

TERMO DE ABERTURA

Balanco Patrimonial

Número: 3 Folha: 1

Contém este livro 12 folhas numeradas do No. 1 ao 12 emitidas através de processamento eletrônico de dados, que servirá de Balanco Patrimonial da entidade abaixo descrita no período de 01/01/2022 a 31/12/2022.

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, 01/01/2022



SELMA DOS SANTOS
PRESIDENTE
CPF: 873.907.795-00





DELCI CAMPOS DE SOUSA
Reg. no CRC - SP sob o No. 1SP188582/O-5
CPF: 004.578.598-81

BALANÇO PATRIMONIAL

Código	Classificação	Descrição	Saldo Atual
1	1	ATIVO	
2	1.1	ATIVO CIRCULANTE	350.537,88D
3	1.1.01	CAIXA E EQUIVALENTE A CAIXA	298.059,50D
152	1.1.01.004	RECURSOS C/ RESTRIÇÃO - BANCO DO BRASIL APLICAÇÃO RF CP EMPRESA AGIL	290.602,34D
197	1.1.01.005	RECURSOS C/ RESTRIÇÃO - BANCO DO BRASIL AG 6761-X CP 46464-3	85.568,37D 205.033,97D
12	1.1.03	TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES A COMPENSAR	7.457,16D
13	1.1.03.001	IMPOSTOS MUNICIPAIS A COMPENSAR	488,97D
15	1.1.03.003	FGTS A COMPENSAR	6.968,19D
16	1.2	ATIVO NÃO CIRCULANTE	
17	1.2.01	ATIVO IMOBILIZADO - BENS COM RESTRIÇÃO	52.478,38D
18	1.2.01.001	MÓVEIS, UTENSÍLIOS DOMÉSTICOS, PEDAGÓGICOS E ESCOLARES	63.968,15D
19	1.2.01.002	COMPUTADORES, EQUIPAMENTOS DE INFORMÁTICA E COMUNICAÇÃO	45.320,05D
20	1.2.01.003	MÁQUINAS, APARELHOS ELETRONICOS E EQUIPAMENTOS	11.782,17D 6.865,93D
21	1.2.02	DEPRECIAÇÕES ACUMULADAS - BENS COM RESTRIÇÃO	11.489,77C
22	1.2.02.001	(-) DEPRECIAÇÕES ACUMULADAS - MÓVEIS, UTENSÍLIOS DOMESTICOS, PEDAGÓGICOS E I	8.769,43C
23	1.2.02.002	(-) DEPRECIAÇÕES ACUMULADAS - COMPUTADORES, EQUIPAMENTOS DE INFORMÁTICA E	2.224,40C
24	1.2.02.003	(-) DEPRECIAÇÕES ACUMULADAS - MÁQUINAS, APARELHOS ELETRONICOS E EQUIPAMENT	495,94C
25	2	PASSIVO	
26	2.1	PASSIVO CIRCULANTE	350.537,88C
32	2.1.03	PROVISÕES SOBRE FOLHA DE PAGAMENTO	56.500,89C
33	2.1.03.001	PROVISÕES DE FERIAS	48.631,10C
35	2.1.03.003	PROVISÕES DE FGTS	23.948,59C
36	2.1.03.004	PROVISÕES DE INSS	2.402,64C
38	2.1.03.006	PROVISOES DE PIS SOBRE FÉRIAS	21.585,53C 694,34C
39	2.1.04	ENCARGOS SOBRE FOLHA DE PAGAMENTO A PAGAR	2.570,37C
40	2.1.04.001	INSS A PAGAR	2.570,37C
43	2.1.05	OBRIGAÇÕES TRIBUTARIAS - IMPOSTOS RETIDOS NA FONTE	615,36C
46	2.1.05.002	ISS A PAGAR	7,20C
201	2.1.05.003	I.R.R.F. RETENÇÃO ALUGUEL A PAGAR	608,16C
131	2.1.06	CONTAS A PAGAR	4.684,06C
132	2.1.06.001	ALUGUEIS A PAGAR	4.425,64C
135	2.1.06.003	IPTU A PAGAR	258,42C
47	2.2	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	
52	2.2.03	SALDOS ACUMULADOS	294.036,99C
53	2.2.03.001	SALDOS ACUMULADOS	294.036,99C 294.036,99C

RECONHECEMOS A EXATIDÃO DO PRESENTE BALANÇO PATRIMONIAL ENCERRADO EM 31/12/2022 TOTALIZANDO NO ATIVO E PASSIVO: R\$ 350.537,88 (trezentos e cinquenta mil quinhentos e trinta e sete reais e oitenta e oito centavos)


SELMA DOS SANTOS
PRESIDENTE
CPF: 873.907.795-00


DELCI CAMPOS DE SOUSA
Reg. no CRC - SP sob o No. 1SP188582/O-5
CPF: 004.578.598-81

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO EM 31/12/2022

Descrição	2022	2021
Receita Operacional	1.395.225,19	1.390.118,66
TERMO DE COLABORAÇÃO 424/2020 - PREFEITURA DE GUARULHOS	1.395.210,66	1.390.054,56
RECURSOS PRÓPRIOS	14,53	64,10
Receita Líquida	1.395.225,19	1.390.118,66
Superavit Bruto	1.395.225,19	1.390.118,66
Despesas Administrativas	(1.613.808,69)	(943.856,91)
SALARIO	(667.294,55)	(400.504,07)
FÉRIAS	(79.174,87)	(59.490,10)
13 SALARIO	(58.413,15)	(47.957,13)
FGTS	(63.384,72)	(40.770,64)
INSS EMPRESA	(213.875,29)	(120.658,07)
VALE TRANSPORTE	(7.129,15)	(3.168,96)
CESTA BÁSICA / VALE REFEIÇÃO	(62.208,40)	(39.224,20)
PLANO DE SAÚDE/MEDICINA DO TRABALHO/SEGURO DE VIDA	(3.643,36)	(5.020,00)
RESCISÃO	(11.827,45)	0,00
SERVIÇOS PRESTADOS PJ	(40.632,15)	(25.208,78)
ASSINATURAS DE INTERNET, TV E TELEFONE	(2.000,92)	(1.350,32)
MANUTENÇÃO, REPAROS, PINTURAS, DEDETIZAÇÃO E CONSERVAÇÃO GERAL	(91.673,98)	(48.778,46)
GÁS DE COZINHA	(5.259,20)	(940,00)
MATERIAL DIDÁTICO, ESCOLAR E PEDAGÓGICO	(121.322,06)	(35.291,03)
COPA, COZINHA, UTENSÍLIOS E UTILIDADES DOMÉSTICAS	(14.393,90)	(7.571,65)
ENERGIA ELÉTRICA	(6.935,92)	(3.045,53)
AGUA	(4.730,78)	(1.897,05)
MATERIAL DE ESCRITÓRIO	(15.372,15)	(8.534,51)
MATERIAL DE LIMPEZA	(86.095,51)	(44.177,08)
FRETE	0,00	(88,83)
ALUGUEL	(58.441,18)	(50.180,50)
Despesas Tributárias	(11.523,66)	(8.397,02)
IPTU	(3.192,48)	(3.192,48)
ISS RETIDO NA FONTE	(51,65)	(323,02)
PIS SOBRE FOLHA DE PAGAMENTO	(8.059,92)	(4.881,52)
IMPOSTOS FEDERAIS RETIDOS NA FONTE	(219,61)	0,00
Despesas Financeiras	(2.411,03)	(2.614,34)
JUROS	(9,84)	(272,90)
MULTA	(602,69)	(1.327,13)
TARIFAS BANCÁRIAS	(1.438,44)	(1.014,31)
TAXAS MUNICIPAIS	(360,06)	0,00
Receitas Financeiras	56.920,98	13.176,32
RENDIMENTOS FINANCEIROS	56.920,98	13.176,32
Outras Despesas Operacionais	(6.861,27)	(3.365,12)
DEPRECIACÃO	(6.861,27)	(3.365,12)
Resultado operacional líquido	(182.458,48)	445.061,59
Resultado Antes do IR	(182.458,48)	445.061,59
DÉFICIT NO EXERCÍCIO	(182.458,48)	445.061,59

SELMA DOS SANTOS
PRESIDENTE
CPF: 873.907.795-00

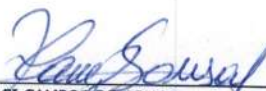
DELCI CAMPOS DE SOUSA
Reg. no CRC - SP sob o No. 1SP188582/O-5
CPF: 004.578.598-81

**DEMONSTRAÇÃO DO VALOR ADICIONADO DOS EXERCÍCIOS FINDOS
 EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022**

		2022		2021	
1	RECEITAS	1.395.225,19		1.390.118,66	
1.1	Recursos recebidos de entidades governamentais	1.395.210,66		1.390.054,56	
1.2	Doações	0,00		0,00	
1.3	Recursos próprios	14,53		64,10	
2	INSUMOS ADQUIRIDOS DE TERCEIROS	(388.416,57)		(176.883,24)	
2.1	Materiais consumidos	(237.183,62)		(95.574,27)	
2.2	Energia, serviços de terceiros e outras despesas operacionais	(151.232,95)		(81.308,97)	
3	RETENÇÕES	(6.861,27)		(3.365,12)	
3.1	Depreciação, amortização e exaustão	(6.861,27)		(3.365,12)	
4	VALOR ADICIONADO LÍQUIDO PRODUZIDO PELA ENTIDADE	999.947,35		1.209.870,30	
5	VALOR ADICIONADO RECEBIDO EM TRANSFERÊNCIA	56.920,98		13.176,32	
5.1	Resultado de equivalência patrimonial e dividendos de investimento aval	0,00		0,00	
5.2	Receitas financeiras	56.920,98		13.176,32	
6	VALOR ADICIONADO TOTAL A DISTRIBUIR	1.056.868,33	100,00%	1.223.046,62	100,00%
7	DISTRIBUIÇÃO DO VALOR ADICIONADO	1.227.139,30	116,00%	777.985,03	64,00%
7.1	Empregados Salários e encargos	1.155.123,49	109,00%	716.793,17	59,00%
7.1.1	Salários e benefícios	877.863,48	83,00%	555.364,46	45,00%
7.1.2	Encargos	277.260,01	26,00%	161.428,71	13,00%
7.2	Tributos	11.523,66	1,00%	8.397,02	1,00%
7.2.1	Federais	8.279,53	1,00%	4.881,52	0,00%
7.2.2	Estaduais	0,00	0,00%	0,00	0,00%
7.2.3	Municipais	3.244,13	0,00%	3.515,50	0,00%
7.3	Financiadores	60.492,15	6,00%	52.794,84	4,00%
7.3.1	Juros, multas e tarifas bancárias	2.050,97	0,00%	2.614,34	0,00%
7.3.2	Aluguéis	58.441,18	6,00%	50.180,50	4,00%
7.4	Superávit retido/Déficit do exercício	0,00	0,00%	0,00	0,00%
8	Valor total Distribuído	1.227.139,30	116,00%	777.985,03	64,00%



SELMA DOS SANTOS
 PRESIDENTE
 CPF: 873.907.795-00



DELCI CAMPOS DE SOUSA
 Reg. no CRC - SP sob o No. 1SP188582/O-5
 CPF: 004.578.598-81

**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA PELO MÉTODO DIRETO EM
31 DE DEZEMBRO DE 2022**

	2022	2021
ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Recursos recebidos de entidades governamentais	1.395.251,60	1.390.054,56
Rendimentos financeiros	56.920,98	13.176,32
Recursos próprios	14,53	64,10
CAIXA GERADO PELAS OPERAÇÕES - PROGRAMAS E ATIVIDADES NA EDUCAÇÃO	<u>1.452.187,11</u>	<u>1.403.294,98</u>
Aquisição de bens e serviços	(264.461,55)	(99.749,77)
Contas de consumo (energia elétrica, água e esgoto, gás, telefone, internet e TV)	(15.947,62)	(7.251,79)
Prestadores de serviço (pessoa física e jurídica)	(45.980,71)	(29.021,78)
Contribuições, impostos e taxas	(465,66)	(9.881,92)
Despesas financeiras e bancárias	(2.411,03)	(2.595,45)
Recursos humanos (salários, encargos e benefícios)	(1.176.391,80)	(670.694,90)
Locação do imóvel	(61.325,28)	(54.007,19)
Obras, serviço de manutenção, reparos e conservação do imóvel	(65.557,30)	(48.683,61)
CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	<u>(180.353,84)</u>	<u>481.408,57</u>
ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
Compras de imobilizado	<u>(7.395,93)</u>	<u>(24.831,85)</u>
CAIXA LÍQUIDO USADO NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	<u>(7.395,93)</u>	<u>(24.831,85)</u>
Redução nas Disponibilidades	(187.749,77)	456.576,72
DISPONIBILIDADES - NO INÍCIO DO PERÍODO	478.352,11	21.775,39
DISPONIBILIDADES - NO FINAL DO PERÍODO	290.602,34	478.352,11

SELMA DOS SANTOS
PRESIDENTE
CPF: 873.907.795-00

DELCI CAMPOS DE SOUSA
Reg. no CRC - SP sob o No. 1SP188582/O-5
CPF: 004.578.598-81

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Histórico	Resultado do exercício	Total
	Superávit/Déficit	
Saldo em 31/12/2020	31.433,88	31.433,88
Contas de resultado	445.061,59	445.061,59
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



SELMA DOS SANTOS
PRESIDENTE
CPF: 873.907.795-00

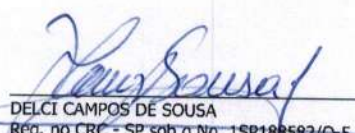


DELCI CAMPOS DE SOUSA
Reg. no CRC - SP sob o No. 1SP188582/O-5
CPF: 004.578.598-81

COEFICIENTES DE ANÁLISES EM 31/12/2022

Coeficiente	Fórmula	Valor	Resultado
Índice de Liquidez Geral	Ativo Circulante + Realizável Longo Prazo	-192.099,45 + 0,00	-240,21
	Passivo Circulante + Passivo Não-Circulante	799,72 + 0,00	
Índice de Liquidez Corrente	Ativo Circulante	-192.099,45	-240,21
	Passivo Circulante	799,72	
Índice de Liquidez Seca	Ativo Circulante - Estoque	-192.099,45 - 0,00	-240,21
	Passivo Circulante	799,72	
Índice de Liquidez Imediata	Disponível	-187.749,77	-234,77
	Passivo Circulante	799,72	
Índice de Liquidez de Recursos Próprios	Ativo Circulante - Passivo Circulante	-192.099,45 - 799,72	1,06
	Patrimônio Líquido	-182.458,48	
Índice de Solvência Geral	Ativo	-181.658,76	-227,15
	Passivo Circulante + Passivo Não-Circulante	799,72 + 0,00	
Capital Circulante Líquido	Ativo Circulante - Passivo Circulante	-192.099,45 - 799,72	-192.899,17
Índice de Capital de Terceiros	Passivo Circulante + Passivo Não-Circulante	799,72 + 0,00	0,00
	Patrimônio Líquido	-182.458,48	
Índice de Endividamento Geral	Passivo Circulante + Passivo Não-Circulante	799,72 + 0,00	0,00
	Passivo Total	-181.658,76	
Índice de Endividamento Corrente	Passivo Circulante	799,72	0,00
	Patrimônio Líquido + Resultado de Exer. Futuros	-182.458,48 + 0,00	
Índice de Dívida a Curto Prazo	Passivo Circulante	799,72	0,00
	Passivo Não-Circulante	0,00	
Grau de Endividamento	Passivo Circulante + Passivo Não-Circulante	799,72 + 0,00	0,00
	Ativo	-181.658,76	
Índice de Garantia de Capital de Terceiros	Patrimônio Líquido	-182.458,48	-228,15
	Passivo Circulante + Passivo Não-Circulante	799,72 + 0,00	
Índice de Giro do Ativo	Receita de Vendas	0,00	0,00
	Ativo	-181.658,76	
Margem Operacional	Lucro/Prejuízo Operacional	-182.458,48	0,00
	Receitas de Vendas	0,00	
Margem Líquida	Lucro/Prejuízo Líquido	-182.458,48	0,00
	Receita Líquida de Vendas	0,00	
Rentabilidade do Ativo	Lucro/Prejuízo do Exercício	-182.458,48	1,00
	Ativo	-181.658,76	


 SELMA DOS SANTOS
 PRESIDENTE
 CPF: 873.907.795-00


 DELCI CAMPOS DE SOUSA
 Reg. no CRC - SP sob o No. 1SP188582/O-5
 CPF: 004.578.598-81

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: 01/01/2022 - 31/12/2022
 Registro no Cartório: 29219 Data: 22/09/2017

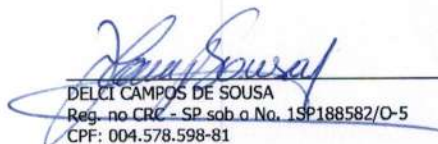
Folha: 0008
 Número livro: 0003

COEFICIENTES DE ANÁLISES EM 31/12/2022

Coeficiente	Fórmula	Valor	Resultado
Rentabilidade do Patrimônio Líquido	Lucro Líquido	-182.458,48	1,00
	Patrimônio Líquido	-182.458,48	
Índice de Capital Próprio s/ Passivo Total	Patrimônio Líquido	-182.458,48	1,00
	Passivo Total	-181.658,76	
Índice de Imobilização do Patrimônio Líquido	Ativo Não-Circulante	10.440,69	-0,06
	Patrimônio Líquido	-182.458,48	
Índice de Imobilização de Recursos Não Correntes	Ativo Não-Circulante	10.440,69	-0,06
	Patrimônio Líquido + Passivo Não-Circulante	-182.458,48 + 0,00	
Retorno sobre o Patrimônio Líquido Médio	Resultado Operacional	-182.458,48	0,00
	Patrimônio Líquido Médio	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) + (-240,21 x 1,65) + (-234,77 x 3,55) - (-240,21 x 1,06) - (0,00 x 0,33)	-975,11
Prazo Médio de Recebimento	Duplicatas a Receber x 365	0,00 x 365	0,00
	Venda Líquida	0,00	
Prazo Médio de Pagamento	Fornecedores x 365	0,00 x 365	0,00
	Compras	0,00	
Prazo Médio de Renovação dos Estoques	Estoque x 365	0,00 x 365	0,00
	Custo das Vendas	0,00	
Ciclo de Caixa	Prazo Médio de Recebimento +	0,00 +	
	Prazo Médio de Renovação dos Estoques -	0,00 -	
	Prazo Médio de Pagamento	0,00	0,00



SELMA DOS SANTOS
 PRESIDENTE
 CPF: 873.907.795-00



DELCI CAMPOS DE SOUSA
 Reg. no CRC - SP sob o No. 1SP188582/O-5
 CPF: 004.578.598-81

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, Nº 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 Nº 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.
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 Nº 1409/12 de 02 de Novembro de 2015. As demonstrações contábeis do exercício findo em 31 de Dezembro de 2022 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 2022.

Balanco Patrimonial

Número: 3

Folha: 12

Contém este livro 12 folhas numeradas do No. 1 ao 12 emitidas através de processamento eletrônico de dados, que serviu de Balanco Patrimonial da entidade abaixo descrita no período de 01/01/2022 a 31/12/2022.

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.....:

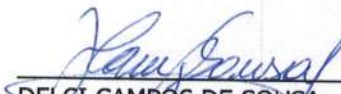
Inscrição Municipal.....: 351470

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

GUARULHOS, 31/12/2022



SELMA DOS SANTOS
PRESIDENTE
CPF: 873.907.795-00



DELCI CAMPOS DE SOUSA
Reg. no CRC - SP sob o No. 1SP188582/O-5
CPF: 004.578.598-81