

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024 e 2023

INSTITUIÇÃO CELEIRO VÓ TÚNICA

CNPJ Nº 35.785.861/0001-07

I - BALANÇO PATRIMONIAL

(Em Reais)

ATIVO	Nota	2024	2023
Circulante		74.265	97.891
Caixa e Equivalentes de Caixa	5	7.761	41.186
Aplicações Financeiras	5	-	-
Valores a Receber	6	-	-
Outros Valores a Receber	6	66.504	56.705
Não Circulante		24.512	26.370
Imobilizados	7	45.332	42.072
(-) Depreciações	7	(20.820)	(15.702)
TOTAL DO ATIVO		98.777	124.261
PASSIVO		2024	2023
Circulante		55.687	51.680
Fornecedores Nacionais	8	-	-
Impostos e Contribuições a Pagar	9	8.856	9.054
Salários e Provisões Trabalhistas a Pagar	10	33.581	32.894
Outras Contas a Pagar	11	13.250	9.732
Não Circulante			
Patrimônio Social	12	43.089	72.581
Patrimônio Social	12.1		
Ajustes de Avaliação Patrimonial			
Reservas de Superávit	12.2	43.089	72.581
TOTAL PASSIVO E PATRIMÔNIO SOCIAL		98.777	124.261

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

INSTITUIÇÃO CELEIRO VÓ TÚNICA

CNPJ Nº 35.785.861/0001-07

II – DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

(Em Reais)

	Nota	2024	2023
Receitas Doação Trabalho Voluntário	13	402.480	537.945
Receitas Bazar	13.1	20.470	25.873
Outras Receitas	13.2	42.423	75.378
Receitas c/ Eventos	13.3	67.902	38.410
Receitas Doações	13.1	382.197	355.162
Total de Receitas		915.472	1.032.768
Despesas e Receitas Operacionais			
Despesas Operacionais	14.1	(527.751)	(503.828)
Despesas tributárias	14.2	(7.295)	(11.889)
Depreciação/Amortização	14.3	(5.118)	(4.844)
Despesas Estimativa Trabalho Voluntário	14.4	(402.480)	(537.945)
Total Despesas Operacionais		(942.644)	(1.058.507)
Resultado Antes Receitas e Despesas Financeiras		(27.172)	(25.739)
Receitas Financeiras	14.5	264	1.306
Despesas Financeiras	14.6	(2.014)	(1.590)
Despesas/Receitas Financeiras Líquidas		(1.750)	(284)
Superávit/Déficit do Exercício		(28.922)	(26.023)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

INSTITUIÇÃO CELEIRO VÓ TÚNICA

CNPJ Nº 35.785.861/0001-07

III – DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE

(Em Reais)

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Resultado do exercício	(28.922)	(23.023)
Outros resultados abrangentes		
Total do resultado abrangente	(28.922)	(23.023)

IV – DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES NO PATRIMÔNIO SOCIAL

(Em Reais)

Eventos	Patrimônio Social	Ajuste de Avaliação Patrimonial	Superávit Acumulado	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2022			98.605	98.605
Superávit do Exercício			(26.023)	(26.023)
Saldo em 31 de dezembro de 2023			72.582	72.582
Déficit do Exercício			(28.922)	(28.922)
Saldo em 31 de dezembro de 2024			43.660	43.660

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

INSTITUIÇÃO CELEIRO VÓ TÚNICA

CNPJ Nº 35.785.861/0001-07

V – DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA (MÉTODO INDIRETO)

(Em Reais)

	2024	2023
Fluxo de caixa das Atividades Operacionais		
Superávit/Déficit do Exercício	(28.922)	(26.023)
Despesas e Receitas que não afetam o Caixa		
(+) Depreciações	5.119	4.844
Superávit/Déficit Ajustado	(23.803)	(21.179)
Variação de Ativos e Obrigações		
(+/-) Aumento/Redução Valores a receber	-	-
(+/-) Aumento/Redução Fornecedores a Pagar	-	-
(+/-) Aumento/Redução Outros Créditos	(8.299)	(50)
(+/-) Aumento/Redução Impostos e Contribuições a Pagar	(1.661)	354
(+/-) Aumento/Redução Obrigações Trabalhistas a Pagar	2.151	1.836
(+/-) Aumento/Redução Provisão Trabalhistas	1.447	(13.593)
(+/-) Aumento/Redução Outras Contas a Pagar	-	-
Caixa Líquido Gerado Atividades Operacionais	(30.165)	(32.633)
Atividades de Investimentos		
(+/-) Aumento/redução Aquisição Imobilizado	(3.260)	-
Atividades de Financiamentos		
Aumento de Caixa e Equivalentes	(33.425)	(32.633)
Caixa e Equivalente no Início do Período	41.186	73.819
Caixa e Equivalente no Final do Período	7.761	41.186
Aumento de Caixa e Equivalentes	(33.425)	(32.633)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

INSTITUIÇÃO CELEIRO VÓ TÚNICA

CNPJ Nº 35.785.861/0001-07

NOTAS EXPLICATIVAS SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

LEVANTADOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024

(Em Reais)

1 - CONTEXTO OPERACIONAL

A Instituição Celeiro Vó Túnica fundada na data de 28/10/2019 com sede e foro nesta Capital, na Rua república do Iraque nº 1882 Campo Belo São Paulo, e uma associação de direito privado, constituída por tempo indeterminado, sem fins econômicos, de caráter filantrópico, assistencial e educacional, sem cunho político, partidário ou religioso, com a finalidade de atender a todos que a ela se dirigem, independente de classe social, nacionalidade, sexo, raça, cor ou crença religiosa.

Objetivos da Instituição Celeiro Vó Túnica:

- 1) Fundar e manter pelos seus próprios meios, obras assistenciais de caráter filantrópico e beneficente de amparo a infância e juventude, sem distinção de classe, sexo, cor, nacionalidade ou credo;
- 2) Promover cursos, palestras, eventos sociais, culturais e esportivos;
- 3) Atendimentos assistenciais e de amparo, dentre eles o amparo a infância e de necessidades básicas do(a) assistido(a).

2 - APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS E PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

As cifras apresentadas nessas demonstrações financeiras estão em reais, exceto quando indicado de outra forma. As principais políticas contábeis aplicadas na preparação destas demonstrações financeiras estão definidas abaixo:

2.1. Declaração de conformidade e base da preparação

As demonstrações contábeis foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, incluindo as disposições da resolução do Conselho Federal de Contabilidade nº 1.409/12 que aprovou a interpretação técnica de entidades sem finalidade de lucros (ITG 2002 (R1)) e, ainda, em conformidade com os pronunciamentos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), homologadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC).

2.2 Moeda funcional e moeda de apresentação

As demonstrações financeiras foram preparadas em reais, que é a moeda funcional e do principal ambiente econômico que a Instituição opera, gera e consome caixa e, também é a sua moeda de apresentação

2.3 Ativos Circulante e Não Circulantes

Por regra geral o grupo de Ativo Circulante e Não Circulantes são definidos pelas premissas a seguir:

As compras e as vendas de ativos financeiros são normalmente reconhecidas na data da negociação. Ativo financeiro é classificado como mensurado pelo valor justo por meio do resultado caso seja classificado como mantido para negociação, ou seja, designado como tal no momento do reconhecimento inicial. Os valores justos dos investimentos com cotação pública são baseados nos preços atuais de compra. As variações no valor justo de títulos monetários e não monetários, classificados como disponíveis para venda, serão reconhecidas no patrimônio. Os empréstimos e recebíveis são contabilizados pelo custo amortizado, usando o método da taxa efetiva de juros. Os custos da transação são reconhecidos no resultado conforme incorridos. Os títulos classificados como disponíveis para venda são vendidos ou sofrem perda (impairment), os ajustes acumulados do valor justo, reconhecidos no patrimônio, são incluídos na demonstração do resultado como "Receitas e despesas financeiras.

2.4 Caixa e equivalentes de caixa

Representam moeda em caixa e depósitos à vista em conta bancária, bem como os recursos que possuem as mesmas características de liquidez de caixa e de disponibilidade imediata ou até 90 (noventa) dias e que estão sujeitos a insignificante risco de mudança de valor.

2.5 Aplicações financeiras

A Instituição Celeiro Vó Túnica aplica seus saldos excedentes bancários em aplicações financeiras de liquidez imediata, sem risco para Instituição. As aplicações financeiras estão demonstradas pelos valores originais aplicados, acrescidos dos rendimentos pró-rata até a data do balanço.

3 – PASSIVO CIRCULANTE E NÃO CIRCULANTE

Definimos conceitos gerais dos passivos circulantes e não circulantes as premissas a seguir: São demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos incorridos até a data do balanço patrimonial. Quando aplicável, os passivos circulantes e não circulantes são registrados com base em taxas de juros que refletem o prazo, a moeda e o risco de cada transação. – Provisões – Uma provisão é reconhecida em decorrência de um evento passado que originou um passivo, sendo provável que um recurso econômico possa ser requerido para saldar a obrigação. As provisões são registradas quando julgadas prováveis e com base nas melhores estimativas do risco envolvido. São ajustadas levando em consideração alterações decorrentes em certas circunstâncias tais como prazo de prescrição aplicável ou decadencial, conclusões resultantes de procedimentos fiscais ou exposições adicionais, quando aplicadas e identificadas com base em decisões de tribunais.

3.1 Fornecedores e outras contas a pagar

As contas a pagar a fornecedores e o grupo de outras contas a pagar são obrigações de bens e serviços que foram adquiridos no curso normal de suas atividades estatutárias, e são classificadas como passivo circulante, se o pagamento for devido no curso normal, por até 12 meses. Após esse período, são representadas no passivo não circulante. Os montantes são reconhecidos inicialmente pelo valor justo.

3.2 Impostos e contribuições a pagar

São valores que a Instituição Celeiro Vó Túnica desconta de seus prestadores de serviços e repassa ao Governo.

3.3 Obrigações trabalhistas

Nesta rubrica são registrados os valores a pagar pelo regime de competência, que a Instituição Celeiro Vó Túnica provisiona aos seus funcionários e diretores.

4 – PATRIMÔNIO SOCIAL

O Patrimônio Social de R\$ 27.884 (vinte e sete mil e oitocentos e oitenta e quatro reais), afetados e esta Instituição é constituído pela dotação na escritura pública de constituição e por bens e valores que a este patrimônio venham ser adicionados por doações feitas por entidades públicas, pessoas jurídicas de direito privado ou pessoas físicas, nacionais ou estrangeiras, com o fim específico de incorporação ao patrimônio.

4.1 Apuração do superávit ou déficit

O Resultado é apurado pelo regime contábil de competência e incluem receitas e despesas, bem como os rendimentos, encargos e as variações monetárias ou eventualmente cambiais, a índices ou taxas oficiais, incidentes sobre os ativos e passivos circulantes e não circulantes.

4.1.2 Reconhecimento de receitas

Os valores recebidos pela Instituição Celeiro Vó Túnica, são provenientes de Doações.

4.1.3 Reconhecimento de receitas e despesas de trabalhos voluntários

Deve ocorrer o reconhecimento de receitas de voluntários, conforme o requerido pela Interpretação Técnica "Entidades sem finalidade de lucros" - ITG 2002 (R1). Os valores foram mensurados pelo valor justo e registrados como se houvessem ocorrido um desembolso, e de forma concomitante ocorre uma entrada de recursos sob a forma característica de doação. Tais valores foram contabilizados como receita e despesa no mesmo montante, sem gerar efeitos na conta de resultado do exercício, perfazendo o R\$ 28.922 sem impacto no patrimônio social.

4.1.4 Despesas de atividades fim e Gerais Administrativas

As despesas incorridas são registradas pelo regime de competência e são decorrentes de gastos de suas atividades fim, bem como acrescidas de provisões tais como as trabalhistas, previdenciárias, fundiárias (FGTS), devidamente autorizadas e previstas no orçamento aprovado pelo Conselho Curador da Fundação.

4.1.5 Receitas financeiras e despesas financeiras

As receitas financeiras abrangem receitas de juros de aplicações e recebimentos em atraso, mensuradas ao valor justo. As despesas financeiras abrangem juros moratórios por atraso de pagamento de contas, impostos e outras rubricas.

5. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Caixa e equivalentes de Caixa	235	653
Banco Itaú	7.526	40.533
	<u>7.761</u>	<u>41.186</u>

5- Aplicações Financeiras

Banco Itaú	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>

6 – VALORES A RECEBER

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Valores a receber	-	-
Adiantamentos Férias	2.536	-
Adiantamento prestação de Serviços	63.968	56.705
	<u>66.504</u>	<u>56.705</u>

7 – INVESTIMENTOS E IMOBILIZADOS

	Taxa	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Instalações	10%	9.148	9.148
Benfeitorias em Imóveis	10%	5.800	5.800
Móveis e Utensílios	10%	20.684	17.424
Informática e Periféricos	20%	9.700	9.700
(-) Depreciação Acumulada		(20.820)	(15.702)
		<u>24.512</u>	<u>26.370</u>

8 - FORNECEDORES NACIONAIS

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Fornecedores de Bens e Serviços	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>

9 – IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A PAGAR

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
INSS – Previdência Social	4.386	4.117
IRRF a Pagar	4.024	3.893
ISS a Pagar	433	841
IRRF s/ Aluguel	13	203
INSS s/ Terceiros a pagar	-	-
	<u>8.856</u>	<u>9.054</u>

10 – OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS A PAGAR

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Salários a pagar	4.827	4.630
Salários Autônomos	977	665
FGTS a recolher	1.291	1.241
Pis a Recolher	175	223
Provisões de Férias	18.633	18.630
Provisões INSS s/ Férias	5.934	5.802
Provisão FGTS s/ Férias	1.550	1.703
Provisão Pis s/ Férias	194	-
	<u>33.581</u>	<u>32.894</u>

11 - OUTRAS CONTAS A PAGAR

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Serviços Prestados Pessoa Jurídica	-	-
Aluguel a pagar	11.179	9.732
Outras Contas a Pagar	2.071	-
	<u>13.250</u>	<u>9.732</u>

12 – PATRIMÔNIO SOCIAL**12.1 – Patrimônio Social****12.2 – Ajustes de Avaliação Patrimonial****12.3 – Superávit Acumulado**

43.089	72.581
<u>43.089</u>	<u>72.581</u>

13 – RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA**13.1 Receita Operacionais Líquida**

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Receitas Trabalho Voluntário	402.480	537.945
Receitas Bazar	20.469	25.873
Outras Receitas	42.423	75.378
Receitas Eventos	67.902	38.410
Receitas Doações	382.197	355.162
	<u>915.471</u>	<u>1.032.768</u>

14 – DESPESAS E RECEITAS OPERACIONAIS**14.1 – Despesas Operacionais**

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Salários	(122.278)	(117.520)
Previdência Social - INSS	(38.051)	(36.586)
Vale Transporte	(-)	(968)
Vale Refeição	(12.028)	(4.089)
Fundo de Garantia - FGTS	(9.395)	(8.876)

Pis/Pasep s/ Folha Pagamento	(1.317)	(1.257)
Trabalho Voluntário	(402.480)	(537.945)
Provisão para Férias	(9.665)	(9.782)
Provisão INSS s/ Férias	(132)	(934)
Provisão FGTS s/ Férias	(989)	(303)
Provisão p/ 13º Salário	(10.756)	(10.342)
Provisão INSS s/ 13º Salário	(2.882)	(2.772)
Provisão FGTS s/ 13º Salário	(860)	(827)
Provisão Pis s/ 13º Salário	(108)	(103)
Provisão Pis s/ Férias	(194)	-
Água e Esgoto	(10.026)	(8.174)
Cursos de Especialização	(7.071)	(3.341)
Condução e Taxi	(424)	(1.049)
Energia Elétrica/Gás	(10.772)	(12.812)
Feiras e Eventos	(39.796)	(30.964)
Lanches e Refeições	(21.578)	(5.793)
Bens de Pequeno Valor	(250)	-
Material copa e Limpeza	(2.121)	(1.340)
Material de Escritório	(131)	(18)
Serviços Prestados Pessoa Jurídica	(4.347)	(32.565)
Honorários Contábeis	(10.716)	(10.188)
Estacionamento	(147)	(70)
Seguros	(814)	(798)
Outras Despesas	(14.597)	(23.787)
Cartórios	(562)	(8)
Aluguéis e Arrendamentos	(134.926)	(130.400)
Manutenção Conservação e Limpeza	(9.800)	(4.013)
Internet	(4.183)	(6.351)
Telefone	(315)	(379)
Confraternização	(1.004)	-
Cópias	-	-

Publicidade e Propaganda	(20.905)	-
Material de Uso e Consumo	(946)	-
Serviços Prestados Pessoa Física	(13.761)	(26.223)
Assistência Médica	(9.903)	(11.197)
	(930.231)	(1.041.774)
14.2 – Despesas Tributárias		
	2024	2023
Impostos e Taxas Diversas	(6.631)	(10.615)
TFE – Taxa de Fiscal. Estabelecimentos	(664)	(1.274)
	(7.295)	(11.889)
14.3 - Depreciação		
	2024	2023
Depreciação de Bens Móveis	(5.118)	(4.844)
	(5.118)	(4.844)
14.4 – RECEITA E DESPESAS FINANCEIRAS		
Receitas Financeiras	264	1.306
(-) Despesas Financeiras	(2.014)	(1.590)
	(1.750)	(284)

Mir Assessoria Contábil e Financeira S/S Ltda
Amaury de Souza Amaral
Contador-CRC: 1SP165493/O-2

Jorge Lauriano Nicolai Santa'anna
Presidente
CPF: 091.910.325-65