INSTITUTO TECNICO EDUCACIONAL MIRIAN MENCHINI
CNPJ Nº 23.499.413/0001-68
Balanços Patrimoniais
Em 31 de dezembro de 2025 e 2024
(Em Reais)

Ativo	N.E.	2025	2024
CIRCULANTE			
Caixa e Equivalentes de Caixa	4	7.291.915,00	774.089,00
Adiantamentos	5	8.707.271,00	6.361.204,00
Clientes	6	6.020.805,00	5.338.712,00
Total do circulante		**22.019.991,00**	**12.474.005,00**
NÃO CIRCULANTE			
Imobilizado		1.408.364,00	1.391.840,00
Depreciação Acumulada		- 472.885,00	- 297.067,00
Total do não circulante	7	935.480,00	1.094.773,00
TOTAL DO ATIVO		**22.955.471,00**	**13.568.778,00**
Passivo			
CIRCULANTE			
Fornecedores	9	279.373,00	315.852,00
Salários e Encargos Sociais	8	908.745,00	676.922,00
Impostos a Recolher	12	44.456,00	35.047,00
Contas a pagar e outras	10 e 13	8.546.690,00	5.949.134,00
Empréstimos	11	-	-
Provisão de Férias e Encargos		1.701.988,00	1.471.138,00
Total do circulante		**11.481.252,00**	**8.448.093,00**
PATRIMÔNIO LIQUIDO	14		
Patrimônio Social		6.244.542,00	6.316.486,00
Total do patrimônio social		11.474.219,00	5.120.685,00
TOTAL DO PASSIVO + Patrimonio Liquido		**22.955.471,00**	**13.568.778,00**

WILLIAM MENCHINI:05351844842
Assinado de forma digital por WILLIAM MENCHINI:05351844842
Dados: 2026.06.25 16:38:29 -03'00'

WILLIAM MENCHINI
Presidente

LUCAS OLIVA:35574548860
Assinado de forma digital por LUCAS OLIVA:35574548860
Dados: 2026.06.25 16:41:31 -03'00'

LUCAS OLIVA
CONTADOR - 1SP338986/O-3

As Notas Explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

INSTITUTO TECNICO EDUCACIONAL MIRIAN MENCHINI
CNPJ Nº 23.499.413/0001-68
Demonstração de Resultado do Exercício
Em 31 de dezembro de 2025 e 2024
(Em Reais)

		2025		2024
REPASSASSES PUBLICOS				
Termo de Colaboração nº 2023/6	R$	349.482,00	R$	362.935,00
Juros s/ Aplicação - Termo de	R$	14.379,00	R$	8.004,00
TOTAL REPASSES PUBLICOS	**R$**	**363.861,00**	**R$**	**370.939,00**
RECEITAS PRÓPRIAS				
SERVIÇO DE INCLUSÃO AO MUNDO D	R$	43.762.523,00	R$	35.825.329,00
DOAÇOES VOLUNTARIAS COM CONTRIBUIÇÕES	R$	300,00	R$	-
RECEITAS FINANCEIRAS SEM RESTR	R$	527.881,00	R$	203.927,00
Receita Serviço Voluntário	R$	192.764,00	R$	154.909,00
Reembolso de impostos	R$	4.989.567,00	R$	-
TOTAL RECEITAS PROPRIAS	R$	49.473.035,00	R$	36.184.165,00
TOTAL DAS RECEITAS	**R$**	**49.836.896,00**	**R$**	**36.555.104,00**
CUSTO ASSISTENCIA SOCIAL - COM RESTRIÇÃO				
TERMO DE COLABORAÇÃO N° 2023/6764				
PESSOAL E ENCARGOS	R$	180.075,00	-R$	179.706,00
ENCARGOS SOCIAIS	R$	3.924,00	-R$	3.885,00
BENEFÍCIOS	R$	64.452,00	-R$	72.051,00
SERVIÇOS PRESTADOS POR TERCEIROS	R$	22.750,00	-R$	21.000,00
MATERIAL DE USO E CONSMO	R$	58.988,00	-R$	66.189,00
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	R$	33.673,00	-R$	26.350,00
TOTAL CUSTO - COM RESTRIÇÃO	**R$**	**363.862,00**	**-R$**	**369.181,00**
CUSTO ASSISTENCIAL - SEM RESTRIÇÃO				
SERVIÇOS INCLUSÃO MUNDO DO TRABALHO				
PESSOAL E ENCARGOS	R$	10.444.301,00	-R$	9.545.880,00
ENCARGOS SOCIAIS	R$	458.134,00	-R$	413.107,00
BENEFÍCIOS	R$	1.326.856,00	-R$	1.308.146,00
PESSOAL E ENCARGOS (progama socioaprendizagem)	R$	24.261.054,00	-R$	20.499.830,00
SERVIÇOS PRESTADOS POR TERCEIROS	R$	2.774.106,00	-R$	2.428.615,00
UTILIDADE E OCUPAÇÃO	R$	1.665.091,00	-R$	1.614.169,00
MATERIAL DE USO E CONSUMO	R$	858.535,00	-R$	688.935,00
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	R$	458.518,00	-R$	403.592,00
DESPESAS TRIBUTÁRIAS	R$	62.088,00	-R$	56.402,00
DESPESAS FINANCEIRAS	R$	370.292,00	-R$	137.146,00
CUSTO SERVIÇOS VOLUNTÁRIOS	R$	192.764,00	-R$	154.909,00

TOTAL CUSTO - SEM RESTIÇÃO	**R$**	**42.871.739,00**	**-R$**	**37.250.731,00**
DEPRECIAÇÃO				
DEPRECIAÇÕES	R$	175.817,00	-R$	130.993,00
(=) TOTAL DE SUPERÁVIT/DÉFICIT DO PERÍODO	**R$**	**6.425.478,00**	**-R$**	**1.195.801,00**
TOTAL DO SUPERÁVIT DO PERÍODO	**R$**	**6.425.478,00**	**-R$**	**1.195.801,00**

WILLIAM MENCHINI:05351844842
Assinado de forma digital por WILLIAM MENCHINI:05351844842
Dados: 2026.06.25 16:39:26 -03'00'

WILLIAM MENCHINI
Presidente

LUCAS OLIVA:35574548860
Assinado de forma digital por LUCAS OLIVA:35574548860
Dados: 2026.06.25 16:41:59 -03'00'

LUCAS OLIVA
CONTADOR - 1SP338986/O-3

INSTITUTO TECNICO EDUCACIONAL MIRIAN MENCHINI
CNPJ 23.499.413/0001-68
DMPL - DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
EM 31 DE DEZEMBRO 2025

	Patrimonio Social	Superávit/Déficit	Total Patrimônio Liquido
saldos em 31 de dezembro 2021	R$ 831.690,94	R$ 2.726.450,16	R$ 3.558.141,10
saldos em 31 de dezembro 2022	R$ 3.530.340,84	R$ 2.940.578,23	R$ 6.470.919,07
saldos em 31 de dezembro 2023	R$ 6.568.202,24	-R$ 357.652,26	R$ 6.210.549,98
saldos em 31 de dezembro 2024	R$ 6.316.486,27	-R$ 1.195.801,58	R$ 5.120.684,69
Movimentações do período			
transferido para o patrimônio	R$ 5.120.684,69	-R$ 5.120.684,69	R$ -
Superávit/dpeficit do período		R$ 6.425.478,43	R$ 6.425.478,43
Ajustes de exercícios anteriores	R$ 71.944,09		-R$ 71.944,09
Saldos em 31 de dezembro 2025	**R$ 6.244.542,18**	**R$ 6.425.478,43**	**R$ 11.474.219,03**

WILLIAM MENCHINI:05351844842
Assinado de forma digital por WILLIAM MENCHINI:05351844842
Dados: 2026.06.25 16:39:57 -03'00'

WILLIAM MENCHINI
Presidente

LUCAS OLIVA:35574548860
Assinado de forma digital por LUCAS OLIVA:35574548860
Dados: 2026.06.25 16:42:29 -03'00'

LUCAS OLIVA
CONTADOR
CRC 1SP338986/O-3

INSTITUTO TECNICO EDUCACIONAL MIRIAN MENCHINI

CNPJ 23.499.413/0001-68

DFC - DEMONSTRAÇÃO DE FLUXO DE CAIXA DO EXERCÍCIO

FINDO EM 31 DE DEZEMBRO 2025

DESCRIÇÃO		2025		2024
PROVENIENTES DAS OPERAÇÕES				
Déficit/Superávit	**R$**	**6.425.478,37**	**-R$**	**1.195.801,58**
AJUSTES DO RESULTADO LÍQUIDO				
Ajuste de exercícios anteriores	-R$	71.944,09	R$	105.936,29
Depreciação/Amortização	R$	175.817,33	R$	130.993,21
RESULTADO LÍQUIDO AJUSTADO	**R$**	**6.529.351,61**	**-R$**	**958.872,08**
I DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	**-R$**	**932.607,74**	**R$**	**196.749,66**
AUMENTO OU REDUÇÃO NOS ATIVOS OPERACIONAIS				
Valores a Receber	-R$	682.093,15	R$	397.065,84
Adiantamentos	-R$	250.214,59	-R$	200.316,18
Tributos Federais - INSS a Recuperar	R$	-	R$	-
Receita de doações	-R$	300,00	R$	-
AUMENTO OU REDUÇÃO NOS PASSIVOS OPERACIONAIS	**R$**	**937.607,53**	**R$**	**153.459,81**
Fornecedores a pagar	-R$	36.479,66	R$	138.432,77
Obrigações Trabalhistas/Previdenciárias	R$	462.671,80	R$	385.357,42
Obrigações Tributárias	R$	9.409,23	-R$	14.486,04
Outras obrigações	-R$	30.929,85	R$	12.707,35
Parcelamento Municipal a pagar	-R$	5.782,09	-R$	5.616,60
Parcerias e Subvenções a realizar	R$	538.718,10	-R$	362.935,09
CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	**R$**	**4.999,79**	**-R$**	**608.662,61**
II DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS				
aquisição imobilizado	-R$	16.524,50	-R$	107.197,26
Baixa de imobilizado	R$	-	R$	-
Baixa de depreciação	R$	-	R$	-
CAIXA LÍQUIDO APLICADO NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	**-R$**	**16.524,50**	**-R$**	**107.197,26**
III DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS				
Empréstimos e Financiamentos		0,00		0,00
CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS	-R$	16.524,50		0,00
AUMENTO OU REDUÇÃO NO SALDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	**R$**	**6.517.826,90**	**-R$**	**715.859,87**
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NO INICIO DO EXERCÍCIO	R$	774.088,49	R$	1.489.948,36
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NO FINAL DO EXERCÍCIO	R$	7.291.915,39	R$	774.088,49
AUMENTO OU REDUÇÃO NO SALDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	**R$**	**6.517.826,90**	**R$**	**715.859,87**

WILLIAM MENCHINI:05351844842
Assinado de forma digital por WILLIAM MENCHINI:05351844842
Dados: 2026.06.25 16:40:23 -03'00'

WILLIAM MENCHINI
Presidente

LUCAS OLIVA:35574548860
Assinado de forma digital por LUCAS OLIVA:35574548860
Dados: 2026.06.25 16:45:09 -03'00'

LUCAS OLIVA
CONTADOR
CRC 1SP338986/O-3

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
REFERENTES AOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO 2025 E 2024
(Valores expressos em reais)

NOTA 1 – CONTEXTO OPERACIONAL

Instituto Técnico Educacional Mirian Menchini (ITEMM), pessoa jurídica de direito provado, sob a forma de associação civil sem fins lucrativos e com fins não econômicos, sem finalidade política ou religiosa.

Os objetivos do ITEMM consistem em:

I. Elaborar e executar programas e projetos nas áreas da assistência social, cultural, saúde, tecnologia, turismo, trabalho, meio ambiente, agricultura e esportes;
II. Capacitar com profissionalismo básica jovens entre 14 e 24 anos para atuação no mercado de trabalho e formação de cidadania;
III. Criar Rede de Integração Social entre jovens aprendizes, empresas e Instituições do Terceiro Setor;
IV. Atuar na promoção e defesa dos Direitos da Criança e do Adolescente;
V. Elaborar e executar programas e projetos de geração de trabalho e renda;
VI. Promoter o voluntariado;
VII. Desenvolver atividades com crianças, jovens e adultos;
VIII. Complementar as ações da família e comunidade na proteção e desenvolvimento de crianças e adolescentes e no fortalecimento dos vínculos familiares e sociais;
IX. Assegurar espaços de referências para o convívio grupal, comunitário e social e o desenvolvimento de relações de afetividades, solidariedade e respeito mútuo;
X. Estimular a participação na vida pública do território e desenvolver competências para a compreensão crítica da realidade social e do mundo contemporâneos;
XI. Possibilitar o reconhecimento do trabalho e da educação com direito da cidadania e desenvolver conhecimentos sobre o mundo do trabalho e competências específicas básicas;
XII. Contribuir para a inserção, reinserção e permanência do jovem no sistema educacional;
XIII. Prestação de serviços de Agente de integração de Estágio

NOTA 2 – APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Na elaboração das Demonstrações Contábeis de 2024, a OSC, adotou a Lei n° 11.941/09 que alteraram artigos da Lei n° 6.404/76 em relação aos aspectos relativos à elaboração das demonstrações contábeis.
As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, características qualitativas da informação contábil, Resolução CFC n° 1.121/08 que aprovou a NBC T 1, que trata da Estrutura Conceitual para Elaboração e Apresentação das Demonstrações Contábeis, Resolução CFC n° 1.374/11(NBC TG 26), que trata da apresentação das Demonstrações Contábeis, Deliberações da Comissão de valores Mobiliários (CMV), e as normas emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC) em especial a Resolução CFC n° 1.409/12 que aprovou a ITG 2002 para as Entidades sem Finalidades de Lucros, que estabelece critérios e procedimentos específicos de avaliação, de registro dos componentes e variações patrimoniais e de estruturação das demonstrações contábeis, e as informações mínimas a serem divulgadas em nota explicativa das entidades sem finalidade de lucros. Sendo elas apresentadas de forma comparativa com o ano anterior. As Receitas, custos e despesas foram contabilmente escrituradas pelo regime de competência.

NOTA 3 – FORMALIDADE DA ESCRITURAÇÃO CONTÁBIL

AOSC mantém um sistema de escrituração uniforme dos seus atos e fatos administrativos, por meio de processo eletrônico. O registro contábil contém o número de identificação dos lançamentos relacionados ao respectivo documento de origem, na sua falta, em elementos que comprovem ou evidenciem fatos e a prática de atos administrativos.
As Demonstrações Contábeis, incluindo as Notas Explicativas, elaboradas por disposições e estatutárias, serão transcritas no "Diário" da OSC. A Documentação contábil da OSC é composta por todos os documentos, livros, papeis, registros e outras peças, que compõem a escrituração contábil. OSC mantem em boa ordem a documentação contábil.

NOTA 4 – PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS ADOTADAS

a) Moeda funcional e de apresentação

As Demonstrações Contábeis estão apresentadas em reais é a moeda funcional da OSC.

b) Estimativas Contábeis

A elaboração de demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil requer que a Administração use de julgamento na determinação e registro de estimativas e premissas que incluem a provisão para contingência e provisão para créditos de liquidação duvidosa. A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores diferentes dos estimados, devido a imprecisões inerentes ao processo de sua determinação. A OSC revisa as estimativas e premissas, pelo menos anualmente.

c) Ativo Circulante

São registrados pelo valor de custo de aquisição, acrescidos, quando aplicáveis, dos rendimentos e das variações monetárias auferidas.

d) Ativo não Circulante – Imobilizado

São registrados pelo custo de aquisição, deduzidos as respectivas depreciações acumuladas, calculadas pelo método linear de acordo com a vida útil econômica estimada dos bens. Conservação e manutenção, quando ocorridos são reconhecidos em contas de resultado.

e) Passivo Circulante e não Circulante

São demonstrados por valores conhecidos ou calculáveis, quando aplicáveis, dos correspondentes encargos e variações monetárias incorridos até a data do balanço. Os valores que serão realizados ou liquidados após o encerramento do exercício social ou que ocorram nos próximos 12 meses, são demonstrados como não circulantes.

f) Despesas e Receitas

As receitas e despesas são registradas observância ao Regime de Competência dos exercícios, em que se destacam:

As receitas da OSC são obtidas através de parcerias com órgão privados, doações, e demais ações para captação de recursos. São apuradas através dos comprovantes de recebimento, entre eles, avisos bancários, recibos e outros. As despesas da OSC são apuradas através de Nota Fiscal e Recibos em conformidade com as exigências fisco legais.

As contas patrimoniais, as receitas e despesas são segregadas por área de atuação, bem como por parcerias/projeto evidenciando a gratuidade praticada, e são segregadas das demais contas da OSC.

As parcerias/projetos governamentais foram reconhecidas como receita ao longo do período e confrontadas com as despesas correspondentes, em base sistemática, observado o disposto na NBC TG 07 – Subvenções e Assistência Governamentais.

g) Apuração de Resultados

O resultado foi apurado segundo o regime de competência. As Receitas são mensuradas pelo valor justo e reconhecidas quando for provável que benefícios econômicos futuros flutuam para a OSC e assim possam ser confiavelmente mensurados. Os rendimentos e encargos incidentes sobre os Ativos e Passivos e suas realizações estão reconhecidos no resultado.

NOTA 5 – BALANÇO PATRIMONIAL

NOTA 5.1 – ATIVO CIRCULANTE

Este grupo está composto por caixas e equivalentes de caixa, créditos a receber, adiantamentos, tributos a compensar/recuperar.

NOTA 5.1.1 – CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

Os valores registrados em disponibilidades referem-se e moedas em caixa, saldos bancários de livre movimentação e aplicações financeiras de liquidez imediatas com baixo risco de variação no valor de mercado, e consideradas como equivalentes de caixa. Além disso, as disponibilidades com restrição, aquelas que se referem a parcerias/projetos que exigem obrigações, estão contabilizadas separadamente das demais contas da OSC.

DESCRIÇÃO	31/12/2025	31/12/2024
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		
NUMERÁRIOS EM CAIXA	**0,00**	**22,85**
Caixa Matriz	0,00	22,85
BANCOS CONTA MOVIMENTOS – SEM RESTRIÇÃO	**185.684,47**	**150.680,75**
Banco Santander c/c 130009480	0,00	148.541,72
Banco Bradesco c/c 1613-6	3.685,41	99,16
Banco Sicredi c/c 40698-3	181.999,06	2.039,87

NOTA 5.1.2 – APLICAÇÕES FINANCEIRAS

As aplicações financeiras são realizadas de acordo com a Política de investimento aprovada pela administração, que busca, com segurança, otimizar rentabilidade e liquidez. Os títulos que compõem a carteira são contabilizados pelo custo de aquisição, acrescidos dos rendimentos auferidos e ajustados pelo valor de marcado até a data do balanço.

DESCRIÇÃO	31/12/2025	31/12/2024
BANCOS CONTA APLICAÇÃO	**7.106.230,92**	**623.384,89**
COM RESTRIÇÃO	**69.747,14**	**91.485,89**
CEF 577219157-4	39.643,14	36.055,38
CEF 577219198-1	30.104,00	55.430,51
SEM RESTRIÇÃO	**7.036.483,78**	**531.899,00**
Banco Santander conta Max	5.551,72	84.607,99
Banco Bradesco	164.679,07	268.389,15
Xp investimentos	200.761,40	177.876,66
Sicredi	1.142,58	1.025,20
Sicreinvest	544.004,53	
Sicredi Firf Liq Emp Ref Di	930.252,40	
Xp invesmentos Renda Fixa	5.190.092,08	

NOTA 5.1.3 – CRÉDITOS A RECEBER
NOTA 5.1.3.1 – CRÉDITOS DE CLIENTES A RECEBER

Valores a receber referentes a prestação de serviços.

DESCRIÇÃO	31/12/2025	31/12/2024
CRÉDITOS A RECEBER	**5.370.692,30**	**5.213.878,81**
CRÉDITOS DE CLIENTES A RECEBER	**5.370.692,30**	**5.213.878,81**
Clientes	5.345.850,15	5.192.819,95
Samsung	24.842,15	21.058,96

NOTA 5.1.3.2 – DEPÓSITO JUDICIAL

Valores em tramitação judicial que posteriormente serão realocados ao resultado.

NOTA 5.1.4 – ADIANTAMENTOS
NOTA 5.1.4.1 – ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES

Refere-se a adiantamentos concedidos a funcionários, relativos a salários, férias, décimo terceiro salário, entre outros que serão descontados em folha de pagamento.

NOTA 5.1.4.2 – ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES

Valores pagos antecipadamente à terceiros na aquisição de bens ou prestadores de serviços, que serão compensados quando a dívida reconhecida no resultado.

NOTA 5.1.4.3 – DESPESAS ANTECIPADAS

Estão registradas as despesas pagas antecipadamente, ainda não apropriadas, tais como: prêmios de seguros, IPVA, IPTU, taxa de funcionamento entre outros. As amortizações serão registradas em parcelas mensais, conforme vigência de contratação e regime de competência.

DESCRIÇÃO	31/12/2025	31/12/2024
DESPESAS ANTECIPADAS	**4.758,88**	**5.095,77**
Seguros de imóveis	4.758,88	5.095,77
Seguros de veículo	0,00	0,00

NOTA 5.1.5 – TRIBUTOS A RECEBER/COMPENSAR

Refere-se a valores de impostos/tributos recolhidos que serão no futuro compensados ou restituídos pelo OSC, mediante autorização e aprovação.

NOTA 5.2 ATIVO NÃO CIRCULANTE

NOTA 5.2.1 – IMOBILIZADO

Os ativos imobilizados estão registrados pelo custo de aquisição ou construção, deduzidos das respectivas depreciações acumuladas, calculadas pelo método linear, mediante aplicação de taxas que em consideração as expectativas de vida útil econômica dos bens, conforme estabelecido nas normas fiscais vigentes. Aquisições para melhoria foram contabilizadas agregando valores aos bens. Manutenções foram contabilizadas em contas de resultado.

DESCRIÇÃO	TAXA	SALDO 31/12/2025	DEPREC.ACUMULADA	SALDO LÍQUIDO 31/12/2025	SALDO LÍQUIDO 31/12/2024
IMOBILIZADO SEM RESTRIÇÃO		**1.408.364,50**	**- 472.884,59**	**935.479,97**	**1.094.772,74**
ASSISTENCIA SOCIAL					
Edificações	10%	615.000,00	-67.650,00	547.350,00	571.950,00
Máquinas e equipamentos	10%	146.836,36	-41.487,47	105.348,89	118.588,36
Equipamentos de informática	20%	290.476,08	-195.912,70	94.563,38	138.081,90
Móveis e utensílios	10%	300.146,06	-111.928,36	188.217,70	218.233,06
Veículos	20%	55.906,00	-55.906,00	0,00	47.919,42

TOTAL IMONILIZADO

NOTA 5.3 PASSIVO CIRCULANTE

Este grupo está composto pelo seu valor nominal, original e representa o saldo credor de fornecedores, obrigações trabalhistas, tributárias, outras obrigações e parcerias e subvenções a realizar.

NOTA 5.3.1 – FORNECEDORES

Os valores registrados nas contas de fornecedores compreendem as operações necessárias para o atendimento da OSC, cujos saldos são demonstrados ao valor de contratação e das notas fiscais, sendo classificados no passivo circulante quando o pagamento for devido no período de até um ano. Ultrapassando esse período são demonstrados no passivo não circulante.

NOTA 5.3.2 – OBRIGAÇÕES TRABALHISTA/PREVIDENCIÁRIAS

Refere-se a valores calculados com base nos direitos adquiridos pelos funcionários até o término do exercício e incluem os encargos sociais e impostos correspondentes

DESCRIÇÃO	31/12/2025	31/12/2024
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS/PREVIDENCIARIAS/PRESTADORES	**2.610.732,99**	**1.671.060,49**
ASSISTENCIA SOCIAL	**2.610.732,99**	**1.671.060,49**
Salários a pagar	645.623,65	529.907,89
INSS S/FOLHA de pgto a pagar	163.583,89	133.815,14
FGTS s/Folha de pgto a pagar	99.536,68	13.199,32
Férias	1.612.079,89	1.390.952,75
Encargos s/férias	89.907,98	80.185,39

NOTA 5.3.3 – OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS A RECOLHER

São registrados todos os tributos e contribuições a recolher referentes a retenções de impostos na contratação de serviços de terceiros, tais como o imposto sobre serviço, imposto de renda, as contribuições federais sobre serviços de terceiros e contribuições previdenciárias.

DESCRIÇÃO	31/12/2025	31/12/2024
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS A RECOLHER	**44.456,29**	**35.047,06**
RETENÇÃO NA FONTE	**44.456,29**	**35.047,06**
IRRF S/FOLHA DE PGTO A RECOLHER	37.274,66	31.221,93
IR RETIDO NA FONTE PJ A RECOLHER	601,14	448,18
PIS/COFINS/CSLL RETIDO NA FONTE PJ A RECOLHER	2.081,58	1.520,93
ISS RETIDO NA FONTE PJ A RECOLHER	74,61	104,54
IRRF S/ALUGUEL A RECOLHER	4.424,30	1.698,68
INSS RETIDO NA FONTE PJ A RECOLHER	0,00	52,80

NOTA 5.3.4 – OUTRAS OBRIGAÇOES

Refere-se a despesas de utilidade pública, tais como: água, energia elétrica, telefone/internet, seguros a pagar.

NOTA 5.3.4.1 – ADIANTAMENTOS DE CLIENTES

Valores recebidos anteriormente à emissão de nota fiscal correspondente.

NOTA 5.3.5 – PATRIMÔNIO LÍQUIDO

O patrimônio líquido compreende o patrimônio social, o resultado do período e os ajustes de avaliação patrimonial.

NOTA 5.4 – RESULTADO DO EXERCÍCIO

Em 2025 foi apresentado superávit do exercício de R$ 6.425.478,43, que será incorporado ao patrimônio social em conformidade com as exigências legais, estatutárias e a Resolução CFC n° 1.409/12 que aprovou a ITG 2002 – Entidade Sem Finalidade de Lucro.

NOTA 5.5 – RECEITAS

Em 2025 a OSC obteve como Receita o valor R$ 49.836.895,41, sendo aplicados integralmente para a manutenção das suas atividades e finalidades estatutárias.

NOTA 5.5.1 – PARCERIAS E SUBVENÇÕES GOVERNAMENTAIS

Recursos firmados com órgão governamentais, que visam atender a demanda social a cargo do Poder Público. As parcerias contratadas e o reconhecimento de suas receitas e despesas, estão em conformidade com o estatuto da OSC.

RECURSOS PÚBLICOS	2025
Termo de colaboração 2023/6764	349.481,58
Juros Aplicação – Termo de colaboração 2023/6764	14.379,15

NOTA 5.5.2 – PARCERIAS PRIVADAS

Recursos firmados com empresas privadas, que visam promover a integração Social entre jovens aprendizes. As parcerias contratadas e o reconhecimento de suas receitas e despesas, estão em conformidade com o estatuto da OSC.

PARCERIAS PRIVADAS	2025
Serviços de inclusão ao Mundo do Trabalho	43.762.523,23

NOTA 5.5.3 – RECEITAS ATIVIDADE MEIO SUSTENTÁVEL

Trata-se de recursos através de doações pessoas físicas e jurídicas, entre outros, sendo reconhecidas como receita quando efetivamente recebidas. Sendo todo o valor captado utilizado integralmente para a manutenção das finalidades estatutárias.

VALORES RECEBIDOS	2025
Juros financeiros Ativos s/restrição	192.763,68
Descontos obtidos	77.370,40
Serviço Voluntário	450.510,47
Reembolso de Imposto	4.989.566,90
Doações pessoa Físicas	300,00

NOTA 5.6 – APLICAÇÕES DE RECURSOS

As rendas, recursos e eventual resultado operacional da OSC foram integralmente no território nacional e na manutenção e no desenvolvimento de suas finalidades institucionais, em conformidade com seu Estatuto Social, demonstrados pelas suas despesas e investimentos patrimoniais.

A OSC não remunera, não distribui, entre os seus associados, diretores, conselheiros, benfeitores, instituidores, doadores, ou equivalentes, eventuais excedentes operacionais, brutos ou líquidos, resultados, dividendos, bonificações, participações ou parcelas do seu patrimônio, auferidos mediante o exercício de suas atividades, por qualquer forma ou título, em razão de competências, funções ou atividades que lhes são atribuídos pelo estatuto social.

NOTA 5.7 – CUSTOS E DESPESAS

Em 2025 a OSC obteve como custos e despesas o valor de R$ 43.411.416,98, sendo utilizados integralmente na manutenção das duas atividades e finalidades estatutárias.

CUSTOS E DESPESAS	2025
CUSTOS PROGRAMAS/PROJETOS/DESPESAS	**43.411.416,98**
Pessoal e encargos	29.046.525,17
Encargos Sociais	462.057,37
Benefícios	7.230.213,08
Serviços Prestados por Terceiros	2.796.855,98
Utilidade e Ocupação	1.665.091,33
Material de uso e consumo	917.523,03
Despesas Administrativas	492.190,55
Despesas tributárias	62.087,96
Despesas Financeiras	370.291,56
Depreciações	175.817,27
Serviços Voluntários	192.763,68

NOTA 5.8 – GRATUIDADE E ASSISTÊNCIA SOCIAL

Estão demonstradas conforme legislação. Todos os serviços são prestados de forma gratuita para todos os usuários, sem exigência de qualquer contraprestação, pagamento, contribuição por parte do usuário.

NOTA 5.9 – DEMONSTRAÇÃO DE FLUXO DE CAIXA

A Demonstração do fluxo de caixa foi elaborada em conformidade com a Resolução CFC N° 1.152/2009 que aprovou a NBC TG 13 e com a Resolução do CFC N° 1.296/10 que aprovou a NBC TG 03 – Demonstrações dos fluxos de caixa. O Método na elaboração que a OSC optou foi o INDIRETO.

NOTA 5.10 – DEMONSTRAÇÃO DE MUTAÇÃO DO PATRMÔNIO

A demonstração de Mutação do Patrimônio foi elaborada em conformidade com a Lei n° 6.404/1976. Nela se evidenciou as variações ocorridas em todas as contas que compõem o Patrimônio Líquido (PL).

NOTA 5.11 – COBERTURA DE SEGUROS

Para atender medidas preventivas adotadas permanentemente, a OSC efetua contratação de seguros em valor considerado suficiente para cobertura de eventuais sinistros, e assim atendendo, principalmente, o Princípio Contábil de Continuidade. Os valores segurados são definidos pelos administradores da OSC em função do valor de mercado ou valor do bem novo, conforme o caso.

BRADESCO SEGURO
Vigência 01/06/2025 a 01/06/2026 **Valor – R$ 389,44**

MAPFRE SEGUROS
20/06/2025 A 20/06/2026 **Valor – R$ 2.585,82**

HDI SEGUROS
Vigência 04/07/2025 a 04/07/2026 **Valor – R$ 3.564,24**

ALLIANZ SEGUROS S/A
Vigência 02/08/2025 a 02/08/2026 **Valor – R$ 3.308,82**

NOTA 5.12 – IMUNIDADE TRIBUTÁRIA

A OSC é imune/isenta à incidência de impostos por força do art. 150, inciso VI, alínea "C" e seu parágrafo 4° e art. 195, inciso III, parágrafo 7° da Constituição Federal de 05 de outubro de 1988, Lei n° 9.532/07, Lei 11.096/05. A OSC cumpre os requisitos estabelecidos no art. 9° e 14 do Código Tributário Nacional – CTN.
O artigo 14 do código tributário Nacional – CTN, estabelece os requisitos para o gozo da imunidade tributária, e esses estão previstos em seu Estatuto Social:
I – Não distribuem qualquer parcela de seu patrimônio ou de suas rendas, a qualquer título;
II – Aplicam integralmente, no País, os seus recursos na manutenção dos seus objetivos institucionais;
III – Mantem escrituração dc suas receitas e despesas em livros revestidos de formalidades capazes de assegurar sua exatidão.

NOTA 5.13 – CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS USUFRUÍDAS

A OSC é certificada na forma prevista na Lei complementar n° 187/2021, regulamentada pelo decreto 11.791/2023, portanto faz jus à imunidade de que trata o § 7° do art. 195 da Constituição, que abrange as contribuições sociais previstas nos incisos I, III e IV do caput do art. 195 e no art. 239 da Constituição, relativas a todas as suas atividades e aos seus empregados e demais segurados da previdência social.
A OSC possui certificado de entidade beneficente de assistência social – CEBAS, portanto cumpre os requisitos elencados na Lei e faz jus a imunidade/renúncia/benefícios fiscais, com certificação válida de 30/07/2020 a 31/12/2024.

Abaixo estão demonstradas as contribuições sociais usufruídas.

ISENÇÕES USUFRUÍDAS	**2025**
INSS Patronal	5.590.262,13
Terceiros	1.257.808,97
SAT	559.026,21
PIS sobre folha de pagamento	279513,10
TOTAL	**7.686.610,41**

NOTA 5.14 - SERVIÇO VOLUNTÁRIO
O trabalho voluntário foi reconhecido pelo valor justo da prestação do serviço como se tivesse ocorrido o desembolso financeiro, inclusive os membros estatutários, da diretoria executiva e demais órgãos da administração. Como fonte para definições dos valores, a Instituição realiza pesquisa de mercado, comparação com cargos que possuem vínculos de emprego, e utiliza fontes e índices oficiais. O serviço voluntário é realizado conforme condições e requisitos estabelecidos pela Lei n° 9.608/ de 18 de fevereiro de 1998 e suas respectivas atualizações.

WILLIAM MENCHINI:05351844842
Assinado de forma digital por WILLIAM MENCHINI:05351844842
Dados: 2026.06.25 16:40:50 -03'00'

WILLIAM MENCHINI
PRESIDENTE

LUCAS OLIVA:35574548860
Assinado de forma digital por LUCAS OLIVA:35574548860
Dados: 2026.06.25 16:45:41 -03'00'

LUCAS OLIVA
CONTADOR
CRC 1SP338986/O-3