

TERMO DE ABERTURA

Balanco Patrimonial

Número: 14

Folha: 1

Contém este livro 13 folhas numeradas do No. 1 ao 13 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: 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

Município: 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 IMOVEIS, TITULOS E DOC E DO REGISTRO CIVIL DE PJ DA COMARCA DE GRU/SP da Cidade de GUARULHOS/SP sob No 137176

GUARULHOS, 01/01/2022



KLEBER PINHEIRO PRINCIOTTI
PRESIDENTE
CPF: 212.795.658-37



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

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: 01/01/2022 a 31/12/2022

CONSOLIDADO

Balanco encerrado em: 31/12/2022

Folha: 0002

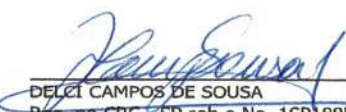
Número livro: 0014

BALANÇO PATRIMONIAL

Código	Classificação	Descrição	2022	2021
			31/12/2022	31/12/2021
1	1	ATIVO	58.759,19D	101.747,93D
2	1.1	ATIVO CIRCULANTE	23.071,74D	75.288,91D
3	1.1.01	CAIXA E EQUIVALENTE A CAIXA	10.294,93D	70.702,92D
348	1.1.01.002	RECURSOS C/ RESTRIÇÃO - APLICAÇÃO BB AUTOMÁTICO EMPRES	0,00	70.702,92D
26	1.1.01.005	RECURSOS C/ RESTRIÇÃO - APLICAÇÃO BB RENDE FÁCIL	10.294,93D	0,00
6	1.1.02	OUTROS CRÉDITOS	4.299,96D	4.585,99D
389	1.1.02.004	ADIANTAMENTO A FORNECEDORES - AQUISIÇÃO DE BENS E SERV	0,00	3.535,99D
46	1.1.02.006	ADIANTAMENTO A FORNECEDORES - OBRAS, SERVIÇOS DE MANU	0,00	1.050,00D
200	1.1.02.008	ADIANTAMENTO A FORNECEDORES - DESPESAS COM RECURSOS I	4.299,96D	0,00
9	1.1.03	TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES A COMPENSAR	8.476,85D	0,00
21	1.1.03.003	FGTS A COMPENSAR	8.476,85D	0,00
12	1.2	ATIVO NÃO CIRCULANTE	35.687,45D	26.459,02D
13	1.2.01	ATIVO IMOBILIZADO - BENS COM RESTRIÇÃO	62.203,46D	46.373,95D
15	1.2.01.001	MÓVEIS, UTENSÍLIOS DOMÉSTICOS, PEDAGÓGICOS E ESCOLARES	24.041,14D	12.860,72D
16	1.2.01.002	COMPUTADORES, EQUIPAMENTOS DE INFORMATICA E COMUNIC	19.926,04D	15.276,95D
363	1.2.01.003	MÁQUINAS, APARELHOS ELETRÔNICOS E EQUIPAMENTOS	18.236,28D	18.236,28D
18	1.2.02	DEPRECIAÇÕES ACUMULADAS - BENS COM RESTRIÇÃO	26.516,01C	19.914,93C
19	1.2.02.001	(-) DEPRECIAÇÕES ACUMULADAS - MÓVEIS, UTENSÍLIOS DOMÉST	6.216,99C	4.325,74C
382	1.2.02.002	(-) DEPRECIAÇÕES ACUMULADAS - COMPUTADORES, EQUIPAMEN	10.069,54C	7.652,07C
383	1.2.02.003	(-) DEPRECIAÇÕES ACUMULADAS - MÁQUINAS, APARELHOS ELET	10.229,48C	7.937,12C
22	2	PASSIVO	58.759,19C	101.747,93C
23	2.1	PASSIVO CIRCULANTE	124.431,41C	177.671,54C
116	2.1.02	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS	0,00	38.007,63C
117	2.1.02.001	SALÁRIO A PAGAR	0,00	38.007,63C
129	2.1.03	PROVISÕES SOBRE FOLHA DE PAGAMENTO	113.278,70C	88.269,45C
130	2.1.03.001	PROVISÕES DE FÉRIAS	67.190,82C	53.944,53C
132	2.1.03.003	PROVISÕES DE FGTS	9.889,49C	6.877,95C
133	2.1.03.004	PROVISÕES DE INSS	35.143,36C	26.768,45C
347	2.1.03.006	PROVISÕES DE PIS SOBRE FÉRIAS	1.055,03C	678,52C
134	2.1.04	ENCARGOS SOBRE FOLHA DE PAGAMENTO A PAGAR	11.152,71C	51.394,46C
135	2.1.04.001	INSS A PAGAR	7.394,20C	38.417,65C
190	2.1.04.003	FGTS A PAGAR	0,00	11.890,19C
41	2.1.04.006	PIS SOBRE FOLHA DE PAGAMENTO A PAGAR	0,00	627,10C
31	2.1.04.007	I.R.R.F. A PAGAR PF	3.758,51C	459,52C
48	2.2	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	65.672,22D	75.923,61D
55	2.2.03	SALDOS ACUMULADOS	65.672,22D	75.923,61D
57	2.2.03.001	SALDOS ACUMULADOS	65.672,22D	75.923,61D

RECONHECEMOS A EXATIDÃO DO PRESENTE BALANÇO PATRIMONIAL ENCERRADO EM 31/12/2022, TOTALIZANDO NO ATIVO E PASSIVO O VALOR DE R\$ 58.759,19 (cinquenta e oito mil setecentos e cinquenta e nove reais e dezenove centavos), ESTRUTURADAS CONFORME RESOLUÇÃO 2019/NBCTGEC.


KLEBER PINHEIRO PRINCIOTTI
PRESIDENTE
CPF: 212.795.658-37


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

Entidade: NÚCLEO 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: 01/01/2022 - 31/12/2022
CONSOLIDADO

Folha: 0003
Número livro: 0014

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO EM 31/12/2022

Descrição	2022	2021
Receita Operacional	1.329.979,78	1.031.897,62
TERMO DE COLABORAÇÃO - 9024/2017-SECEL03 - PREFEITURA DE GUARULHOS	0,00	1.021.294,38
TERMO DE COLABORAÇÃO 5124/2021 - PREFEITURA DE GUARULHOS	1.329.979,78	0,00
RECURSOS PRÓPRIOS	0,00	10.603,24
Receita Líquida	1.329.979,78	1.031.897,62
Lucro Bruto	1.329.979,78	1.031.897,62
Despesas Administrativas	(1.303.732,45)	(1.081.993,77)
SALÁRIO	(552.374,54)	(466.791,03)
FÉRIAS	(71.679,15)	(115.652,88)
13 SALÁRIO	(49.966,53)	(44.118,12)
FGTS	(86.756,46)	(46.340,93)
INSS EMPRESA	(176.637,12)	(155.249,88)
VALE TRANSPORTE	(2.523,17)	(1.118,42)
CESTA BÁSICA / VALE REFEIÇÃO / VALE ALIMENTAÇÃO	(25.743,63)	(24.325,10)
PLANO DE SAÚDE/MEDICINA DO TRABALHO/SEGURANÇA DO TRABALHO	(670,00)	(1.565,00)
RESCISÃO	(17.708,57)	0,00
SERVIÇOS PRESTADOS PJ	(29.773,95)	(19.789,30)
ASSINATURAS INTERNET, TV E TELEFONE	(2.974,60)	(2.182,99)
GÁS DE COZINHA	(3.276,28)	(1.208,00)
MATERIAL DIDÁTICO, ESCOLAR E PEDAGÓGICO	(24.527,50)	(23.117,60)
COPA, COZINHA, UTENSÍLIOS E UTILIDADES DOMÉSTICAS	(3.803,32)	0,00
ENERGIA ELÉTRICA	(6.688,34)	(3.715,79)
ÁGUA	(22.460,91)	(5.998,04)
MATERIAL DE ESCRITÓRIO	(625,99)	(9.768,45)
MATERIAL DE LIMPEZA	(27.652,00)	(27.923,07)
ALUGUEL	(90.784,99)	(75.136,27)
MANUTENÇÃO, CONSERVAÇÃO GERAL E MATERIAIS DE CONSTRUÇÃO	(107.105,40)	(57.992,90)
Despesas Tributárias	(8.364,28)	(6.748,74)
ISS RETIDO NA FONTE	(673,25)	(1.047,90)
PIS SOBRE FOLHA DE PAGAMENTO	(6.825,99)	(5.700,84)
IPTU	(106,47)	0,00
TAXAS MUNICIPAIS	(758,57)	0,00
Despesas Financeiras	(5.776,07)	(2.872,31)
JUROS	(1.307,23)	(528,20)
MULTAS	(2.897,69)	(948,76)
TARIFAS BANCÁRIAS	(1.571,15)	(1.395,35)
Receitas Financeiras	4.745,49	1.162,09
RENDIMENTOS FINANCEIROS	4.745,49	1.162,09
Outras Despesas Operacionais	(6.601,08)	(4.601,20)
DEPRECIACÃO	(207,24)	(207,24)
DEPRECIACÃO	(6.393,84)	(4.378,96)
RESTITUIÇÃO DE DESPESAS NÃO APROVADAS	0,00	(15,00)
Resultado operacional líquido	10.251,39	(63.156,31)


KLEBER PINHEIRO PRINCIOTTI
PRESIDENTE
CPF: 212.795.658-37


DELCI CAMPOS DE SOUSA
Reg. no CRC - SP sob o No. 1SPI88582/O-5
CPF: 004.578.598-81

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: 01/01/2022 - 31/12/2022

CONSOLIDADO

Folha: 0004

Número livro: 0014

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO EM 31/12/2022

Descrição	2022	2021
Resultado Antes do IR	10.251,39	(63.156,31)
 SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO	 10.251,39	 (63.156,31)



KLEBER PINHEIRO PRINCIOTTI
PRESIDENTE
CPF: 212.795.658-37



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

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: 01/01/2022 - 31/12/2022 Registro no Cartório: 137176 Data: 23/01/2003

Folha: 0005
 Número livro: 0014

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

		2022		2021	
1	RECEITAS	0,00		1.031.897,62	
1.1	Recursos recebidos de entidades governamentais	0,00		1.021.294,38	
1.2	Doações	0,00		0,00	
1.3	Recursos próprios	0,00		10.603,24	
2	INSUMOS ADQUIRIDOS DE TERCEIROS	(228.888,29)		(151.696,14)	
2.1	Materiais consumidos	(52.805,49)		(60.809,12)	
2.2	Energia, serviços de terceiros e outras despesas operacionais	(176.082,80)		(90.887,02)	
3	RETENÇÕES	(6.601,08)		(4.586,20)	
3.1	Depreciação, amortização e exaustão	(6.601,08)		(4.586,20)	
4	VALOR ADICIONADO LÍQUIDO PRODUZIDO PELA ENTIDADE	(235.489,37)		875.615,28	
5	VALOR ADICIONADO RECEBIDO EM TRANSFERÊNCIA	4.745,49		1.162,09	
5.1	Resultado de equivalência patrimonial e dividendos de investimento aval	0,00		0,00	
5.2	Receitas financeiras	4.745,49		1.162,09	
6	VALOR ADICIONADO TOTAL A DISTRIBUIR	(230.743,88)	100,00%	876.777,37	100,00%
7	DISTRIBUIÇÃO DO VALOR ADICIONADO	1.070.410,90	464,00%	939.933,68	107,00%
7.1	Empregados Salários e encargos	966.350,60	419,00%	855.161,36	98,00%
7.1.1	Salários e benefícios	702.957,02	305,00%	653.570,55	75,00%
7.1.2	Encargos	263.393,58	114,00%	201.590,81	23,00%
7.2	Tributos	7.499,24	3,00%	6.748,74	1,00%
7.2.1	Federais	6.825,99	3,00%	5.700,84	1,00%
7.2.2	Estaduais	0,00	0,00%	0,00	0,00%
7.2.3	Municipais	673,25	0,00%	1.047,90	0,00%
7.3	Financiadores	96.561,06	42,00%	78.008,58	9,00%
7.3.1	Juros, multas e tarifas bancárias	5.776,07	3,00%	2.872,31	0,00%
7.3.2	Aluguéis	90.784,99	39,00%	75.136,27	9,00%
7.4	Outras despesas não operacionais	0,00	0,00%	15,00	0,00%
7.4.1	Outras despesas não operacionais	0,00	0,00%	15,00	0,00%
7.5	Lucros retidos/prejuízo do exercício	0,00	0,00%	0,00	0,00%
8	Valor total Distribuído	1.070.410,90	464,00%	939.933,68	107,00%


 KLEBER PINHEIRO PRINCIOTTI
 PRESIDENTE
 CPF: 212.795.658-37

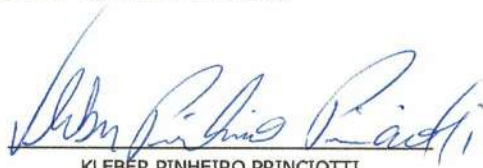

 DELCI CAMPOS DE SOUSA
 Reg. no CRC - SP sob o No. 1SP188582/O-5
 CPF: 004.578.598-81

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: 01/01/2022 - 31/12/2022 Registro no Cartório: 137176 Data: 23/01/2003

Folha: 0006
Número livro: 0014

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

	2022	2021
ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Recursos recebidos de entidades governamentais	1.329.979,78	1.021.294,38
Rendimentos financeiros	4.709,62	1.162,09
Recursos próprios	0,00	10.603,24
CAIXA GERADO PELAS OPERAÇÕES - PROGRAMAS E ATIVIDADES NA EDUCAÇÃO	1.334.689,40	1.033.059,71
Aquisição de bens e serviços	(87.206,10)	(101.633,21)
Contas de consumo (energia elétrica, água e esgoto, gás, telefone, internet e TV)	(35.400,13)	(14.837,57)
Locação do imóvel	(90.891,46)	(75.136,27)
Prestadores de serviço (pessoa física e jurídica)	(29.383,95)	(18.842,37)
Despesas financeiras e bancárias	(5.776,07)	(2.650,78)
Contribuições, impostos e taxas	(105.191,23)	(720,00)
Recursos humanos (salários, encargos e benefícios)	(929.603,15)	(729.785,75)
Obras, serviços de manutenção, reparos e conservação do imóvel	(105.445,30)	(42.192,90)
Restituição de despesas não aprovadas	0,00	(15,00)
CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES OPERACIONAIS - PROGRAMAS E ATIV. NA EDUCAÇÃO	(54.207,99)	47.245,86
ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
Compras de imobilizado	(6.200,00)	(28.137,67)
CAIXA LÍQUIDO USADO NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	(6.200,00)	(28.137,67)
Redução nas Disponibilidades	(60.407,99)	19.108,19
DISPONIBILIDADES - NO INÍCIO DO PERÍODO	70.702,92	51.594,73
DISPONIBILIDADES - NO FINAL DO PERÍODO	10.294,93	70.702,92



KLEBER PINHEIRO PRINCIOTTI

PRESIDENTE

CPF: 212.795.658-37



DELCI CAMPOS DE SOUSA

Reg. no CRC - SP sob o No. 1SP188582/O-5

CPF: 004.578.598-81

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: 01/01/2022 - 31/12/2022
Registro no Cartório: 137176 Data: 23/01/2003

Folha: 0007
Número livro: 0014

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Histórico	Resultado do exercício	Total
	Superávit/Déficit	
Saldo em 31/12/2020	-12.767,30	-12.767,30
Contas de resultado	-63.156,31	-63.156,31
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



KLEBER PINHEIRO PRINCIOTTI

PRESIDENTE

CPF: 212.795.658-37



DELCI CAMPOS DE SOUSA

Reg. no CRC SP sob o No. 1SP188582/O-5

CPF: 004.578.598-81

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: 01/01/2022 - 31/12/2022
 Registro no Cartório: 137176 Data: 23/01/2003

Folha: 0008
 Número livro: 0014

COEFICIENTES DE ANÁLISES EM 31/12/2022

Coeficiente	Fórmula	Valor	Resultado
Índice de Liquidez Geral	Ativo Circulante + Realizável Longo Prazo	-52.217,17 + 0,00	0,98
	Passivo Circulante + Passivo Não-Circulante	-53.240,13 + 0,00	
Índice de Liquidez Corrente	Ativo Circulante	-52.217,17	0,98
	Passivo Circulante	-53.240,13	
Índice de Liquidez Seca	Ativo Circulante - Estoque	-52.217,17 - 0,00	0,98
	Passivo Circulante	-53.240,13	
Índice de Liquidez Imediata	Disponível	-60.407,99	1,13
	Passivo Circulante	-53.240,13	
Índice de Liquidez de Recursos Próprios	Ativo Circulante - Passivo Circulante	-52.217,17 - -53.240,13	0,10
	Patrimônio Líquido	10.251,39	
Índice de Solvência Geral	Ativo	-42.988,74	0,81
	Passivo Circulante + Passivo Não-Circulante	-53.240,13 + 0,00	
Capital Circulante Líquido	Ativo Circulante - Passivo Circulante	-52.217,17 - -53.240,13	1.022,96
Índice de Capital de Terceiros	Passivo Circulante + Passivo Não-Circulante	-53.240,13 + 0,00	-5,19
	Patrimônio Líquido	10.251,39	
Índice de Endividamento Geral	Passivo Circulante + Passivo Não-Circulante	-53.240,13 + 0,00	1,24
	Passivo Total	-42.988,74	
Índice de Endividamento Corrente	Passivo Circulante	-53.240,13	-5,19
	Patrimônio Líquido + Resultado de Exer. Futuros	10.251,39 + 0,00	
Índice de Dívida a Curto Prazo	Passivo Circulante	-53.240,13	0,00
	Passivo Não-Circulante	0,00	
Grau de Endividamento	Passivo Circulante + Passivo Não-Circulante	-53.240,13 + 0,00	1,24
	Ativo	-42.988,74	
Índice de Garantia de Capital de Terceiros	Patrimônio Líquido	10.251,39	-0,19
	Passivo Circulante + Passivo Não-Circulante	-53.240,13 + 0,00	
Índice de Giro do Ativo	Receita de Vendas	0,00	0,00
	Ativo	-42.988,74	
Margem Operacional	Lucro/Prejuízo Operacional	10.251,39	0,00
	Receitas de Vendas	0,00	
Margem Líquida	Lucro/Prejuízo Líquido	10.251,39	0,00
	Receita Líquida de Vendas	0,00	
Rentabilidade do Ativo	Lucro/Prejuízo do Exercício	10.251,39	-0,24
	Ativo	-42.988,74	
Rentabilidade do Patrimônio Líquido	Lucro Líquido	10.251,39	1,00
	Patrimônio Líquido	10.251,39	
Índice de Capital Próprio s/ Passivo Total	Patrimônio Líquido	10.251,39	-0,24
	Passivo Total	-42.988,74	

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: 01/01/2022 - 31/12/2022

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

Folha: 0009

Número livro: 0014

COEFICIENTES DE ANÁLISES EM 31/12/2022

Coeficiente	Fórmula	Valor	Resultado
Índice de Imobilização do Patrimônio Líquido	Ativo Não-Circulante	9.228,43	0,90
	Patrimônio Líquido	10.251,39	
Índice de Imobilização de Recursos Não Correntes	Ativo Não-Circulante	0,00	0,00
	Patrimônio Líquido + Passivo Não-Circulante	10.251,39 + 0,00	
Retorno sobre o Patrimônio Líquido Médio	Resultado Operacional	10.251,39	0,00
	Patrimônio Líquido Médio	0,00	
Fator de Insolvência	(Rentabilidade do Patrimônio Líquido x 0,05) +	(1,00 x 0,05) +	8,95
	(Liquidez Geral x 1,65) + (Liquidez Seca x 3,55) -	(0,98 x 1,65) + (2,46 x 3,55) -	
	(Liquidez Corrente x 1,06) - (Grau de Endividamento x 0,33)	(0,98 x 1,06) - (1,24 x 0,33)	
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 +	0,00
	Prazo Médio de Renovação dos Estoques -	0,00 -	
	Prazo Médio de Pagamento	0,00	


KLEBER PINHEIRO PRINCIOTTI
PRESIDENTE
CPF: 212.795.658-37


DELZI 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

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, N° 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 N° 5124/2021-SE (Processo: 34917/2021), firmado com a Filial de CNPJ 05.501.811/0002-70, localizado na Rua Erval Velho, 48, Jardim Sao 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 2021, pelo prazo inicial de 12 meses, 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 N° 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, 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. 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 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 2022.



Presidente da entidade
KLEBER PINHEIRO PRINCIOTTI
CPF 004.578.598-81



Contador(a)
DELCI CAMPOS DE SOUSA
CRC 1SP188582/O-5
CPF 004.578.598-81

TERMO DE ENCERRAMENTO

Balanco Patrimonial

Número: 14

Folha: 13

Contém este livro 13 folhas numeradas do No. 1 ao 13 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: 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

Município: 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 IMOVEIS, TITULOS E DOC E DO REGISTRO CIVIL DE PJ DA COMARCA DE GRU/SP da Cidade de GUARULHOS/SP sob No 137176

GUARULHOS, 31/12/2022



KLEBER PINHEIRO PRINCIOTTI
PRESIDENTE
CPF: 212.795.658-37



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