DPM Auditoria

Rua Pamplona, 818 – 11º. andar – São Paulo – SP CEP.: 01405-001 - Tel. 55 11 99614-5704
www.dpm-auditoria.com.br

Auditoria Especializada no Terceiro Setor

Instituto Técnico Educacional Mirian Menchini.

Demonstrações Contábeis

Referente ao Exercício Findo em 31 de dezembro de 2024.

Relatório dos Auditores Independentes sobre as Demonstrações Contábeis

DPM Auditoria

Rua Pamplona, 818 – 11º. andar – São Paulo – SP CEP.: 01405-001 - Tel. 55 11 99614-5704
www.dpm-auditoria.com.br

Auditoria Especializada no Terceiro Setor

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES

Ao Conselho e diretoria da
Instituto Técnico Educacional Miriam Menchini

Sorocaba - SP

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis da **INSTITUTO TÉCNICO EDUCACIONAL MIRIAM MENCHINI**, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2024 e as respectivas demonstrações de resultado, das mutações do patrimônio Social e dos fluxos de caixa para o exercício findo naquela 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 **INSTITUTO TÉCNICO EDUCACIONAL MIRIAM MENCHINI** em 31 de dezembro de 2024, o desempenho de suas operações e seus fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil Aplicáveis às pequenas e médias empresas (NBC TG 1000).

Base para Opinião

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossa responsabilidade em conformidade com tais normas, estão descritas na seção intitulada “Responsabilidade do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis”. Somos independentes em relação ao **INSTITUTO TÉCNICO EDUCACIONAL MIRIAM MENCHINI** e de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional e nas Normas Profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade – CFC e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas.

DPM Auditoria

Rua Pamplona, 818 – 11º. andar – São Paulo – SP CEP.: 01405-001 - Tel. 55 11 99614-5704
www.dpm-auditoria.com.br

Principais assuntos de auditoria.

Principais assuntos de auditoria são aqueles que em nosso julgamento profissional foram os mais significativos em nossa auditoria do exercício corrente.

Esses assuntos foram tratados no contexto de nossa auditoria das demonstrações contábeis como um todo e na formação de nossa opinião sobre as demonstrações contábeis e, portanto, não expressamos uma opinião separada sobre esses assuntos.

Principais assuntos de auditoria.

Principais assuntos de auditoria são aqueles que em nosso julgamento profissional foram os mais significativos em nossa auditoria do exercício corrente.

Esses assuntos foram tratados no contexto de nossa auditoria das demonstrações contábeis como um todo e na formação de nossa opinião sobre as demonstrações contábeis e, portanto, não expressamos uma opinião separada sobre esses assuntos.

Responsabilidade da administração e da governança 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 financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações contábeis, a administração é responsável pela avaliação da capacidade da 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 governança da entidade são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações financeiras.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis.

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estão 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 uma auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectarão 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 de uma 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:

- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e conteúdo 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.

- 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 proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.

- Obtemos 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.

- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.

DPM Auditoria

Rua Pamplona, 818 – 11º. andar – São Paulo – SP CEP.: 01405-001 - Tel. 55 11 99614-5704
www.dpm-auditoria.com.br

Auditoria Especializada no Terceiro Setor

- Concluímos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidencias de auditoria obtidas, se existe uma incerteza significativa em relação a capacidade de continuidade operacional da entidade, Se concluirmos que existe uma incerteza significativa devemos chamar a 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.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela entidade 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, 11 de dezembro de 2025.

DANILO PESELZ MITAUY:20520766890

Assinado de forma digital por DANILO PESELZ MITAUY:20520766890
Dados: 2026.03.18 09:39:49 -03'00'

DPM AUDITORIA
Auditoria Independente
CRC 2SP 037283/O-8

Danilo Peselz Mitauy
Diretor Técnico
CRC 1SP-209.621/O-3

INSTITUTO TECNICO EDUCACIONAL MIRIAN MENCHINI
CNPJ Nº 23.499.413/0001-68
Balanços Patrimoniais
Em 31 de dezembro de 2024 e 2023
(Em Reais)

Ativo	N.E.	2024	2023
CIRCULANTE			
Caixa e Equivalentes de Caixa	**4**	774.089,00	1.489.948,00
Adiantamentos	**5**	6.361.204,00	569.829,00
Clientes	**6**	5.338.712,00	5.735.778,00
Total do circulante		**12.474.005,00**	**7.795.555,00**
NÃO CIRCULANTE			
Imobilizado		1.391.840,00	1.284.643,00
Depreciação Acumulada		- 297.067,00	- 166.074,00
Total do não circulante	**7**	1.094.773,00	1.118.569,00
TOTAL DO ATIVO		**13.568.778,00**	**8.914.124,00**
Passivo			
CIRCULANTE			
Fornecedores	**9**	315.852,00	177.420,00
Salários e Encargos Sociais	**8**	676.922,00	638.061,00
Impostos a Recolher	**12**	35.047,00	49.533,00
Contas a pagar e outras	**10 e 13**	5.949.134,00	713.918,00
Empréstimos	**11**	-	-
Provisão de Férias e Encargos		1.471.138,00	1.124.642,00
Total do circulante		**8.448.093,00**	**2.703.574,00**
PATRIMÔNIO LIQUIDO	**14**		
Patrimônio Social		6.316.486,00	6.568.202,00
Total do patrimônio social		5.120.685,00	6.210.550,00
TOTAL DO PASSIVO + Patrimonio Liquido		**13.568.778,00**	**8.914.124,00**

As Notas Explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

INSTITUTO TECNICO EDUCACIONAL MIRIAN MENCHINI
CNPJ Nº 23.499.413/0001-68
Balanços Patrimoniais
Em 31 de dezembro de 2024 e 2023
(Em Reais)

	2024	2023
REPASSASSES PUBLICOS		
Termo de Colaboração nº 2023/6	362.935,00	231.846,00
Juros s/ Aplicação - Termo de	8.004,00	3.271,00
TOTAL REPASSES PUBLICOS	**370.939,00**	**235.117,00**
RECEITAS PRÓPRIAS		
SERVIÇO DE INCLUSÃO AO MUNDO D	35.825.329,00	33.265.559,00
DOAÇOES VOLUNTARIAS COM CONTRIBUIÇÕES	0,00	7.363,00
RECEITAS FINANCEIRAS SEM RESTR	203.927,00	12.121,00
Receita Serviço Voluntário	154.909,00	144.000,00
TOTAL RECEITAS PROPRIAS	36.184.165,00	33.429.043,00
TOTAL DAS RECEITAS	**36.555.104,00**	**33.664.160,00**
CUSTO ASSISTENCIA SOCIAL - COM RESTRIÇÃO		
TERMO DE COLABORAÇÃO Nº 2023/6764		
PESSOAL E ENCARGOS	(179.706,00)	(120.156,00)
ENCARGOS SOCIAIS	(3.885,00)	(2.381,00)
BENEFÍCIOS	(72.051,00)	(49.855,00)
SERVIÇOS PRESTADOS POR TERCEIROS	(21.000,00)	(17.700,00)
MATERIAL DE USO E CONSMO	(66.189,00)	(36.475,00)
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	(26.350,00)	(8.550,00)
TOTAL CUSTO - COM RESTRIÇÃO	**(369.181,00)**	**(235.117,00)**
CUSTO ASSISTENCIAL - SEM RESTRIÇÃO		
SERVIÇOS INCLUSÃO MUNDO DO TRABALHO		
PESSOAL E ENCARGOS	(9.545.880,00)	(8.621.417,00)
ENCARGOS SOCIAIS	(413.107,00)	(332.586,00)
BENEFÍCIOS	(1.308.146,00)	(1.365.904,00)
PESSOAL E ENCARGOS (progama socioaprendizagem)	(20.499.830,00)	(18.202.720,00)
SERVIÇOS PRESTADOS POR TERCEIROS	(2.428.615,00)	(1.660.169,00)
UTILIDADE E OCUPAÇÃO	(1.614.169,00)	(1.389.363,00)
MATERIAL DE USO E CONSUMO	(688.935,00)	(1.654.868,00)
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	(403.592,00)	(213.036,00)
DESPESAS TRIBUTÁRIAS	(56.402,00)	(28.127,00)
DESPESAS FINANCEIRAS	(137.146,00)	(76.607,00)
CUSTO SERVIÇOS VOLUNTÁRIOS	(154.909,00)	(144.000,00)
TOTAL CUSTO - SEM RESTIÇÃO	**(37.250.731,00)**	**(33.688.797,00)**
DEPRECIAÇÃO		
DEPRECIAÇÕES	(130.993,00)	(97.898,00)
(=) TOTAL DE SUPERÁVIT/DÉFICIT DO PERÍODO	**(1.195.801,00)**	**(357.652,00)**
TOTAL DO DÉFICIT DO PERÍODO	**(1.195.801,00)**	**(357.652,00)**

As Notas Explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

INSTITUTO TECNICO EDUCACIONAL MIRIAN MENCHINI
CNPJ 23.499.413/0001-68
DMPL - DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
EM 31 DE DEZEMBRO 2024

	Patrimonio Social	Superávit Déficit	Total Patrimônio Liquido
saldos em 31 de dezembro 2023	6.568.202,24	(357.652,26)	6.210.549,98
Movimentações do período			
transferido para o patrimônio	(357.652,26)	357.652,26	-
Superávit/dpeficit do período		(1.195.801,58)	(1.195.801,58)
Ajustes de exercícios anteriores	105.936,29		105.936,29
Saldos em 31 de dezembro 2024	**6.316.486,27**	**(1.195.801,58)**	**5.120.684,69**

As Notas Explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

INSTITUTO TECNICO EDUCACIONAL MIRIAN MENCHINI

CNPJ 23.499.413/0001-68

DFC - DEMONSTRAÇÃO DE FLUXO DE CAIXA DO EXERCÍCIO

FINDO EM 31 DE DEZEMBRO 2024

DESCRIÇÃO	2024	2023
PROVENIENTES DAS OPERAÇÕES		
Déficit/Superávit	**(1.195.801,58)**	**(357.652,26)**
AJUSTES DO RESULTADO LÍQUIDO		
Ajuste de exercícios anteriores	105.936,29	97.283,17
Depreciação/Amortização	130.993,21	97.898,22
RESULTADO LÍQUIDO AJUSTADO	**(958.872,08)**	**(162.470,87)**
I DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	**196.749,66**	**(947.123,93)**
AUMENTO OU REDUÇÃO NOS ATIVOS OPERACIONAIS		
Valores a Receber	397.065,84	(928.873,43)
Adiantamentos	(200.316,18)	(18.250,50)
AUMENTO OU REDUÇÃO NOS PASSIVOS OPERACIONAIS	**153.459,81**	**1.251.311,32**
Fornecedores a pagar	138.432,77	(75.770,77)
Obrigações Trabalhistas/Previdenciárias	385.357,42	713.047,64
Obrigações Tributárias	(14.486,04)	33.439,41
Outras obrigações	12.707,35	(22.878,46)
Parcelamento Municipal a pagar	(5.616,60)	(4.680,50)
Parcerias e Subvenções a realizar	(362.935,09)	608.154,00
CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	**(608.662,61)**	**141.716,52**
II DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		**(893.898,95)**
aquisição imobilizado	(107.197,26)	(895.861,04)
Baixa de imobilizado	-	1.962,09
CAIXA LÍQUIDO APLICADO NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	**(107.197,26)**	**(893.898,95)**
AUMENTO OU REDUÇÃO NO SALDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	**(715.859,87)**	**(752.182,43)**
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NO INICIO DO EXERCÍCIO	1.489.948,36	2.241.874,40
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NO FINAL DO EXERCÍCIO	774.088,49	1.489.948,36
AUMENTO OU REDUÇÃO NO SALDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	**715.859,87**	**751.926,04**

As Notas Explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
REFERENTES AOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO 2024 E 2023
(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	**31/12/2024**	**31/12/2023**
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		

NUMERÁRIOS EM CAIXA	22,85	1.649,95
Caixa Matriz	22,85	58,80
Caixa Santo André	0,00	1.066,01
Caixa Manaus	0,00	525,14
BANCOS CONTA MOVIMENTOS – SEM RESTRIÇÃO	**150.680,75**	**1.190.908,46**
Banco Santander Cta. Super 00077000	0,00	174.989,82
Banco Santander c/c 130009480	148.541,72	18.766,14
Banco Bradesco c/c 1613-6	99,16	997.152,50
Banco Sicredi c/c 40698-3	2.039,87	0,00

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	31/12/2024	31/12/2023
BANCOS CONTA APLICAÇÃO	**623.384,89**	**297.389,95**
COM RESTRIÇÃO	**91.485,89**	**63.320,67**
CEF 577219157-4	36.055,38	63.320,67
CEF 577219198-1	55.430,51	0,00
SEM RESTRIÇÃO	**531.899,00**	**234.069,28**
Banco Santander conta Max	84.607,99	234.069,28
Banco Bradesco	268.389,15	0,00
Xp investimentos	177.876,66	0,00
Sicredi	1.025,20	0,00

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	31/12/2024	31/12/2023
CRÉDITOS A RECEBER	**5.213.878,81**	**5.190.944,65**
CRÉDITOS DE CLIENTES A RECEBER	**5.213.878,81**	**5.190.944,65**
Clientes	5.192.819,95	5.190.944,65
Samsung	21.058,96	0,00

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	**31/12/2024**	**31/12/2023**
DESPESAS ANTECIPADAS	**5.095,77**	**2.469,90**
Seguros de imóveis	5.095,77	2.469,90
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.

		SALDO		**SALDO LÍQUIDO**	**SALDO LÍQUIDO**
DESCRIÇÃO	**TAXA**	**31/12/2024**	**DEPREC.ACUMULADA**	**31/12/2024**	**31/12/2023**
IMOBILIZADO SEM RESTRIÇÃO		**1.391.840,00**	**-297.067,26**	**1.094.772,74**	**1.118.568,69**
ASSISTENCIA SOCIAL					
Edificações	10%	615.000,00	-43.050,00	571.950,00	596.550,00
Máquinas e equipamentos	10%	142.589,70	-24.001,34	118.588,36	102.950,12
Equipamentos de informática	20%	278.198,24	-140.116,34	138.081,90	136.348,37
Móveis e utensílios	10%	300.146,06	-81.913,00	218.233,06	164.135,93
Veículos	20%	55.906,00	-7.986,58	47.919,42	0,00

TOTAL IMOBILIZADO

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	31/12/2024	31/12/2023
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS/PREVIDENCIARIAS/PRESTADORES	**1.671.060,49**	**1.762.703,07**
ASSISTENCIA SOCIAL	**1.671.060,49**	**1.762.703,07**
Salários a pagar	529.907,89	361.551,77
INSS S/FOLHA de pgto a pagar	133.815,14	166.599,98
FGTS s/Folha de pgto a pagar	13.199,32	109.908,93
Férias	1.390.952,75	1.080.898,93
Encargos s/férias	80.185,39	43.743,46

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	31/12/2024	31/12/2023
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS A RECOLHER	**35.047,06**	**49.533,10**
RETENÇÃO NA FONTE	**35.047,06**	**49.533,10**
IRRF S/FOLHA DE PGTO A RECOLHER	31.221,93	37.842,26
IR RETIDO NA FONTE PJ A RECOLHER	448,18	2.639,52
PIS/COFINS/CSLL RETIDO NA FONTE PJ A RECOLHER	1.520,93	7.275,96
ISS RETIDO NA FONTE PJ A RECOLHER	104,54	55,52
IRRF S/ALUGUEL A RECOLHER	1.698,68	1.719,84
INSS RETIDO NA FONTE PJ A RECOLHER	52,80	0,00

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 2024 foi apresentado déficit do exercício de R$ 1.195.801,58, 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 2024 a OSC obteve como Receita o valor R$ 36.555.104,03, 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	2024
Termo de colaboração 2023/6764	362.935,09
Juros Aplicação – Termo de colaboração 2023/6764	8.003,76

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	2024
Serviços de inclusão ao Mundo do Trabalho	35.825.329,18

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	2024
Juros financeiros Ativos s/restrição	104.536,41
Descontos obtidos	99.390,59
Serviço Voluntário	154.909,08

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 2024 a OSC obteve como custos e despesas o valor de R$ 37.750.905,59, sendo utilizados integralmente na manutenção das duas atividades e finalidades estatutárias.

CUSTOS E DESPESAS	2024
CUSTOS PROGRAMAS/PROJETOS/DESPESAS	**37.750.905,59**
Pessoal, e encargos	25.090.539,68
Encargos Sociais	416.991,93
Benefícios	6.515.073,40
Serviços Prestados por Terceiros	2.449.615,00
Utilidade e Ocupação	1.614.169,47
Material de uso e consumo	755.124,46
Despesas Administrativas	429.941,94
Despesas tributárias	56.401,57
Despesas Financeiras	137.145,85
Depreciações	130.993,21
Serviços Voluntários	154.909,08

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.

PORTO SEGURO
Vigência 22/03/2024 a 22/03/2025 **Valor – R$ 278,53**

BRADESCO SEGURO
Vigência 01/06/2024 a 01/06/2025 **Valor – R$ 354,02**

MAPFRE SEGUROS
20/06/2024 A 20/06/2025 **Valor – R$ 1.679,28**

HDI SEGUROS
Vigência 04/07/2024 a 04/07/2025 **Valor – R$ 3.600,26**

ALLIANZ SEGUROS S/A
Vigência 02/08/2024 a 02/08/2025 **Valor – R$ 3.359,21**

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 de 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	**2024**
INSS Patronal	4.219.667,48
Terceiros	949.425,18
SAT	210.983,47
PIS sobre folha de pagamento	210.983,47
TOTAL	**5.591.059,60**

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: 2026.09.30 11:18:23 -03'00'

WILLIAM MENCHINI
PRESIDENTE

LUCAS OLIVA:35574548860
Assinado de forma digital por LUCAS OLIVA:35574548860
Dados: 2026.09.30 11:19:30 -03'00'

LUCAS OLIVA
CONTADOR
CRC 1SP338986/O-3