

TERMO DE ABERTURA

Balanço Patrimonial

Número: 15 Folha: 1

Contém este livro 14 folhas numeradas do No. 1 ao 14 emitidas através de processamento eletronico de dados, que servirão de Balanço Patrimonial da entidade abaixo descrita no período de 01/01/2023 a 31/12/2023.

Nome da Entidade: NUCLEO CULTURAL DO PARQUE MIKAIL N.C.P.M.

Ramo: Atividades de associações de defesa de direitos sociais

Endereço: Rua HIDEO SINZATO, 671

Complemento

Bairro: PARQUE MIKAIL

Municipio GUARIJILHOS

Estado SP

Inscrição no CNPJ: 05.501.811/0001-90

Inscrição Estadual.....:

Registro na junta.....:

Inscrição Municipal.....: 0172484

Registrado no Cartorio de Registros Especiais 1º OFICIAL DE REGISTRO DE IMÓVEIS, TÍTULOS E DOCUMENTOS DO REGISTRO CIVIL DE PESSOAS JURÍDICAS DA COMARCA DE GUARULHOS/SP sob N° 137176

GUARULHOS, 01/01/2023

**VALKIRIA BENTO LUIZ
PRESIDENTE
CPF: 086.628.388-98**

RAFAEL CAMPOS DE SOUSA
RAFAEL CAMPOS DE SOUSA
Reg. no CRC - SP sob o No. 1SP348011
CPF: 423.178.188-58

Entidade: NUCLEO CULTURAL DO PARQUE MIKAIL N.C.P.M.

C.N.P.J.: 05.501.811/0001-90

Registro no Cartório: 137176 Data: 23/01/2003

Endereço: Rua HIDEO SINZATO, 671, PARQUE MIKAIL, GUARULHOS/SP, CEP 07142-540

Período: 01/01/2023 a 31/12/2023

CONSOLIDADO

Balanço encerrado em: 31/12/2023

Folha: 0002
Número livro: 0015

BALANÇO PATRIMONIAL

Código	Classificação	Descrição	2023	2022
1 1	ATIVO		31/12/2023	31/12/2022
2 1.1	ATIVO CIRCULANTE		100.865,97D	58.759,19D
3 1.1.01	CAIXA E EQUIVALENTE A CAIXA		65.765,12D	23.071,74D
26 1.1.01.005	RECURSOS C/ RESTRIÇÃO - APLICAÇÃO BBRENDE FÁCIL		61.757,26D	10.294,93D
6 1.1.02	OUTROS CRÉDITOS		4.007,86D	4.299,96D
200 1.1.02.008	ADIANTAMENTO A FORNECEDORES - DESPESAS COM RECURSOS I		4.007,86D	4.299,96D
9 1.1.03	TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES A COMPENSAR		0,00	8.476,85D
21 1.1.03.003	FGTS A COMPENSAR		0,00	8.476,85D
12 1.2	ATIVO NÃO CIRCULANTE		35.100,85D	35.687,45D
13 1.2.01	ATIVO IMOBILIZADO - BENS COM RESTRIÇÃO		61.371,39D	62.203,46D
15 1.2.01.001	MÓVEIS, UTENSÍLIOS DOMÉSTICOS, PEDAGÓGICOS E ESCOLARES		16.132,58D	24.041,14D
16 1.2.01.002	COMPUTADORES, EQUIPAMENTOS DE INFORMATICA E COMUNICA/		20.378,44D	19.926,04D
363 1.2.01.003	MÁQUINAS, APARELHOS ELETRÔNICOS E EQUIPAMENTOS		24.860,37D	18.236,28D
18 1.2.02	DEPRECIAÇÕES ACUMULADAS - BENS COM RESTRIÇÃO		26.270,54C	26.516,01C
19 1.2.02.001	(-) DEPRECIAÇÕES ACUMULADAS - MÓVEIS, UTENSÍLIOS DOMÉST		5.745,57C	6.216,99C
382 1.2.02.002	(-) DEPRECIAÇÕES ACUMULADAS - COMPUTADORES, EQUIPAMEN		10.709,64C	10.069,54C
383 1.2.02.003	(-) DEPRECIAÇÕES ACUMULADAS - MÁQUINAS, APARELHOS ELET		9.815,33C	10.229,48C
22 2	PASSIVO		100.865,97C	58.759,19C
23 2.1	PASSIVO CIRCULANTE		183.463,50C	124.431,41C
129 2.1.03	PROVISÕES SOBRE FOLHA DE PAGAMENTO		154.697,83C	113.278,70C
130 2.1.03.001	PROVISÕES DE FÉRIAS		90.485,84C	67.190,82C
132 2.1.03.003	PROVISÕES DE FGTS		14.723,97C	9.889,49C
133 2.1.03.004	PROVISÕES DE INSS		47.825,58C	35.143,36C
347 2.1.03.006	PROVISÕES DE PIS SOBRE FÉRIAS		1.662,44C	1.055,03C
134 2.1.04	ENCARGOS RETIDOS E PATRONAIS A PAGAR		28.765,67C	11.152,71C
135 2.1.04.001	DARF E-SOCIAL A PAGAR		22.663,63C	7.394,20C
190 2.1.04.003	FGTS A PAGAR		6.102,04C	0,00
31 2.1.04.007	I.R.R.F. A PAGAR PF		0,00	3.758,51C
48 2.2	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		82.597,53D	65.672,22D
55 2.2.03	SALDOS ACUMULADOS		82.597,53D	65.672,22D
57 2.2.03.001	SALDOS ACUMULADOS		82.597,53D	65.672,22D

RECONHECEMOS A EXATIDÃO DO PRESENTE BALANÇO PATRIMONIAL ENCERRADO EM 31/12/2023, TOTALIZANDO NO ATIVO E PASSIVO O VALOR DE R\$ 100.865,97 (cem mil oitocentos e sessenta e cinco reais e noventa e sete centavos), ESTRUTURADAS CONFORME RESOLUÇÃO 2019/NBCTGEC.


VALKIRIA BENTO LUIZ
PRESIDENTE
CPF: 086.628.388-98



RAFAEL CAMPOS DE SOUSA
Reg. no CRC - SP sob o No. 1SP348011
CPF: 423.178.188-58

Entidade: NUCLEO CULTURAL DO PARQUE M'KAIL N.C.P.M.

C.N.P.J.: 05.501.811/0001-90

Registro no Cartório: 137176 Data: 23/01/2003

Endereço: Rua HIDEO SINZATO, 671, PARQUE M'KAIL, GUARULHOS/SP, CEP 07142-540

Período: 01/01/2023 - 31/12/2023

CONSOLIDADO

Folha: 0003

Número livro: 0015

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO EM 31/12/2023

Descrição	2023	2022
Receita Operacional		
TERMO DE COLABORAÇÃO 5124/2021 - PREFEITURA DE GUARULHOS	1.503.724,76	1.329.979,78
RECURSOS PRÓPRIOS	1.487.154,10	1.329.979,78
	16.570,66	0,00
Receita Líquida	1.503.724,76	1.329.979,78
Lucro Bruto	1.503.724,76	1.329.979,78
Despesas Administrativas	(1.491.899,26)	(1.303.732,45)
SALÁRIO	(644.039,56)	(552.374,54)
FÉRIAS	(83.639,49)	(71.679,15)
13 SALÁRIO	(56.760,10)	(49.966,53)
FGTS	(90.045,58)	(86.756,46)
INSS EMPRESA	(197.432,00)	(176.637,12)
VALE TRANSPORTE	(1.959,50)	(2.523,17)
CESTA BÁSICA / VALE REFEIÇÃO / VALE ALIMENTAÇÃO	(49.266,51)	(25.743,63)
PLANO DE SAÚDE/MEDICINA DO TRABALHO/SEGURANÇA DO TRABALHO	(3.954,00)	(670,00)
RESCISÃO	(24.194,29)	(17.708,57)
SERVIÇOS PRESTADOS PJ	(29.560,05)	(29.773,95)
ASSINATURAS INTERNET, TV E TELEFONE	(1.451,42)	(2.974,60)
GÁS DE COZINHA	(3.783,04)	(3.276,28)
MATERIAL DIDÁTICO, ESCOLAR E PEDAGÓGICO	(45.488,40)	(24.527,50)
COPA, COZINHA, UTENSÍLIOS E UTILIDADES DOMÉSTICAS	(1.519,71)	(3.803,32)
ENERGIA ELÉTRICA	(5.536,19)	(6.688,34)
ÁGUA	(17.035,49)	(22.460,91)
MATERIAL DE ESCRITÓRIO	(4.164,21)	(625,99)
MATERIAL DE LIMPEZA	(37.671,25)	(27.652,00)
ALUGUEL	(94.113,65)	(90.784,99)
MANUTENÇÃO, CONSERVAÇÃO GERAL E MATERIAIS DE CONSTRUÇÃO	(100.284,82)	(107.105,40)
Despesas Tributárias	(10.122,53)	(8.364,28)
ISS RETIDO NA FONTE	(1.160,94)	(673,25)
PIS SOBRE FOLHA DE PAGAMENTO	(7.897,66)	(6.825,99)
IPTU	(106,47)	(106,47)
TAXAS MUNICIPAIS	(957,46)	(758,57)
Despesas Financeiras	(3.585,80)	(5.776,07)
JUROS	(217,20)	(1.307,23)
MULTAS	(1.426,73)	(2.897,69)
TARIFAS BANCÁRIAS	(1.941,87)	(1.571,15)
Receitas Financeiras	4.025,21	4.745,49
RENDIMENTOS FINANCEIROS	3.670,55	4.745,49
DESCONTOS RECEBIDOS	354,66	0,00
Outras Despesas Operacionais	(19.067,69)	(6.601,08)
DEPRECIAÇÃO	(34,97)	(207,24)
DEPRECIAÇÃO	(19.032,72)	(6.393,84)
Resultado operacional líquido	(16.925,31)	10.251,39

VALKIRIA BENTO LUIZ
PRESIDENTE
CPF: 086.628.388-98

Rafael Camões de Souza
RAFAEL CAMPOS DE SOUSA
Reg. no CRC - SP sob o No. 1SP348011
CPF: 423.178.188-58

Entidade: NUCLEO CULTURAL DO PARQUE MIKAIL N.C.P.M.

C.N.P.J.: 05.501.811/0001-90

Registro no Cartório: 137176 Data: 23/01/2003

Endereço: Rua HIDEO SINZATO, 671, PARQUE MIKAIL, GUARULHOS/SP, CEP 07142-540

Período: 01/01/2023 - 31/12/2023

CONSOLIDADO

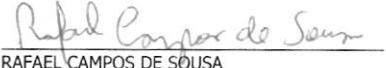
Folha: 0004

Número livro: 0015

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO EM 31/12/2023

Descrição	2023	2022
Resultado Antes do IR	(16.925,31)	10.251,39
DÉFICIT DO EXERCÍCIO	(16.925,31)	10.251,39


VALKIRIA BENTO LUIZ
PRESIDENTE
CPF: 086.628.388-98

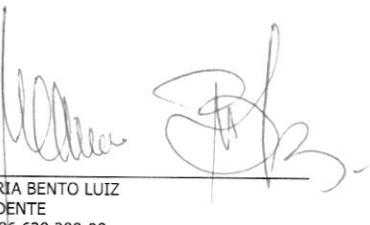

RAFAEL CAMPOS DE SÓUSA
Reg. no CRC - SP sob o No. 1SP348011
CPF: 423.178.188-58

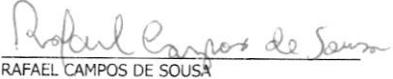
Entidade: NUCLEO CULTURAL DO PARQUE MIKAIL N.C.P.M.
 C.N.P.J.: 05.501.811/0001-90
 Endereço: Rua HIDEO SINZATO, 671, PARQUE MIKAIL, GUARULHOS/SP, CEP 07142-540
 Período: 01/01/2023 - 31/12/2023 Registro no Cartório: 137176 Data: 23/01/2003

Folha: 0005
Número livro: 0015

DEMONSTRAÇÃO DO VALOR ADICIONADO DOS EXERCÍCIOS FINDOS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023

		2023		2022	
		16.570,66	0,00	(246.494,58)	(228.888,29)
1 RECEITAS					
1.1 Recursos recebidos de entidades governamentais		0,00	0,00		
1.2 Doações		0,00	0,00		
1.3 Recursos próprios		16.570,66	0,00		
2 INSUMOS ADQUIRIDOS DE TERCETROS					
2.1 Materiais consumidos		(87.323,86)		(52.805,49)	
2.2 Energia, serviços de terceiros e outras despesas operacionais		(159.170,72)		(176.082,80)	
3 RETENÇÕES					
3.1 Depreciação, amortização e exaustão		(19.067,69)		(6.601,08)	
4 VALOR ADICIONADO LÍQUIDO PRODUZIDO PELA ENTIDADE		(248.991,61)		(235.489,37)	
5 VALOR ADICIONADO RECEBIDO EM TRANSFERÊNCIA		4.025,21		4.745,49	
5.1 Resultado de equivalência patrimonial e dividendos de investimento avançado		0,00		0,00	
5.2 Receitas financeiras		4.025,21		4.745,49	
6 VALOR ADICIONADO TOTAL A DISTRIBUIR		(244.966,40)	100,00%	(230.743,88)	100,00%
7 DISTRIBUIÇÃO DO VALOR ADICIONADO		1.232.854,79	504,00%	1.070.410,90	464,00%
7.1 Empregados Salários e encargos		1.127.096,74	460,00%	966.350,60	419,00%
7.1.1 Salários e benefícios		839.619,16	343,00%	702.957,02	305,00%
7.1.2 Encargos		287.477,58	117,00%	263.393,58	114,00%
7.2 Tributos		9.058,60	4,00%	7.499,24	3,00%
7.2.1 Federais		7.897,66	3,00%	6.825,99	3,00%
7.2.2 Estaduais		0,00	0,00%	0,00	0,00%
7.2.3 Municipais		1.160,94	0,00%	673,25	0,00%
7.3 Financiadores		97.699,45	40,00%	96.561,06	42,00%
7.3.1 Juros, multas e tarifas bancárias		3.585,80	1,00%	5.776,07	3,00%
7.3.2 Aluguéis		94.113,65	38,00%	90.784,99	39,00%
7.4 Outras despesas não operacionais		0,00	0,00%	0,00	0,00%
7.4.1 Outras despesas não operacionais		0,00	0,00%	0,00	0,00%
7.5 Lucros retidos/prejuízo do exercício		0,00	0,00%	0,00	0,00%
8 Valor total Distribuído		1.232.854,79	504,00%	1.070.410,90	464,00%


 VALKIRIA BENTO LUIZ
 PRESIDENTE
 CPF: 086.628.388-98


 RAFAEL CAMPOS DE SOUSA
 Reg. no CRC - SP sob o No. 1SP348011
 CPF: 423.178.188-58

Entidade: NUCLEO CULTURAL DO PARQUE MIKAIL N.C.P.M.

C.N.P.J.: 05.501.811/0001-90

Endereço: Rua HIDEO SINZATO, 671, PARQUE MIKAIL, GUARULHOS/SP, CEP 07142-540

Registro no Cartório: 137176 Data: 23/01/2003

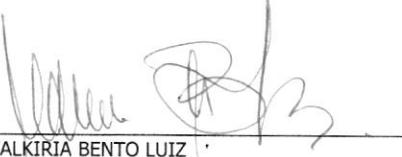
Realizado em 31 de Dezembro de 2023

Folha: 0006

Número livro: 0015

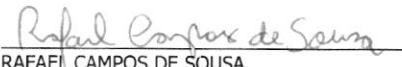
DEMONSTRAÇÃO DOS LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS

Discriminação	Valor	2023	2022
SUPERAVIT/DÉFICIT			
Saldo Anterior de Superávit/Déficit Acumulados	(65.672,22)		(75.923,61)
Ajustes Credores de Períodos-base Anteriores	0,00		0,00
Reversão de Reservas	0,00		0,00
Outros Recursos	0,00		0,00
Superávit/Déficit Líquido do Ano	(16.925,31)		10.251,39
TOTAL	(82.597,53)		(65.672,22)
DESTINAÇÕES			
Transferências para Reservas	0,00		0,00
Dividendos ou Lucros Distribuídos, Pagos ou Creditados	0,00		0,00
Parcela dos Lucros Incorporados ao Capital	0,00		0,00
Outras Destinações	0,00		0,00
TOTAL	0,00		0,00
Déficit acumulado de exercício	(82.597,53)		(65.672,22)


VALKIRIA BENTO LUIZ

PRESIDENTE

CPF: 086.628.388-98


RAFAEL CAMPOS DE SOUSA

Reg. no CRC - SP sob o No. 1SP348011

CPF: 423.178.188-58

Entidade: NUCLEO CULTURAL DO PARQUE MIKAIL N.C.P.M.
 C.N.P.J.: 05.501.811/0001-90
 Endereço: Rua HIDEO SINZATO, 671, PARQUE MIKAIL, GUARULHOS/SP, CEP 07142-540
 Período: 01/01/2023 - 31/12/2023 Registro no Cartório: 137176 Data: 23/01/2003

Folha: 0007
 Número livro: 0015

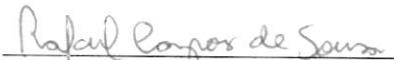
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA PELO MÉTODO DIRETO EM
31 DE DEZEMBRO DE 2023**

	2023	2022
ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Recursos recebidos de entidades governamentais	1.487.154,10	1.329.979,78
Rendimentos financeiros	3.668,07	4.709,62
Recursos próprios	16.570,66	0,00
CAIXA GERADO PELAS OPERAÇÕES - PROGRAMAS E ATIVIDADES NA EDUCAÇÃO	1.507.392,83	1.334.689,40
Aquisição de bens e serviços	(132.350,37)	(87.206,10)
Contas de consumo (energia elétrica, água e esgoto, gás, telefone, internet e TV)	(27.806,14)	(35.400,13)
Locação do imóvel	(94.220,12)	(90.891,46)
Prestadores de serviço (pessoa física e jurídica)	(57.178,30)	(29.383,95)
Despesas financeiras e bancárias	(3.585,80)	(5.776,07)
Contribuições, impostos e taxas	(172.864,63)	(105.191,23)
Recursos humanos (salários, encargos e benefícios)	(914.122,62)	(929.603,15)
Obras, serviços de manutenção, reparos e conservação do imóvel	(40.323,33)	(105.445,30)
CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES OPERACIONAIS - PROGRAMAS E ATV. NA EDUCAÇÃO	64.941,52	(54.207,99)

ATIVIDADES DE INVESTIMENTO

Compras de imobilizado	(13.479,19)	(6.200,00)
CAIXA LÍQUIDO USADO NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	(13.479,19)	(6.200,00)
Aumento nas Disponibilidades	51.462,33	(60.407,99)
DISPONIBILIDADES - NO INÍCIO DO PERÍODO	10.294,93	70.702,92
DISPONIBILIDADES - NO FINAL DO PERÍODO	61.757,26	10.294,93


 VALKIRIA BENTO LUIZ
 PRESIDENTE
 CPF: 086.628.388-98


 RAFAEL CAMPOS DE SOUSA
 Reg. no CRC - SP sob o No. 1SP348011
 CPF: 423.178.188-58

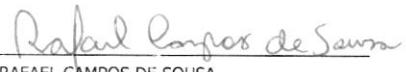
Entidade: NUCLEO CULTURAL DO PARQUE MIKAIL N.C.P.M.
C.N.P.J.: 05.501.811/0001-90
Endereço: Rua HIDEO SINZATO, 671, PARQUE MIKAIL, GUARULHOS/SP, CEP 07142-540
Período: 01/01/2023 - 31/12/2023
Registro no Cartório: 137176 Data: 23/01/2003

Folha: 0008
Número livro: 0015

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Histórico	Resultado do exercício	Total
	Superávit/Déficit	
Saldo em 31/12/2021	-75.923,61	-75.923,61
Contas de resultado	10.251,39	10.251,39
Saldo em 31/12/2022	-65.672,22	-65.672,22
Saldo em 31/12/2023	-65.672,22	-65.672,22


VALKIRIA BENTO LUIZ
PRESIDENTE
CPF: 086.628.388-98


RAFAEL CAMPOS DE SOUSA
Reg. no CRC - SP sob o No. 1SP348011
CPF: 423.178.188-56

Entidade: NUCLEO CULTURAL DO PARQUE MIKAIL N.C.P.M.

Inscrição: 05.501.811/0001-90

Endereço: Rua HIDEO SINZATO, 671, PARQUE MIKAIL, GUARULHOS/SP, CEP 07142-540

Período: 01/01/2023 - 31/12/2023

Registro no Cartório: 137176 Data: 23/01/2003

Folha: 0009
Número livro: 0015

COEFICIENTES DE ANÁLISES EM 31/12/2023

Coeficiente	Fórmula	Valor	Resultado
Índice de Liquidez Geral	Ativo Circulante + Realizável Longo Prazo Passivo Circulante + Passivo Não-Circulante	65.765,12 + 0,00 183.463,50 + 0,00	0,36
Índice de Liquidez Corrente	Ativo Circulante Passivo Circulante	65.765,12 183.463,50	0,36
Índice de Liquidez Seca	Ativo Circulante - Estoque Passivo Circulante	65.765,12 - 0,00 183.463,50	0,36
Índice de Liquidez Imediata	Disponível Passivo Circulante	61.757,26 183.463,50	0,34
Índice de Liquidez de Recursos Próprios	Ativo Circulante - Passivo Circulante Patrimônio Líquido	65.765,12 - 183.463,50 -82.597,53	1,42
Índice de Solvência Geral	Ativo Passivo Circulante + Passivo Não-Circulante	100.865,97 183.463,50 + 0,00	0,55
Capital Circulante Líquido	Ativo Circulante - Passivo Circulante	65.765,12 - 183.463,50	-117.698,38
Índice de Capital de Terceiros	Passivo Circulante + Passivo Não-Circulante Patrimônio Líquido	183.463,50 + 0,00 -82.597,53	-2,22
Índice de Endividamento Geral	Passivo Circulante + Passivo Não-Circulante Passivo Total	183.463,50 + 0,00 100.865,97	1,82
Índice de Endividamento Corrente	Passivo Circulante Patrimônio Líquido + Resultado de Exer. Futuros	183.463,50 -82.597,53 + 0,00	-2,22
Índice de Dívida a Curto Prazo	Passivo Circulante Passivo Não-Circulante	183.463,50 0,00	0,00
Grau de Endividamento	Passivo Circulante + Passivo Não-Circulante Ativo	183.463,50 + 0,00 100.865,97	1,82
Índice de Garantia de Capital de Terceiros	Patrimônio Líquido Passivo Circulante + Passivo Não-Circulante	-82.597,53 183.463,50 + 0,00	-0,45
Índice de Giro do Ativo	Receita de Vendas Ativo	0,00 100.865,97	0,00
Margem Operacional	Lucro/Prejuízo Operacional Receitas de Vendas	-82.597,53 0,00	0,00
Margem Líquida	Lucro/Prejuízo Líquido Receita Líquida de Vendas	-82.597,53 0,00	0,00
Rentabilidade do Ativo	Lucro/Prejuízo do Exercício Ativo	-82.597,53 100.865,97	-0,82
Rentabilidade do Patrimônio Líquido	Lucro Líquido Patrimônio Líquido	-82.597,53 -82.597,53	1,00
Índice de Capital Próprio s/ Passivo Total	Patrimônio Líquido Passivo Total	-82.597,53 100.865,97	-0,82

Entidade: NUCLEO CULTURAL DO PARQUE MIKAIL N.C.P.M.

Inscrição: 05.501.811/0001-90

Endereço: Rua HIDEO SINZATO, 671, PARQUE MIKAIL, GUARULHOS/SP, CEP 07142-540

Período: 01/01/2023 - 31/12/2023

Registro no Cartório: 137176 Data: 23/01/2003

Folha:

Número livro:

0010

0015

COEFICIENTES DE ANÁLISES EM 31/12/2023

Coeficiente	Fórmula	Valor	Resultado
Índice de Imobilização do Patrimônio Líquido	Ativo Não-Circulante Patrimônio Líquido	35.100,85 -82.597,53	-0,42
Índice de Imobilização de Recursos Não Correntes	Ativo Não-Circulante Patrimônio Líquido + Passivo Não-Circulante	0,00 -82.597,53 + 0,00	0,00
Retorno sobre o Patrimônio Líquido Médio	Resultado Operacional Patrimônio Líquido Médio	-82.597,53 0,00	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) + (0,36 x 1,65) + (0,34 x 3,55) - (0,36 x 1,06) - (1,82 x 0,33)	0,87
Prazo Médio de Recebimento	Duplicatas a Receber x 365 Venda Líquida	0,00 x 365 0,00	0,00
Prazo Médio de Pagamento	Fornecedores x 365 Compras	0,00 x 365 0,00	0,00
Prazo Médio de Renovação dos Estoques	Estoque x 365 Custo das Vendas	0,00 x 365 0,00	0,00
Ciclo de Caixa	Prazo Médio de Recebimento + Prazo Médio de Renovação dos Estoques - Prazo Médio de Pagamento	0,00 + 0,00 - 0,00	0,00


VALKIRIA BENTO LUIZ
PRESIDENTE
CPF: 086.628.388-98


RAFAEL CAMPOS DE SOUSA
Reg. no CRC - SP sob o No 1SP348011
CPF: 423.178.188-58

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

NOTA 01 - CONTEXTO OPERACIONAL

NUCLEO CULTURAL DO PARQUE MIKAIL N.C.P.M., é uma associação, de natureza jurídica, sem fins lucrativos, constituída em 23/01/2003, estabelecida na cidade de GUARULHOS, com sua sede na Rua HIDEO SINZATO, Nº 671 - Bairro PARQUE MIKAIL, 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 5124/2021-SE (Processo: 34917/2021), firmado com a Filial de CNPJ 05.501.811/0002-70, localizado na Rua Erval Velho, 48, Jardim São Domingos, com a Secretaria de Educação da Prefeitura de Guarulhos:

1. Será realizado o atendimento de educandos na modalidade Educação básica / Educação infantil – Creche, totalizando 143 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 01 de janeiro de 2022, pelo prazo inicial de 12 meses, prorrogado para 01/01/2023 até 31/12/2023, 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 2023 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, o **NUCLEO CULTURAL DO PARQUE MIKAIL N.C.P.M.** 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 o **NUCLEO CULTURAL DO PARQUE MIKAIL N.C.P.M.** está isenta conforme art. 9º 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 5124/2021 - 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 do **NUCLEO CULTURAL DO PARQUE MIKAIL N.C.P.M.** 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 2023.


Presidente da entidade
VALKIRIA BENTO LUIZ
CPF 423.178.188-58


Contador(a)
RAFAEL CAMPOS DE SOUSA
CRC 1SP348011
CPF 423.178.188-58

TERMO DE ENCERRAMENTO

Balanço Patrimonial

Número: 15 Folha: 14

Contém este livro 14 folhas numeradas do No. 1 ao 14 emitidas através de processamento eletronico de dados, que serviu de Balanço Patrimonial da entidade abaixo descrita no período de 01/01/2023 a 31/12/2023.

Nome da Entidade: NUCLEO CULTURAL DO PARQUE MIKAIL N.C.P.M.

Ramo Atividades de associações de defesa de direitos sociais

Endereço: Rua HIDEO SINZATO, 671

Complemento

Bairro : PARQUE MIKAIL

Municipio: GUARULHOS

Estado : SP

Inscrição no CNPJ: 05.501.811/0001-90

Inscrição Estadual.....:

Registro na junta.....:

Inscrição Municipal.....: 0172484

Registrado no Cartorio de Registros Especiais 1º OFICIAL DE REGISTRO DE IMÓVEIS, TÍTULOS E DOC E DO REGISTRO CIVIL DE PJ DA COMARCA DE GRU/SP da Cidade de GUARULHOS/SP sob No 137176

GUARULHOS, 31/12/2023

**VALKIRIA BENTO LUIZ
PRESIDENTE
CPF: 086.628.388-98**

Rafael Campos de Souza
RÁFAEL CAMPOS DE SOUSA
Reg. no CRC - SP sob o No. 1SP348011
CPF: 423.178.188-58