Ajuste de saldo anterior			-
Superávit do Exercício	12.1	391.471	701.862
TOTAL DO PASSIVO		15.917.975	16.410.224

As notas explicativas anexas são parte integrante das demonstrações financeiras

Maristela Mason Albejante
Diretora Geral

José Antônio Gouveia
Diretor Administrativo Financeiro

Orlando Antonio Chioratto
CRC: 90.672- SP



DEMONSTRAÇÕES DO RESULTADO PARA O EXERCÍCIO RELATIVOS AO EXERCÍCIO SOCIAL ENCERRADO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 COMPARATIVO A 31 DE DEZEMBRO DE 2022.

(Valores expressos em reais - R\$)

	Nota explicativa	31.12.2023	31.12.2022
RECEITAS OPERACIONAIS			
Recursos Iniciativa privada sem restrição	13	665.903	729.831
Doações PJ e PF		639.916	710.515
NFP- Nota Fiscal Paulista		13.662	15.716
Mensalidades _alugueis		2.400	3.600
Doações e Materiais Bens e Uso		9.925	-
Recursos Públicos _Estaduais_ Federais _Editais com restrição		3.032.176	2.068.855
Termo Colaboração Municipais		286.438	211.103
Termo Fomento Municipal_Impositiva		-	10.000
Termo Colaboração Estadual		76.040	75.765
Termo de Fomento FMDCA		236.866	501.205
Termo Colaboração Federal		-	35.997
Termo Fomento Mogi Guaçu		547.064	-
PIE-Estadual		210.188	158.648
PROAC- Cultura		404.705	225.933
Pronca Lei Rouanet - Cultura		929.523	-
Projetos e Editais		180.947	758.508
Doações e Materiais Bens e Uso		158.203	70.898
Depreciação c/ restrições		22.214	20.799
RESULTADO BRUTO		3.698.079	2.798.686
DESPESAS OPERACIONAIS		(4.026.132)	(2.643.994)
Despesas c/ pessoal sem restrição		(428.287)	(171.461)
Salários Apoio_Clientela_ Institucional e Encargos		(373.750)	(162.770)
Benefícios Apoio_ Clientela_ Institucional		(54.537)	(8.691)
Despesas administrativas sem restrição		(465.271)	(393.030)
Manutenção de Infra- Estrutura		(45.038)	(5.776)
Serviços de Comunicação		(26.691)	(12.741)
Operacional Administrativo e Institucional		(91.534)	(130.366)
Despesas Diretas c/Clientela		(110.113)	(61.115)
Depreciação sem restrição		(191.896)	(183.032)
Despesas c/ pessoal com restrição		(1.722.739)	(1.319.711)
Salários Apoio_Clientela_ Institucional e Encargos		(1.637.580)	(1.241.142)
Benefícios Apoio_ Clientela_ Institucional		(85.158)	(78.568)
Despesas administrativas com restrição		(1.409.835)	(759.792)
Manutenção de Infra- Estrutura		(57.460)	(68.764)
Serviços de Comunicação		(31.010)	(18.781)
Operacional Administrativo e Institucional		(437.278)	(184.893)
Despesas Diretas c/Clientela		(861.874)	(466.557)
Depreciação com restrição		(22.214)	(20.799)
SUPERÁVIT OU (DÉFICIT) ANTES DOS RESULTADOS FINANCEIROS		(328.052)	154.692
RESULTADOS FINANCEIROS		719.523	547.171
Receitas financeiras sem restrição		632.323	544.460
Receitas financeiras com restrição		103.949	10.945
Despesas financeiras sem restrição		(16.748)	(7.937)
Despesas financeiras com restrição		-	(298)
SUPERÁVIT OU (DÉFICIT) DO EXERCÍCIO		391.471	701.862

As notas explicativas anexas são parte integrante das demonstrações financeiras

Maristela Mason Albejante
Diretora Geral

José Antônio Gouveia
Diretor Administrativo Financeiro

Oriando Antonio Chioratto
CRC.: 90.672- SP



INSTITUIÇÃO DE INCENTIVO A CRIANÇA E AO ADOLESCENTE DE MOGI MIRIM

CNPJ/MF Nº 02.030.097/0001-00

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE PARA EXERCÍCIO FINDO EM 31 DEZEMBRO 2023

COMPARATIVO EM 31 DEZEMBRO 2022

(valores expressos em reais - R\$)

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Superavit ou (Déficit) líquido	391.471	701.862
Resultado abrangente total	391.471	701.862

As notas explicativas anexas são parte integrante das demonstrações financeiras

Maristela Mason Albejante
Diretora Geral

José Antônio Govveia
Diretor Administrativo Financeiro

Orlando Antonio Chioratto
CRC: 90.672-SP



INSTITUIÇÃO DE INCENTIVO À CRIANÇA
E AO ADOLESCENTE DE MOGI MIRIM
CNPJ/MF Nº 02.030.097/0001-00

**DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO RELATIVO AO EXERCÍCIO SOCIAL
ENCERRADO EM 31 DEZEMBRO DE 2023 COMPARATIVO A 31 DE DEZEMBRO DE 2022.**

(Valores expressos em reais - R\$)

	Patrimônio social	Superávit ou Déficit Exercício	Total
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020	10.963.585	416.591	11.380.176
Incorporação do superávit do ano de 2021	416.591	(416.591)	-
Ajustes do superávit acumulado do exercício anterior	(100)		(100)
Superávit do exercício	-	701.862	701.862
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021	11.380.076	701.862	12.081.938
Incorporação do superávit do ano de 2022	701.862	(701.862)	-
Superávit do exercício	-	391.471	391.471
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023	12.081.938	391.471	12.473.409

As notas explicativas anexas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Maristela Mason Albejante
Diretora Geral

José Antônio Gouveia
Diretor Administrativo Financeiro

Orlando Antonio Chioratto
CRC: 90.672- SP



**INSTITUIÇÃO DE INCENTIVO À CRIANÇA
E AO ADOLESCENTE DE MOGI MIRIM
CNPJ/MF Nº 02.030.097/0001-00**

**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA RELATIVOS AO EXERCÍCIO SOCIAL ENCERRADO EM 31 DE
DEZEMBRO DE 2023 COMPARATIVO A 31 DE DEZEMBRO DE 2022.**

(Valores expressos em reais - R\$)

	31.12.2023	31.12.2022
Superávit ou (Déficit) do período	391.471	701.862
Depreciação e amortização sem restrição	191.896	183.032
Depreciação com restrição	22.214	20.799
Superávit ajustado	605.580	905.693
Redução (aumento) dos ativos operacionais:		
Crédito a Receber	1.117.919	(972.432)
Adiantamentos	16.577	(16.156)
	1.134.496	(988.588)
Aumento (redução) dos passivos operacionais:		
Fornecedores	(17.422)	20.680
Salários, férias e encargos e sociais	18.451	5.669
Impostos a pagar	1.947	(24)
Outras contas a pagar	(24.914)	8.948
Projetos a realizar	(1.147.550)	2.035.823
Receitas diferidas	285.768	240.797
	(883.720)	2.311.893
Caixa gerado pelas atividades operacionais	856.356	2.228.999
Fluxo de caixa das atividades de investimentos:		
Adições ao ativo imobilizado	(29.143)	(457.852)
Adições ao ativo imobilizado com restrição	(332.205)	(14.384)
Caixa aplicado nas atividades de investimentos	(361.349)	(472.236)
Fluxo de caixa de atividades de financiamento:		
Receitas diferidas	(286.430)	-
Caixa aplicado nas atividades de financiamento	(286.430)	-
Aumento de disponibilidades e valores equivalentes	208.577	1.756.763
Caixa e equivalentes de caixa no início do período	6.993.379	5.236.617
Caixa e equivalentes de caixa no fim do período	7.201.956	6.993.379
Caixa e equivalentes de caixa no fim do período	208.577	1.756.763

As notas explicativas anexas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Maristela Mason Albejante
Diretora Geral

José Antônio Gouveia
Diretor Financeiro

Orlando Antonio Chioratto
CRC: 90.672-SP



Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras para o Exercício Findo em 31 de dezembro de 2023.

(Valores expressos em reais - R\$)

1. Constituição e Objeto Social.

A INSTITUIÇÃO DE INCENTIVO À CRIANÇA E AO ADOLESCENTE DE MOGI MIRIM, também designada pela sigla "ICA", constituída em 14 de junho de 1997, é uma associação civil de direito privado, sem fins econômicos com sede em Mogi Mirim – SP.

A ICA tem como objeto o desenvolvimento humano, social, educacional, artístico e cultural de crianças, adolescentes e jovens, bem como da comunidade em geral, atuando na área de assistência social, competindo-lhe:

Precipuamente, atender crianças e adolescentes por meio de programas socioeducativos próprios, oferecidos em meio aberto, de forma complementar a família e a escola. Oferecer atividades que contribuam com a formação para a cidadania de crianças e adolescentes. Oferecer atividades que contribuam com a formação pré-profissional de adolescentes e jovens. Oferecer momentos de formação comunitária, fomentando o interesse e popularizando o acesso da comunidade às diferentes manifestações artísticas e a eventos culturais, educacionais e sociais.

1.1 Fontes de Recursos Financeiros

Esfera Municipal (Termos de Colaboração e Fomento) FMDCA, Estadual e Federal (leis de incentivo fiscal, Privada (doações e parcerias com PJ, PF e OSCs Organizações sociedade civil).

1.2 Equilíbrio Financeiro

Os recursos obtidos foram aplicados atendendo aos requisitos para o desenvolvimento regular das atividades.

1.2.3 - O superávit apresentado no exercício no valor 391.471 demonstra o cuidado da Instituição com a captação de recursos obtidos junto a iniciativa privada, que é composto por doações e parcerias com empresas sendo PJ e PF sem restrição 18%, editais via incentivos fiscais com restrições que é representado por 47 % da receita, e subvenções públicas via termo colaboração, fomento e convênios municipais, estaduais federais, sendo respectivamente 35 % da receita total.

Todas as crianças, adolescentes e jovens foram atendidos gratuitamente, sendo que as despesas com clientela correspondem a 59% despesas gerais do exercício de 2023. Destas, aproximadamente ao equivalente de 24 % corresponde as despesas de apoio administrativo e 17 % operacional institucional das despesas total.

As despesas operacionais, dos recursos obtidos através de termos de colaboração, fomento e convênios municipais, estaduais, federais, editais, leis de incentivo, empresas privadas e doações PJ e PF, contribuíram 100% para despesas diretas com clientela, despesas operacionais, manutenção infraestrutura, recursos humanos e oficinas conforme orçamento de cada projeto apresentado e aprovado.

2. Apresentação das Demonstrações Financeira e Sumário das Principais Prática Contábeis.

2.1 Declaração de conformidade

Nas demonstrações financeiras, a Entidade seguiu práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis a Pequenas e Médias Empresas - PME (NBT TG 1000) e NBC TG 07, bem como com a Interpretação Técnica Geral – ITG 2002 e conforme previsto no decreto nº 11.791, de 21 de novembro de 2023 que regulamenta a Lei Complementar No 187 de 2021, que dispõe sobre a certificação das Entidades Beneficentes de Assistência Social. Em 21 de setembro de 2012 a Resolução C F C n. °1409/12 aprovou a "ITG 2002" - Entidades sem Finalidade de Lucros.



As demonstrações contábeis são inerentes aos exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022.

A Administração da Instituição autorizou a emissão destas demonstrações financeiras em 26 de abril de 2023.

Foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, tomando-se como base Lei n.º 11.638/200. As principais práticas contábeis adotadas são as seguintes:

3. Caixa ou equivalente de caixa

Os fluxos de caixa em curto prazo são denominados pelos valores líquidos mantidos em contas bancárias e aplicações financeiras de liquidez imediata, de baixo risco com prazo de vencimento inferior a 90 dias, acrescido dos rendimentos auferidos até a data dos balanços disponíveis para serem utilizados nas operações da Entidade.

O saldo de "Caixa e bancos" compreende valores que serão utilizados para pagamentos de compromissos no início do mês subsequente ao encerramento do período vigente.

	2023	2022
Bancos em conta Movimento sem restrição	2.816	6.255
Bancos em conta Movimento com restrição	100.838	2.616
Bancos Aplicação sem restrição	4.911.656	4.651.107
Bancos Aplicação com restrição	2.186.646	2.333.401
	7.201.956	6.993.379

4. Contas a receber

Registradas e mantidas no balanço pelo valor nominal dos títulos representativos dos créditos da demonstração financeira da OSC, Projetos, Termos de Colaboração, Fomento e Convênios em andamentos são editais aprovados no exercício de 2023, que representa valores referente as despesas do exercício de 2024.

	2023	2022
Projetos , Convênios e Empresas em andamento	360.978	1.489.312
Adiantamentos / outros valores sem restrição	19.285	35.362
Adiantamentos / outros valores com restrição	9.915	-
	390.178,01	1.524.674

5. Imobilizado

É registrado ao custo de aquisição ou doação. A contrapartida de doações é contabilizada no patrimônio social, pelo valor de mercado dos bens recebidos. A depreciação é calculada pelo método linear com base na vida útil dos bens, de acordo com as taxas societárias. As depreciações foram efetuadas mensalmente. Segue á baixo quadro com as movimentações do imobilizado.



5.1 Imobilizado sem restrição

Descrição	Taxa Anual de Depreciação	Custo	Depreciação Acumulada	2023	2022
Móveis e Utensílios	* Variação 6,67% a 10%	436.883	(342.300)	94.583	436.883
Computadores e Periféricos	* Variação 7,69% a 20%	140.374	(129.444)	10.930	140.374
Equipamentos esportivos	10%	48.148	(37.734)	10.414	48.148
Equipamentos Musicais	10%	62.856	(51.646)	11.210	61.642
Edificações	2%	6.719.705	(1.181.955)	5.537.750	6.719.705
Terrenos	0%	1.400.000	-	1.400.000	1.400.000
Biblioteca	* Variação 0,02% a 7,05%	40.441	(11.363)	29.077	40.441
TOTAIS.....		8.848.406 -	1.754.442	7.093.964	8.840.814

Mapa Movto Imobilizado

CUSTOS:	2022				2023
	Final	Adições	Transferência	Baixas	Final
Móveis e Utensílios	430.505	6.378	-	-	436.883
Computadores e Periféricos	140.374	-	-	-	140.374
Equipamentos esportivos	48.148	-	-	-	48.148
Equipamentos Musicais	61.642	1.214	-	-	62.856
Edificações	6.719.705	-	-	-	6.719.705
Terrenos	1.400.000	-	-	-	1.400.000
Biblioteca	40.441	-	-	-	40.441
TOTAIS.....	8.840.814	7.592	-	-	8.848.405,98
Depreciação Acumulada:					
Móveis e Utensílios	(305.011)	(37.290)	-	-	(342.300)
Computadores e Periféricos	(123.090)	(6.354)	-	-	(129.444)
Equipamentos esportivos	(32.922)	(4.812)	-	-	(37.734)
Equipamentos Musicais	(45.444)	(6.202)	-	-	(51.646)
Edificações	(1.047.561)	(134.394)	-	-	(1.181.955)
Terrenos	-	-	-	-	-
Biblioteca	(8.519)	(2.844)	-	-	(11.363)
TOTAIS.....	(1.562.547)	(191.896)	-	-	(1.754.442)
CHECK.....	7.278.267	(184.304)	-	-	7.093.964



5.2 Imobilizado com restrição

Descrição	Taxa Anual de Depreciação	Custo	Depreciação Acumulada	2023	2022
Móveis e Utensílios Termo Colab. Pandemia	* Variação 6,67% a 10%	28.647	(6.600)	22.047	28.647
Móveis e Utensílios _Plano Anual 204228	* Variação 6,67% a 10%	16.908	(4.227)	12.681	16.908
Instrumentos Musicais Plano Anual 204228	10%	4.761	(992)	3.769	4.761
Instrumentos Musicais Proac ICA Apresenta 741103	10%	14.383	(2.877)	11.506	14.383
Instrumentos Musicais TermoFom17/2023Orç.Impos	* Variação 7,69% a 20%	10.000	(333)	9.667	-
Comput.Periféricos Termo Colab.Pandemia	* Variação 7,69% a 20%	3.734	(1.737)	1.997	3.734
Comput.Periféricos Plano Anual 204228	* Variação 7,69% a 20%	52.256	(22.194)	30.062	52.256
Comput.Periféricos ProacPlanoAnual32178	* Variação 7,69% a 20%	5.211	(869)	4.342	-
Equipamentos Esport. Termo Colab.Pandemia	10%	4.300	(968)	3.332	4.300
Equipamentos Esport.Plano Anual 204228	10%	26.970	(5.619)	21.351	26.970
Biblioteca Pronac212733CicloCultural	* Variação 0,02% a 7,05%	6.341	(213)	6.127	-
TOTAIS.....		173.510	(46.628)	126.882	151.958

Mapa Movto Imobilizado com Restrição

	2022				2023
	Final	Adições	Ajustes	Baixas	Final
CUSTOS:					
Móveis e Utensílios Termo Colab. Pandemia	28.647	-	-	-	28.647
Móveis e Utensílios _Plano Anual 204228	16.908	-	-	-	16.908
Instrumentos Musicais Plano Anual 204228	4.761	-	-	-	4.761
Instrumentos Musicais Proac ICA Apresenta 741103	14.383	-	-	-	14.383
Instrumentos Musicais TermoFom17/2023Orç.Impositivo	-	10.000	-	-	10.000
Comput.Periféricos Termo Colab.Pandemia	3.734	-	-	-	3.734
Comput.Periféricos Plano Anual 204228	52.256	-	-	-	52.256
Comput.Periféricos ProacPlanoAnual32178	-	5.211	-	-	5.211
Equipamentos Esport. Termo Colab.Pandemia	4.300	-	-	-	4.300
Equipamentos Esport.Plano Anual 204228	26.970	-	-	-	26.970
Biblioteca Pronac212733CicloCultural	-	6.341	-	-	6.341
TOTAIS.....	151.958	21.552	-	-	173.510
Depreciação Acumulada com Restrição:					
Móveis e Utensílios Termo Colab. Pandemia	(3.732)	(2.868)	-	-	(6.600)
Móveis e Utensílios _Plano Anual 204228	(2.536)	(1.691)	-	-	(4.227)
Instrumentos Musicais Plano Anual 204228	(516)	(476)	-	-	(992)
Instrumentos Musicais Proac ICA Apresenta 741103	(1.438)	(1.438)	-	-	(2.877)
Instrumentos Musicais TermoFom17/2023Orç.Impositivo	-	(333)	-	-	(333)
Comput.Periféricos Termo Colab.Pandemia	(991)	(747)	-	-	(1.737)
Comput.Periféricos Plano Anual 204228	(11.742)	(10.452)	-	-	(22.194)
Comput.Periféricos ProacPlanoAnual32178	-	(869)	-	-	(869)
Equipamentos Esport. Termo Colab.Pandemia	(538)	(430)	-	-	(968)
Equipamentos Esport.Plano Anual 204228	(2.922)	(2.697)	-	-	(5.619)
Biblioteca Pronac212733CicloCultural	-	(213)	-	-	(213)
TOTAIS.....	(24.414)	(22.214)	-	-	(46.628)
CHECK.....	127.544	(662)	-	-	126.882



5.3 Imobilizado em andamento

Descrição	Taxa Anual de Depreciação	Custo	Depreciação Acumulada	2023	2022
Obras em andamento	0%	571.352	-	571.352	239.146,60
Benfeitoria em andamento c/ restrição	0%	533.643	-	533.643	247.213,09
Termo de Fomento 112022 FMDCA Planalto					
TOTAIS.....		1.104.995	-	1.104.995	486.360

Mapa Movto Imobilizado

	2022				2023
CUSTOS:	Final	Adições	Ajustes	Transferência	Final
Obras em andamento	239.147	332.205	-	-	571.352
Benfeitoria em andamento c/ restrição	247.213	286.430	-	-	533.643
Termo de Fomento 112022 FMDCA Planalto					
TOTAIS.....	486.360	618.636	-	-	1.104.995

Foi iniciado o projeto arquitetônico para Jardim Planalto com reformas de salas, e espaços educacionais encerramento obra prevista em abril 2024. O projeto arquitetônico que teve início em 2020, trata-se de praça e edifício com espaços educacionais, recreativos e administrativos para conter a referida sede do ICA - Zona Leste.

6. Fornecedores

Os fornecedores são reconhecidos mensalmente contra o resultado obedecendo - se o regime de competência.

	2023	2022
Fornecedores	4.667	22.099
	4.667	22.099

7. Obrigações trabalhistas e previdenciárias

As obrigações trabalhistas e previdenciárias foram liquidadas dentro do mês de dezembro 2023, para que fosse incluído os gastos com a folha de pagamento e encargos, nas respectivas prestações de contas da Instituição. Os valores relacionados a férias permanecerão em aberto, conforme demonstrado abaixo:

	2023	2022
Férias a pagar	99.187	82.664
Inss s/ 13º salário a recolher	-	256
Fgts sobre férias	9.510	7.326
Outros impostos a pagar	1.951	4
	108.697	90.246

8. Projetos a Realizar

Projetos, Termos de Colaboração, Fomento e Convênios a realizar são editais e projetos aprovados através de leis de incentivos onde foram contabilizadas no passivo devido a encontrar-se em andamento com o saldo de valores a serem utilizados para gastos com verbas. Estes recursos devem mensalmente e anualmente ser apontados através de prestação de contas aos órgãos competentes, assim caso não sejam gastas ou disponibilizadas para o fim específico a qual foram obtidas, a OSC deverá devolver o recurso e as correções e rendimentos.



	2023	2022
Projetos a realizar	2.637.974	3.785.524
	2.637.974	3.785.524

9. Outras contas a pagar

	2023	2022
Outras contas a pagar com restrição	9.915	20.329
	9.915	20.329

10. Provisão de Contingências

Provisões para contingências Cíveis, despesas de processos em andamento, foi calculado 20% sobre o valor montante da ação movida para despesas judiciais. Uma provisão é reconhecida em decorrência de um evento passado que originou um passivo, sendo provável que um recurso econômico passa a ser requerido para saldar a obrigação. As provisões são registradas quando julgadas prováveis e com base nas melhores estimativas do risco envolvido.

	2023	2022
Processos judiciais em andamento	20.326	20.326
	20.326	20.326

11. Receitas diferidas.

Os valores apresentados no passivo não circulante, refere-se as receitas diferidas sob aquisições feitas com repasses públicos como Termo de Colaboração, Fomento e Incentivos Fiscais registrada em contrapartida do ativo imobilizado.

	2023	2022
Aquisição de Imobilizado com restrição	126.881	127.544
	126.881	127.544

	2023	2022
Benfeitoria em andamento c/ restrição	533.643	247.213
Termo Fomento 112022 FMDCA Planalto	533.643	247.213

12. Patrimônio Social

O patrimônio social é apresentado em valores atualizados e compreende o Patrimônio Social, acrescido do resultado do período superávit de R\$ 391.471 o corrido em 2023.



12.1 Superávit

Por se tratar de Entidade sem fins lucrativos o superávit do exercício anterior foi totalmente transferido para o patrimônio social.

13. Receitas

RECURSOS OBTIDOS

Iniciativa Privada sem restrição

	2023	2022
Pessoa Física e Jurídica	639.916	710.515
NFP-Nota Fiscal Paulista	13.662	15.716
Mensalidades_alugueis	2.400	3.600
Doações e Materiais Bens e Uso	9.925	-

Recursos Públicos_Estaduais_Federais_Editais com restrição

Termo Colaboração Municipais	266.438	211.103
Termo Fomento Municipal Impositvo	-	10.000
Termo Colaboração Estadual	76.040	75.765
Termo Fomento Fmdca	236.856	501.205
Termo Colaboração Federal	-	35.997
Termo Fomento Mogi Guaçu	547.064	-
PIE-Estadual com restrição	210.188	158.648
Projetos e Editais com restrição	180.947	758.508
PROAC - Cultura com restrição	404.705	225.933
Pronac Lei Rouanet - Cultura	929.523	-
Doações e Materiais Bens e Uso	158.203	70.898
Depreciação c/ restrições	22.213,67	
	3.698.079	2.777.887

As receitas são oriundas de doações, editais, incentivos fiscais e parcerias com poder público.

14. Gratuidades

Considerando ao previsto no decreto nº 11.791, de 21 de novembro de 2023 que regulamenta a Lei Complementar No 187 de 2021, que dispõe sobre a certificação Entidades Beneficente de Assistência Social, a OSC deve oferecer suas ações de forma gratuita, continuada e planejada e manter a escrituração contábil regular, em consonância com as normas emanadas do Conselho Federal de Contabilidade.

A Instituição de Incentivo a criança e ao adolescente de Mogi Mirim é uma Entidade beneficente de assistência social (possui CEBAS) e para usufruir da Isenção Tributária determinada conforme o decreto nº 11.791, de 21 de novembro de 2023 que regulamenta a Lei Complementar No 187 de 2021, cumpri os seguintes requisitos:

ESTATUTÁRIOS

- não percebe a seus diretores, conselheiros, sócios, instituidores ou benfeitores, remuneração, vantagens ou benefícios, direta ou indiretamente, por qualquer forma ou título, em razão das competências, funções ou atividades que lhes sejam atribuídas pelos respectivos atos



constitutivos. Aplica suas rendas, seus recursos e eventual superávit integralmente no território nacional, na manutenção e desenvolvimento de seus objetivos institucionais;

- não distribua resultados, dividendos, bonificações, participações ou parcelas do seu patrimônio, sob qualquer forma ou pretexto;
- atende o princípio da universalidade do atendimento, onde não direciona suas atividades exclusivamente para seus associados (as);

tem previsão nos seus atos constitutivos, em caso de dissolução ou extinção, a destinação do eventual patrimônio remanescente a entidade sem fins lucrativos congêneres ou a entidades públicas;

15. Variações Patrimoniais

15.1. Benefícios obtidos – Gratuidade, esses benefícios são compostos INSS, PIS e impostos municipais e Contribuição Patronal no valor de R\$ 398.666, Doação de Serviços Voluntários diretos com a clientela, que compõe atendimentos nas ações voluntárias como assistência médica, complementar, odontológica no valor de R\$ 29.344

15.1.2 Imposto de renda e contribuição social

A Entidade é uma organização sem fins lucrativos, reconhecida pelas autoridades brasileiras como isenta de imposto de renda e contribuição social, bem como da cobrança de encargos sociais patronais (INSS) e demais tributos federais e estaduais. Para usufruir dessa isenção a Entidade precisa ofertar 100% de seus serviços gratuitos para clientela e não remunera, sob qualquer forma, os cargos de sua Diretoria e do Conselho Fiscal, cujas atuações são inteiramente gratuitas.

Em atendimento ao item 27, letra "c" da ITG 2002 (R1) - entidade sem finalidade de lucros, a Entidade apresenta a seguir a relação dos tributos objetos da renúncia fiscal para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022:

- RPJ (Imposto de renda da Pessoa Jurídica)
- CSLL (Contribuição Social sobre o Lucro Líquido)
- INSS Cota Patronal Previdenciária
- ISSQN (Imposto sobre Prestação de Serviços de Qualquer Natureza)
- COFINS (Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social) sobre as receitas próprias

16. Seguros

Para atender medidas preventivas adotadas permanentemente, a Entidade efetua contratação de seguros em valor considerado suficiente para cobertura de eventuais sinistros, e assim atendendo principalmente o Princípio Contábil da Continuidade.

A Entidade mantém apólices de seguros para cobertura de riscos operacionais, bens e imóvel.

17. Instrumentos Financeiros

A Instituição não opera com instrumentos financeiros de risco. Os ativos e passivos com características de instrumentos financeiros, são representados por aplicações financeiras, saldos em caixa e bancos, contas a receber e empréstimos. As políticas e estratégias operacionais visam liquidez, rentabilidade e segurança de suas operações, bem como possui procedimentos de monitoramento desses saldos e tem operado com bancos que atendem os requisitos de solidez financeira e confiabilidade. A política de controle consiste em acompanhamento permanente das taxas contratadas, comparativamente às taxas vigentes no mercado.



18. Aprovação das Demonstrações Financeiras

As demonstrações financeiras serão submetidas ao Conselho Fiscal e em seguida pela Assembleia Geral da Entidade.

Maristela Mason Albejante
Diretora Geral

José Antônio Gouveia
Diretor Administrativo Financeiro

Orlando Antônio Chioratto
CRC:90.672 SP