



INSTITUIÇÃO DE INCENTIVO À CRIANÇA E AO ADOLESCENTE DE MOGI

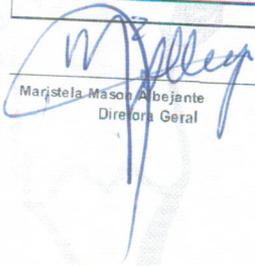
CNPJ/MF Nº 02.030.097/0001-00

BALANÇO PATRIMONIAL RELATIVOS AO EXERCÍCIO SOCIAL ENCERRADO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019
COMPARATIVAS A 31 DE DEZEMBRO DE 2018.

(valores expressos em reais - R\$)

<u>ATIVO</u>	Nota explicativa	31.12.2019	31.12.2018
CIRCULANTE		5.160.499	4.442.751
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA			
Bancos em Conta Movimento	3	4.637.103	4.157.882
Aplicações Financeiras		416.360	845.180
		4.220.743	3.312.702
CRÉDITOS A RECEBER			
Projetos/Convênios/Empresas em andamento	4	523.396	284.869
		523.396	284.869
NÃO CIRCULANTE			
Imobilizado		6.937.041	6.930.765
	5	6.937.041	6.930.765
TOTAL DO ATIVO		12.097.540	11.373.516

As notas explicativas anexas são parte integrante das demonstrações financeiras


Marjstela Mason Abejante
Diretora Geral


Manoel Musto
Diretor Financeiro


Orlando Antonio Chioratto
CRC: 90.672- SP



INSTITUIÇÃO DE INCENTIVO À CRIANÇA E AO ADOLESCENTE DE MOGI MIRIM
CNPJ/MF N° 02.030.097/0001-00

BALANÇO PATRIMONIAL RELATIVOS AO EXERCÍCIO SOCIAL ENCERRADO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019
COMPARATIVAS A 31 DE DEZEMBRO DE 2018.

(valores expressos em reais - R\$)

PASSIVO	explicativa	31.12.2019	31.12.2018
CIRCULANTE		2.050.864	1.840.910
Fornecedores	6	21.886	30.983
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	7	49.735	25.587
Impostos a pagar	7.1	34	8
Provisões P Contingências Cíveis		20.326	20.326
Projetos a realizar	8	1.952.430	1.764.006
Outras contas a pagar		6.452,38	-
PATRIMÔNIO LIQUIDO		10.046.676	9.532.606
Patrimônio Social	9	9.557.280	9.253.786
Doações Patrimoniais		2.720	-
Superávit do Exercício Corrente	9.1	486.675	278.820
TOTAL DO PASSIVO		12.097.540	11.373.516

As notas explicativas anexas são parte integrante das demonstrações financeiras

Maristela Mason Albrajante
Diretora Geral

Manoel Musto
Diretor 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 DO RESULTADO PARA O EXERCÍCIO RELATIVOS AO EXERCÍCIO SOCIAL ENCERRADO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019 COMPARATIVAS A 31 DE DEZEMBRO DE 2018.

(Valores expressos em reais - R\$)

	Nota explicativa	31.12.2019	31.12.2018
RECEITAS OPERACIONAIS			
Doações e Subvenções			
Doações PJ e PF	10		
Subvenções Municipais		466.432	456.800
Subvenções Estaduais		261.409	251.731
Subvenções FMDCA		41.721	23.794
PIE-Estadual			30.788
Conselho Estadual - Condeca			77.249
Projetos e Editais		1.436.246	143.533
			456.263
RESULTADO BRUTO		2.205.808	1.439.938
DESPESAS OPERACIONAIS			
Despesas c/ pessoal			
Salários Apoio e Clientela e Encargos		(1.014.209)	(650.545)
Benefícios Apoio e Clientela		(956.335)	(599.065)
Despesas administrativas		(57.875)	(51.480)
Manutenção de Infra- Estrutura		(943.566,10)	(689.375,96)
Serviços de Comunicação		(17.837)	(2.014)
Operacional Administrativo e Institucional		(28.974)	(24.552)
Despesas Diretas c/Clientela		(323.489)	(213.930)
Despesas Extraordinárias		(372.437)	(251.761)
Depreciação		(12.289)	(538)
		(186.539)	(196.580)
SUPERÁVIT OU (DÉFICIT) ANTES DOS RESULTADOS FINANCEIROS		248.032	100.017
RESULTADOS FINANCEIROS			
Receitas financeiras			
Despesas financeiras		239.578	181.557
Receitas extraordinárias		(2.653)	(2.754)
		1.719	
SUPERÁVIT OU (DÉFICIT) DO EXERCÍCIO	9.1	486.675	278.820

As notas explicativas anexas são parte integrante das demonstrações financeiras

Márcia Helena Albuquerque
Diretora Geral

Marcos Musto
Diretor 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 2019
COMPARATIVAS EM 31 DEZEMBRO 2018.
(valores expressos em reais - R\$)

nota	2019	2018
Superavit (Deficit) líquido		
Doações patrimoniais	486.675	250.429
Correção depreciação de computadores e periféricos	2.720	28.391
	24.674	
Resultado abrangente total	514.070	278.820

As notas explicativas anexas são parte integrante das demonstrações financeiras

Maristela Wilson Albejante
Diretora Geral

Manoel Musto
Diretor 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 RELATIVOS AO EXERCÍCIO SOCIAL ENCERRADO EM 31 DEZEMBRO DE 2019
COMPARATIVAS A 31 DE DEZEMBRO DE 2018.

(Valores expressos em reais - R\$)

	Patrimônio social	Doações Patrimoniais	Ajuste de Exercícios Anteriores	Superávit ou Deficit Exercício	Total
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017	7.765.300	1.545.746	(323.561)	266.301	9.253.786
Ajuste de saldo anterior					
Superávit do exercício	1.545.746	(1.545.746)			
Transferência para o patrimônio social	(323.561)	-	323.561	(266.301)	(266.301)
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018	9.253.786	-	-	278.620	9.532.606
Transferência para o Patrimônio social					
Recebimento de equipamento de informática	278.620			(278.620)	
Correção de depreciação de computadores e periféricos		2.720			2.720
Superávit do exercício	24.674				24.674
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019	9.557.280	2.720	-	486.675	10.046.676

As notas explicativas anexas são parte integrante das demonstrações financeiras.


Mariela Mason Albuquerque
Diretora Geral


Manoel Musto
Diretor Financeiro


Orlando Antonio Chioratto
CRC. 90.672- SP



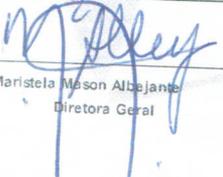
INSTITUIÇÃO DE INCENTIVO À CRIANÇA
E AO ADOLESCENTE DE MOGI MIRIM
CNPJ/MF N° 02.030.097/0001-00

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA RELATIVOS AO EXERCÍCIO SOCIAL ENCERRADO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019 COMPARATIVAS A 31 DE DEZEMBRO DE 2018.

(Valores expressos em reais - R\$)

	31.12.2019	31.12.2018
Superávit ou (Déficit) do período		
Depreciação e amortização	486.675	278.820
Baixa do imobilizado	188.539	196.580
Superávit ajustado	10.570	(1.770)
Redução (aumento) dos ativos operacionais:	685.785	473.630
Crédito a Receber	(238.527)	(14.600)
Aumento (redução) dos passivos operacionais:	(238.527)	(14.600)
Fornecedores		
Salários, férias e encargos e sociais	(9.097)	29.948
Impostos a pagar	24.148	(80)
Outras contas a pagar	26	8
Projetos a realizar	6.452	
	188.424	1.032.098
	209.954	1.061.974
Caixa gerado pelas atividades operacionais	657.212	1.521.004
Fluxo de caixa das atividades de investimentos:		
Adições ao ativo imobilizado		
Caixa aplicado nas atividades de investimentos	(177.991)	(18.823)
Fluxo de caixa de atividades de financiamento:	(177.991)	(18.823)
Receitas diferidas		
Caixa aplicado nas atividades de financiamento		-
Aumento de disponibilidades e valores equivalentes	479.221	1.502.181
Caixa e equivalentes de caixa no início do período	4.157.882	2.720.189
Caixa e equivalentes de caixa no fim do período	4.637.103	4.157.882
Caixa e equivalentes de caixa no fim do período	479.221	1.437.693

As notas explicativas anexas são parte integrante das demonstrações financeiras.


Maristela Mason Albejante
Diretora Geral


Manoel Musto
Diretor Financeiro


Orlando Antonio Chioratto
CRC.: 90.672-SP



Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras para o Exercício Findo em 31 de dezembro de 2019.
(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 (convênios e FMDCA), Estadual e Federal (leis de incentivo fiscal), Privada (doações e parcerias com PJ e PF).

1.2 Equilíbrio Financeiro

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

1.2.3 Resultado - O superávit apresentado no exercício no valor 486.675 demonstra o cuidado da Entidade com a captação de recursos obtidos junto a iniciativa privada, que é composto por doações e parcerias com empresas sendo PJ e PF, editais via incentivos fiscais que é representado por 85,30 % da receita, e subvenções públicas via convênios municipais e estaduais e FMDCA, sendo respectivamente 14,70 % da receita total.

Todas as crianças e adolescentes foram atendidos gratuitamente, sendo que as despesas com clientela correspondem a 56,85 % despesas gerais do exercício de 2019. Destas, aproximadamente ao equivalente de 43,15 % corresponde às despesas de apoio administrativo das despesas total.

As despesas operacionais, dos recursos obtidos através de convênios municipais, estaduais, via FMDCA, editais, 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 as 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 a Lei 12.101 de 27 de novembro de 2009, que dispõe sobre a certificação das Entidades



Beneficentes de Assistência Social. Em 21 de setembro de 2012 a Resolução C F C n.º1409/12 aprovou a "ITG 2002" - Entidades sem Finalidade de Lucros.

As demonstrações contábeis são inerentes aos exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e 2018. 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 e equivalentes 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.

	2019	2018
Fundo Fixo	-	-
Bancos/Conta Corrente	-	-
Aplicações Financeiras	416.360	845.180
	4.220.743	3.312.702
	<u>4.637.103</u>	<u>4.157.882</u>

4. Créditos a receber

Registradas e mantidas no balanço pelo valor nominal dos títulos representativos dos créditos da demonstração financeira da Entidade, Projetos e Convênios em andamentos são editais aprovados no exercício de 2019, que representa valores referente as despesas do exercício de 2020.

	2019	2018
Projetos/Convênios e Empresas em andamento	-	-
Empréstimos a receber	523.396	284.569
	<u>523.396</u>	<u>284.569</u>

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 fiscais. As depreciações foram efetuadas mensalmente. No final do ano de 2019 a Associação elaborou laudo do ativo imobilizado, com estimativas de taxas de depreciação com base na vida útil dos bens. Os efeitos deste trabalho serão aplicados a partir do ano de 2020. Segue à baixo o quadro com a movimentação do imobilizado.



Instituição de Incentivo à Criança e ao Adolescente de Mogi Mirim

Descrição	Taxa Anual de Depreciação	Custo	Depreciação Acumulada	2019	2018
Móveis e Utensílios	10%	426.042	(277.839)	148.203	184.929
Computadores e Periféricos	20%	125.543	(118.726)	6.817	(728)
Equipamentos esportivos	10%	48.948	(20.138)	28.810	22.785
Equipamentos Musicais	10%	61.734	(23.709)	38.025	35.573
Edificações	2%	5.824.718	(690.620)	5.134.098	5.177.512
Terrenos	0%	1.400.000	-	1.400.000	1.400.000
Veículos	25%	7.500	(7.500)	-	(1.719)
Biblioteca	0%	40.412	-	40.412	40.412
Obras em andamento	0%	140.676	-	140.676	72.000
TOTAIS.....		8.075.572	(1.138.532)	6.937.041	6.930.765

Mapa Movto Imobilizado

CUSTOS:	2.018		2.019	
	Final	Adições	Baixas	Final
Móveis e Utensílios	446.762	17.000	(37.721)	426.042
Computadores e Periféricos	128.524	4.902	(7.884)	125.543
Equipamentos esportivos	41.261	10.033	(2.346)	48.948
Equipamentos Musicais	55.433	8.100	(1.798)	61.734
Edificações	5.752.718	72.000	-	5.824.718
Terrenos	1.400.000	-	-	1.400.000
Veículos	7.500	-	-	7.500
Biblioteca	40.412	-	-	40.412
Obras em andamento	72.000	140.676	(72.000)	140.676
TOTAIS.....	7.944.610	252.711	(121.749)	8.075.572
Depreciação Acumulada:				
Móveis e Utensílios	(261.833)	(41.461)	25.456	(277.839)
Computadores e Periféricos	(129.253)	(22.031)	32.558	(118.726)
Equipamentos esportivos	(18.476)	(4.009)	2.346	(20.138)
Equipamentos Musicais	(19.860)	(5.624)	1.774	(23.709)
Edificações	(575.205)	(115.414)	-	(690.620)
Terrenos	-	-	-	-
Veículos	(9.219)	-	1.719	(7.500)
Biblioteca	-	-	-	-
Obras em andamento	-	-	-	-
TOTAIS.....	(1.013.845)	(188.539)	63.853	(1.138.531)
Imobilizado	6.930.765	64.172	(57.896)	6.937.041

6. Fornecedores



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

Fornecedores:

2019	2018
21.886	30.983
21.886	30.983

7. Obrigações trabalhistas e previdenciárias.

As obrigações trabalhistas e previdenciárias foram liquidas dentro do mês de dezembro de 2019, para que fosse incluído os gastos com a folha de pagamentos e encargos, nas respectivas prestações de conta do Instituto. Os valores relacionados a Férias e encargos sobre férias permanecerão em abertos, conforme demonstrados abaixo:

Descrição

Férias a pagar

Fgts sobre férias

2019	2018
46.051	25.587
3.684	-
49.735	25.587

7.1 Provisão de Contingências

Processos judiciais em andamento:

2019	2018
20.326	20.326
20.326	20.326

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.

8. Projetos a Realizar

Projetos 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 saldo de valores a serem utilizados para gastos com verbas. Estes recursos devem mensalmente e anualmente ser apontadas através de prestação de contas aos órgãos competentes, assim caso não sejam gastas ou disponibilizadas para o fim específico a qual foram obtidas, o instituto deverá devolver o recurso e as correções e rendimentos.



	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Projetos a realizar	1.952.430	1.764.006
	<u>1.952.430</u>	<u>1.764.006</u>

9. Patrimônio Líquido

O patrimônio líquido é apresentado em valores atualizados e compreende o Patrimônio Social, acrescido do resultado do período superávit de R\$ 486,675 ocorrido em 2019.

9.1 Patrimônio Social

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

10. Receitas

RECURSOS OBTIDOS	2019	2018
Iniciativa Privada		
Pessoa Física e Jurídica		
PIE-Estadual	466.432	456.600
Conselho Estadual - Candeco	-	77.249
Projetos e Editais	-	143.533
	1.436.246	456.263
Subvenções Públicas		
Municipais		
Fmoca	261.409	251.731
Estaduais		23.794
	41.721	30.768
	<u>2.205.808</u>	<u>1.439.938</u>

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

11. Gratuidades

Considerando a Lei 12.101 em 27 de novembro de 2009, 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.



Instituição de Incentivo à Criança e ao Adolescente de Mogi Mirim

A Instituição de Incentivo à criança e ao adolescente de Mogi Mirim é uma Entidade beneficente de assistência social (possui CEBAS) e para usufruir da isenção Tributária determinada pelo artigo 29 da Lei No. 12.101/09, 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;

12. Variações Patrimoniais

12.1. Benefícios obtidos – Gratuidade, esses benefícios são compostos INSS – Contribuição Patronal no valor de R\$ 162.055,12 Doação de Serviços Voluntários diretos com a clientela, que compõe atendimentos nas ações voluntárias como assistência médica, complementar, odontológica no valor de R\$ 41.340,00.

12.1.2 Imposto de renda e contribuição social

A OSC 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 2019 e 2018:

- IRPJ (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

13. 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 de Contábil de Continuidade.

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

14. Instrumentos Financeiros

A Entidade 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. 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.

15 Aprovação das Demonstrações Financeiras

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


Maristela Masan Albejante
Diretora Geral


Manoel Musto
Diretor Financeiro


Orlando Antônio Chioratto
CRC:90.672 SP