

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS 2023

ASSOCIAÇÃO PASSOS MÁGICOS

Elaborado por:



BALANÇO PATRIMONIAL

Descrição	Nota Explicativa	2023	2022
		31/12/2023	31/12/2022
ATIVO		2.882.199,67D	712.683,65D
CIRCULANTE	N.E. - 5.1	2.609.665,49D	481.893,73D
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	N.E. - 5.1.1	2.067.684,68D	476.527,38D
BANCOS CONTA MOVIMENTO		11,00D	11,00D
SEM RESTRIÇÃO		11,00D	11,00D
RECURSOS PRÓPRIOS		11,00D	11,00D
Banco Bradesco SA		1,00D	1,00D
Banco Itau SA		10,00D	10,00D
BANCOS CONTA APLICAÇÃO	N.E. - 5.1.2	2.067.673,68D	476.516,38D
COM RESTRIÇÃO		1.462.027,71D	0,00
CULTURA		1.462.027,71D	0,00
Aplic. Banco do Brasil 26990-5 Pronac 237883		1.462.027,71D	0,00
SEM RESTRIÇÃO		605.645,97D	476.516,38D
RECURSOS PRÓPRIOS		605.645,97D	476.516,38D
Banco Bradesco SA		32.554,32D	18.196,48D
Banco Itau S/A - Aut Mais		116.534,28D	95.784,75D
WHG XP Investimentos		456.557,37D	362.535,15D
CREDITOS A RECEBER		534.670,48D	0,00
CREDITOS A RECEBER		534.670,48D	0,00
PARCERIAS/SUBVENÇÕES ÓRGÃOS PÚBLICOS	N.E. - 5.1.3.1	534.670,48D	0,00
CULTURA		534.670,48D	0,00
Minc Pronac 237883 - a receber		534.670,48D	0,00
ADIANTAMENTOS		7.310,33D	5.366,35D
ADIANTAMENTOS		7.310,33D	5.366,35D
ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES		0,00	215,27D
ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES	N.E. - 5.1.4.1	0,00	215,27D
Adiantamento a Fornecedores		0,00	215,27D
DESPESAS ANTECIPADAS		7.310,33D	5.151,08D
DESPESAS ANTECIPADAS	N.E. - 5.1.4.2	7.310,33D	5.151,08D
Seguro de Veículos a Apropriar		3.584,08D	3.114,41D
Juros a Apropriar		0,00	2.036,67D
Despesas Antecipadas		3.726,25D	0,00
NAO CIRCULANTE		272.534,18D	230.789,92D
REALIZAVEL A LONGO PRAZO	N.E. - 5.1.5	9.400,00D	9.400,00D
OUTROS CREDITOS A RECEBER		9.400,00D	9.400,00D
OUTROS CREDITOS A RECEBER		9.400,00D	9.400,00D
OUTROS CREDITOS A RECEBER		9.400,00D	9.400,00D
Depósito Caução		9.400,00D	9.400,00D
ATIVO IMOBILIZADO		263.134,18D	221.389,92D
ATIVO IMOBILIZADO	N.E. - 5.2.1	263.134,18D	221.389,92D
SEM RESTRIÇÃO		263.134,18D	221.389,92D
SEM RESTRIÇÃO		315.031,61D	250.454,23D
Benfeitoria em Imóveis de terceiros		198.492,55D	198.492,55D
Veículos		34.284,00D	34.284,00D
Máquinas e Equipamentos		11.412,78D	0,00
Equipamentos de Informática		26.026,77D	7.112,13D
Móveis e Utensílios		22.585,54D	10.565,55D
Biblioteca		22.229,97D	0,00
(-) DEPRECIACAO ACUMULADA - SEM RESTRIÇÃO		51.897,43C	29.064,31C
(-) Depreciação Acumulada Benfeitoria em Imóveis		11.050,41C	3.110,49C
(-) Depreciação Acumulada Veículos		28.570,00C	21.713,20C

BALANÇO PATRIMONIAL

Descrição	Nota Explicativa	2023	2022
		31/12/2023	31/12/2022
(-) Depreciação Acumulada Máquinas e Equipamentos		712,20C	0,00
(-) Depreciação Acumulada Equipamentos de Informática		7.121,05C	3.269,31C
(-) Depreciação Acumulada Móveis e Utensílios		3.147,02C	971,31C
(-) Depreciação Acumulada Biblioteca		1.296,75C	0,00
PASSIVO		2.882.199,67C	712.683,65C
CIRCULANTE	N.E. - 5.3	2.077.656,16C	117.336,92C
FORNECEDORES A PAGAR		19.979,43C	63.572,18C
FORNECEDORES A PAGAR		19.979,43C	63.572,18C
FORNECEDORES		19.979,43C	63.572,18C
FORNECEDORES	N.E. - 5.3.1	19.979,43C	63.572,18C
Josiel Almeida Santos 30542422859		6.650,00C	0,00
Agere Solucoes Empresariais Ltda - Me		2.310,01C	0,00
Kalunga Sa		479,60C	479,60C
Betinho Materiais Para Construcao Ltda-me		690,80C	690,80C
Vimax Mat Para Const Ltda - Me		0,00	35.569,80C
13a Inf E Mat Escritorio Ltda		1.085,00C	1.085,00C
Hotel Embu-Guacu Eireli		370,00C	370,00C
B2x care servicos tecnologicos Ltda.		221,00C	221,00C
Editora Nova Fronteira Participacoes S/A		0,00	1.560,00C
Drogaria Silvafarma Ltda Me		316,27C	1.008,86C
Aec Info Cloud Store Ltda		398,00C	0,00
Destra Cursos Ltda.		840,00C	0,00
Hamilton Cezar Cezarino 27724252823		94,00C	0,00
Transvandar Servicos De Transportes E Locacao De Veiculos I		700,00C	0,00
brf s.a.		0,00	22.587,12C
Victoria Restaurante E Pizzaria Eireli Me		4.577,75C	0,00
comercial eletrica pj ltda.		279,30C	0,00
psi7 - printing solutions internet 7 s.a.		154,29C	0,00
gef comercio de confecções ltda		422,30C	0,00
JULIE ANE LARA DA SILVA		300,00C	0,00
Florence Distribuidora De Livros Ltda		85,33C	0,00
Instituto De Reg.de Tits.e Doctos.e De Pess.jur.do Est.sp.		5,78C	0,00
OBRIGAÇÕES TRABALH/ PREVID/ PRESTADORES	N.E. - 5.3.2	36.843,20C	22.231,76C
SEM RESTRIÇÃO		36.843,20C	22.231,76C
SEM RESTRIÇÃO		36.843,20C	22.231,76C
ENCARGOS SOCIAIS COM PESSOAL		6.875,65C	4.890,62C
INSS s/ Folha de Pagamento a recolher		4.986,54C	3.554,53C
FGTS s/ Folha de Pagamento a recolher		1.679,21C	1.187,64C
PIS s/ Folha de Pagamento a recolher		209,90C	148,45C
PROVISÃO DE FÉRIAS		29.967,55C	17.341,14C
Férias a Pagar		22.280,74C	12.893,04C
Encargos s/ Férias a Pagar		7.686,81C	4.448,10C
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS A RECOLHER	N.E. - 5.3.3	1.936,75C	1.672,10C
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS		1.936,75C	1.672,10C
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS		1.936,75C	1.672,10C
RETENÇÕES NA FONTE		1.165,00C	1.170,70C
IRRF s/ Folha de Pagamento a recolher		1.089,60C	975,88C
IR Retido na Fonte PJ a recolher		0,00	25,72C
PIS/COFINS/CSLL Retido na Fonte PJ a recolher		0,00	79,70C
IRRF Retido s/ Aluguel a recolher		75,40C	89,40C
IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES TRIBUTÁRIAS		771,75C	501,40C
COFINS s/ Aplicação Financeira		771,75C	501,40C

BALANÇO PATRIMONIAL

Descrição	Nota Explicativa	2023	2022
OUTRAS OBRIGAÇÕES		31/12/2023 24.808,30C	31/12/2022 29.860,88C
OUTRAS OBRIGAÇÕES A PAGAR		24.808,30C	29.860,88C
OUTRAS OBRIGAÇÕES A PAGAR	N.E. - 5.3.4	24.808,30C	29.860,88C
OUTRAS OBRIGAÇÕES		24.808,30C	29.860,88C
Aluguel a pagar		16.127,25C	13.289,06C
Seguro de Veículos a pagar		2.688,13C	2.335,86C
Cartão de Credito a Pagar		5.992,92C	14.235,96C
PARCERIAS E SUBVENÇÕES A REALIZAR	N.E. - 5.3.5	1.994.088,48C	0,00
PARCERIAS E SUBVENÇÕES ÓRGÃOS PUBLICOS		1.994.088,48C	0,00
COM RESTRIÇÃO		1.994.088,48C	0,00
CULTURA		1.994.088,48C	0,00
Minc Pronac 237883 a realizar		1.994.088,48C	0,00
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		804.543,51C	595.346,73C
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	N.E. - 5.3.6	804.543,51C	595.346,73C
PATRIMÔNIO SOCIAL		804.543,51C	595.346,73C
PATRIMÔNIO SOCIAL		804.543,51C	595.346,73C
Patrimônio Social		592.521,90C	583.037,26C
Patrimônio Social		592.521,90C	583.037,26C
SUPERÁVIT OU DÉFICIT DO EXERCÍCIO	N.E. - 5.4	212.021,61C	12.309,47C
Superávit do Exercício		212.021,61C	12.309,47C

JOVANI CRISTINA
POSSATTI:35472547873

Assinado de forma digital por JOVANI
CRISTINA POSSATTI:35472547873
Dados: 2024.03.18 18:30:20 -03'00'

DIMETRI IVANOFF JUNIOR
PRESIDENTE

JOVANI CRISTINA POSSATTI
Reg. no CRC - SP sob o No. 296709/O-3

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO EM 31/12/2023

Descrição	2023	2022
TOTAL DAS RECEITAS	4.102.594,74	3.323.844,34
RECEITAS PRÓPRIAS	4.102.594,74	3.323.844,34
RECEITAS PRÓPRIAS		
DOAÇÕES VOLUNTÁRIAS/ CONTRIBUIÇÕES	3.180.515,69	2.586.215,97
EVENTOS E PROMOÇÕES	63.440,00	15.500,00
OUTRAS RECEITAS SEM RESTRIÇÃO	253.636,70	14.127,03
RECEITAS FINANCEIRAS SEM RESTRIÇÃO	52.342,35	50.830,34
RECEITA SERVIÇO VOLUNTÁRIO	552.660,00	657.171,00
TOTAL DOS CUSTOS/DESPESAS	(3.890.573,13)	(3.311.534,87)
CUSTO ASSISTENCIA SOCIAL - SEM RESTRIÇÃO	(3.611.169,06)	(3.285.046,76)
RECURSOS PRÓPRIOS		
PESSOAL E ENCARGOS	(215.133,59)	(168.229,51)
ENCARGOS SOCIAIS	(53.359,03)	(42.174,54)
BENEFÍCIOS	(82.310,78)	(35.444,26)
SERVIÇOS PRESTADOS POR TERCEIROS	(1.819.691,97)	(1.552.375,10)
UTILIDADE E OCUPAÇÃO	(126.528,59)	(99.192,53)
MATERIAL DE USO E CONSUMO	(291.799,98)	(271.105,18)
CUSTOS ADMINISTRATIVOS	(109.578,06)	(268.034,89)
CUSTOS TRIBUTÁRIOS	(9.707,57)	(57.917,56)
CUSTOS FINANCEIROS	(15.068,38)	(27.150,87)
CUSTO SERVIÇO VOLUNTÁRIO	(552.660,00)	(657.171,00)
CUSTOS APOIO A EDUCAÇÃO		
UTILIDADE E OCUPAÇÃO	(85.575,65)	(59.788,66)
MATERIAL DE USO E CONSUMO	(108.491,25)	(9.118,01)
CUSTOS ADMINISTRATIVOS	(141.264,21)	(37.344,65)
ATIVIDADE MEIO SUSTENTAVEL	(279.404,07)	(26.488,11)
SUSTENTABILIDADE		
DESPESAS COM EVENTOS	(21.098,25)	0,00
DOAÇÕES		
DESPESA DOAÇÕES RECEBIDAS	(235.472,70)	(14.127,03)
DEPRECIACÕES		
DEPRECIACÕES	(22.833,12)	(12.361,08)
(=) TOTAL DO SUPERÁVIT/DÉFICT DO PERÍODO	212.021,61	12.309,47

LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO

JOVANI CRISTINA

POSSATTI:35472547
873

Assinado de forma digital por 212.021,61
JOVANI CRISTINA
POSSATTI:35472547873
Dados: 2024.03.18 18:30:41 -03'00'

12.309,47

DIMETRI IVANOFF JUNIOR
PRESIDENTE

JOVANI CRISTINA POSSATTI
Reg. no CRC - SP sob o No. 296709/O-3

Empresa: ASSOCIACAO PASSOS MAGICOS
 C.N.P.J.: 26.616.356/0001-48

Folha: 0001
 Número: 0001

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO EM 31/12/2023

Descrição		2023	2022
TOTAL DAS RECEITAS	N.E. - 5.5	4.102.594,74	3.323.844,34
RECEITAS PRÓPRIAS	N.E. - 5.5.1	4.102.594,74	3.323.844,34
RECEITAS PRÓPRIAS			
DOAÇÕES VOLUNTÁRIAS/ CONTRIBUIÇÕES			
Doações Pessoas Físicas		1.910.116,29	1.634.021,97
Doações Pessoas Jurídicas		1.270.399,40	952.194,00
EVENTOS E PROMOÇÕES			
Eventos		63.440,00	14.300,00
Campanhas		0,00	1.200,00
OUTRAS RECEITAS SEM RESTRIÇÃO			
Doações de Materiais de Uso e Consumo		253.636,70	14.127,03
RECEITAS FINANCEIRAS SEM RESTRIÇÃO			
Juros Financeiros Ativos s/ Restrição		48.578,06	50.765,34
Descontos obtidos		3.764,29	63,70
Juros Ativos		0,00	1,30
RECEITA SERVIÇO VOLUNTÁRIO			
Serviço Voluntário Ass. Social	N.E. - 5.8	552.660,00	657.171,00
TOTAL DOS CUSTOS/DESPESAS	N.E. - 5.7	(3.890.573,13)	3.311.534,87
CUSTO ASSISTENCIA SOCIAL - SEM RESTRIÇÃO		(3.611.169,06)	(3.285.046,76)
RECURSOS PRÓPRIOS			
PESSOAL E ENCARGOS			
Salários		(154.625,77)	(115.663,75)
Rescisões		0,00	(369,44)
Bolsa Estágio		(19.200,00)	(18.721,29)
Férias		(17.740,75)	(15.631,90)
13º Salário		(13.303,38)	(10.333,52)
Encargos sociais s/ férias		(5.742,47)	(4.755,40)
Encargos sociais s/ 13º Salário		(4.521,22)	(2.754,21)
ENCARGOS SOCIAIS			
FGTS		(13.900,26)	(11.165,03)
FGTS - Multa rescisão		0,00	(204,66)
INSS		(37.914,31)	(29.630,58)
PIF		(1.544,46)	(1.174,27)
BENEFÍCIOS			
Vale transporte		(4.597,46)	(752,40)
Vale refeição		(35.478,97)	(22.521,93)
Cursos e treinamentos		(41.235,00)	(9.181,53)
Uniformes		0,00	(2.341,90)
Sequros de vida em grupo		(828,57)	(494,47)
Medicina do trabalho		(170,78)	(152,03)
SERVIÇOS PRESTADOS POR TERCEIROS			
Prestador de serviço PJ		(872,00)	(211.497,85)
Serviço de Consultoria		(291.050,00)	(120.016,25)
Serviços Técnicos		(4.550,00)	0,00
Manutenção em Informática		(1.326,00)	(1.150,00)
Manutenção de Prédios e Instalações		(1.150,00)	(3.090,00)
Manutenção em Equipamento Elétrico/Eletrônico		0,00	(371,00)
Auditoria Externa Independente		(10.285,70)	0,00
Publicidade e Propaganda		(2.396,73)	0,00
Equipe Técnica		(1.478.600,00)	(1.215.250,00)
Serviços Médicos		(1.681,40)	(1.000,00)
Serviços Contábeis		(27.780,14)	0,00
UTILIDADE E OCUPAÇÃO			
Aluquel imóvel		(95.162,82)	(83.342,64)
Energia Elétrica		(8.464,01)	(4.011,37)
Água e esgoto		(10.291,25)	(3.538,45)
Telefone/Internet/TV		(12.610,51)	(8.070,07)
Gás		0,00	(230,00)
MATERIAL DE USO E CONSUMO			
Bens de pequeno valor		(1.330,83)	(21.981,30)
Brindes		0,00	(3.600,00)
Combustíveis e Lubrificantes		0,00	(150,00)
Generos Alimentícios		(114.176,26)	(135.484,85)
Impressos / formulários		(22.244,10)	(2.489,65)
Materiais de obras e construções		(80.286,22)	(449,46)
Materiais Descartáveis/Embalagens		(5.018,79)	(3.008,20)
Material de copa e cozinha		(1.289,35)	(2.133,48)
Material de escritório		(8.927,25)	(5.361,68)
Material de limpeza/Higiene		(10.517,62)	(6.820,48)
Material de manutenção de equipamentos		(4.577,58)	(1.370,77)
Material pedagógico		(12.319,83)	(72.351,04)
Material Programa Terapêutico/Ortoped		0,00	(114,24)
Medicamentos		(17.036,59)	(3.016,81)
Manutenção de Prédios e Instalações		(4.370,30)	(11.213,22)

Vestuário	(9.705,26)	(1.560,00)	
CUSTOS ADMINISTRATIVOS			
Seguros Apropriados	(4.514,92)	(2.363,43)	
Contribuição Classe	(1.178,75)	0,00	
Cartórios e Correios	(3.139,87)	(282,63)	
Decoração e Jardinagem	0,00	(919,60)	
Eventos (atividade fim)	(58.423,13)	(233.419,43)	
Certificado Digital	(169,90)	(224,91)	
Transporte - Frete e Carreto	(14,00)	(1.350,79)	
Serviços Gráficos	(44,00)	(7.072,65)	
Táxi / Passagens Aéreas e Terrestres	0,00	(263,50)	
Chaveiro	0,00	(1.474,00)	
Locação de Veículos	(15.400,00)	0,00	
Sistema de Gestão	(26.693,49)	(20.108,95)	
Viagens e Estadias	0,00	(555,00)	
CUSTOS TRIBUTÁRIOS			
IPVA/DPVAT/Licenciamento	(1.835,93)	(1.393,27)	
Tx. Funcionamento	(683,05)	0,00	
Multa de Trânsito	(138,38)	0,00	
ITCMD	(4.792,51)	(54.287,73)	
Cofins s/ demais Receitas	(1.779,68)	(2.041,18)	
Taxas Publicas	(206,68)	0,00	
Taxa de Funcionamento	0,00	(195,38)	
Taxas Municipais	(271,34)	0,00	
CUSTOS FINANCEIROS			
Juros Paços	(1.544,69)	(7.022,44)	
IOF	(4,86)	(35,99)	
Taxas Bancárias	(11.423,09)	(6.106,72)	
IR Aplic. Financeira	(7,31)	(2.458,55)	
IR Aplic. Financeira S/ Remessa Exterior	0,00	(169,01)	
Taxas Cartão	(2.088,43)	(10.907,23)	
Taxa de Boleto	0,00	(71,40)	
CUSTO SERVIÇO VOLUNTÁRIO			
Serviço voluntário	N.E. - 5.13	(552.660,00)	(657.171,00)
CUSTOS APOIO A EDUCAÇÃO			
UTILIDADE E OCUPAÇÃO			
Aluquel	(78.039,35)	(55.897,00)	
Energia Elétrica	(2.810,88)	(1.334,86)	
Telefone/Internet/TV	(3.120,42)	(1.259,14)	
Gás	(1.605,00)	(1.297,66)	
Alarme e Monitoramento		(122,28)	
Outras Despesas		(257,25)	
MATERIAL DE USO E CONSUMO			
Bens de Pequeno Valor	(3.495,85)	(528,23)	
Generos Alimenticios	(85.064,02)	(2.028,72)	
Impressos e Formulários	(1.584,00)	0,00	
Material Didatico e Pedagogico	(1.822,70)	(6.236,16)	
Refeicoes	(12.980,49)	(324,90)	
Utensílios/Vestuários	(1.296,83)	0,00	
Material de limpeza/Higiene	(2.247,36)	0,00	
CUSTOS ADMINISTRATIVOS			
Transporte Escolar	(2.800,00)	(5.780,00)	
Mensalidades	(98.937,34)	(14.388,00)	
Inscrições Processo Seletivo	(2.166,00)	(2.579,00)	
Viagens/Intercambios	(15.901,55)	0,00	
Uniformes	(3.355,76)	(2.322,73)	
Vale Transporte	(18.103,56)	(12.274,92)	
ATIVIDADE MEIO SUSTENTAVEL	(279.404,07)	(26.488,11)	
SUSTENTABILIDADE			
DESPEAS COM EVENTOS			
Despesas com eventos	(21.098,25)	0,00	
DOAÇÕES			
DESPESA DOAÇÕES RECEBIDAS			
Doações materias uso/consumo	(235.472,70)	(14.127,03)	
DEPRECIACÕES			
DEPRECIACÕES			
Depreciações	N.E. - 5.4	(22.833,12)	(12.361,08)
(=) TOTAL DO SUPERÁVIT/DÉFICT DO PERÍODO	212.021,61	12.309,47	
LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	<u>212.021,61</u>	<u>12.309,47</u>	
	<u>212.021,61</u>	<u>12.309,47</u>	

JOVANI CRISTINA
POSSATTI:354725478
73

Assinado de forma digital por
JOVANI CRISTINA
POSSATTI:35472547873
Dados: 2024.03.18 18:31:06 -03'00'

DIMETRI IVANOFF JUNIOR
PRESIDENTE

JOVANI CRISTINA POSSATTI
Reg. no CRC - SP sob o No. 296709/O-3

ASSOCIAÇÃO PASSOS MAGICOS
CNPJ Nº 26.616.356/0001-48
Demonstração das mutações do patrimônio líquido
Em 31 de dezembro de 2023
(Valores expressos em Reais)

	Patrimôni o Social	Superávit / Déficit	Total Patrimônio Líquido
Saldos em 31 de dezembro de 2021	<u>292.114,17</u>	<u>276.251,52</u>	<u>568.365,69</u>
Saldos em 31 de dezembro de 2022	<u>583.037,26</u>	<u>12.309,47</u>	<u>595.346,73</u>
Movimentações do período			
Transferido para o Patrimônio	<u>12.309,47</u>	<u>(12.309,47)</u>	<u>-</u>
Superávit / Déficit do Período	<u>212.021,61</u>	<u>212.021,61</u>	<u>212.021,61</u>
Ajustes de Exercícios Anteriores	<u>(2.824,83)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Saldos em 31 de dezembro de 2023	<u>592.521,90</u>	<u>212.021,61</u>	<u>804.543,51</u>

JOVANI CRISTINA POSSATTI:35472547873
547873

Assinado de forma digital
por JOVANI CRISTINA
POSSATTI:35472547873
Dados: 2024.03.18 18:31:21
-03'00'

DIMETRI IVANOFF JUNIOR
PRESIDENTE

JOVANI CRISTINA POSSATTI
CONTADORA
1SP296709/O-3
Ágere Soluções Empresariais

ASSOCIAÇÃO PASSOS MAGICOS
CNPJ Nº 26.616.356/0001-48
Demonstrações de fluxo de caixa
Em 31 de dezembro de 2023
(Valores expressos em Reais)

DESCRIÇÃO	2023	2022
PROVENIENTES DAS OPERAÇÕES		
Déficit/Superávit	212.021,61	12.309,47
AJUSTES DO RESULTADO LÍQUIDO		
Ajustes de Exercícios Anteriores	-2.824,83	14.671,57
Depreciação/Amortização	22.833,12	12.361,08
RESULTADO LÍQUIDO AJUSTADO	232.029,90	39.342,12
I DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
AUMENTO OU REDUÇÃO NOS ATIVOS OPERACIONAIS	-536.614,46	80.075,53
Creditos a Receber	-534.670,48	87.869,62
Adiantamentos a Funcionários	0,00	1.584,18
Adiantamentos a Fornecedores	215,27	-215,27
Despesas Pagas Antecipadamente	-2.159,25	-2.787,65
Tributos a Compensar	0,00	24,65
Outros Créditos a Receber	0,00	-6.400,00
AUMENTO OU REDUÇÃO NOS PASSIVOS OPERACIONAIS	1.960.319,24	68.763,82
Fornecedores a Pagar	-43.592,75	63.519,53
Obrigações Trabalhistas/Previdenciárias	14.611,44	6.942,81
Obrigações Tributárias	264,65	633,11
Outras Obrigações	-5.052,58	-2.331,63
Parcerias e Subvenções a Realizar	1.994.088,48	0,00
CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	1.655.734,68	188.181,47
II DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
Aquisição de Imobilizado	-64.577,38	-209.058,10
Baixa de Imobilizado	0,00	-15.394,86
CAIXA LÍQUIDO APLICADO NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	-64.577,38	-224.452,96
III DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS		
Empréstimos e Financiamentos	0,00	0,00
CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS	0,00	0,00
AUMENTO OU REDUÇÃO NO SALDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	1.591.157,30	-36.271,49
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA NO INICIO DO EXERCÍCIO	476.527,38	512.798,87
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA NO FIM DO EXERCÍCIO	2.067.684,68	476.527,38
AUMENTO OU REDUÇÃO NO SALDO DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	1.591.157,30	-36.271,49

JOVANI CRISTINA
POSSATTI:35472547
873

Assinado de forma digital por
JOVANI CRISTINA
POSSATTI:35472547873
Dados: 2024.03.18 18:31:40 -03'00'

DIMETRI IVANOFF JUNIOR
PRESIDENTE

JOVANI CRISTINA POSSATTI
CONTADORA
1SP296709/O-3
Ágere Soluções Empresariais

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
REFERENTES AOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022
(Valores expressos em reais)

NOTA 1 - CONTEXTO OPERACIONAL

A Associação Passos Mágicos, associação civil sem fins lucrativos e com fins não econômicos, sem finalidade política ou religiosa, é regida pelo presente Estatuto Social e pelas demais disposições legais aplicáveis (“Associação”).

A sede da Associação localiza-se na Cidade de São Paulo, Estado de São Paulo, na Rua Martinho Jacob Kremer, nº 120, Jardim Japão, CEP 04918-010.

A missão da Associação é transformar a vida de jovens e crianças através da educação, oferecendo ferramentas para levá-los à melhores oportunidades de vida. Parágrafo Único - As atividades da Associação serão pautadas nos seguintes valores: empatia, pertencimento, amor e responsabilidade ao próximo, aprender a aprender, educação que transforma e ajuda a transformar, poder de acreditar em si e no próximo, gratidão e busca pelo saber.

A Associação tem como finalidade a promoção e realização de atividades de relevância pública e social, sendo elas: (i) Promoção gratuita da educação; (ii) Promoção e articulação de ações de assistência social, especialmente relacionadas com crianças e adolescentes; (iii) Assistência psicológica relacionada ao desenvolvimento da criança e adolescente no âmbito educacional; (iv) Promoção do voluntariado; (v) Participação de ações conjuntas as obras e movimentos que visem à assistência e à promoção humana.

NOTA 2 - APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Na elaboração das Demonstrações Contábeis de 2023, a OSC, adotou a Lei nº 11.638/2007, Lei 11.941/09 que alteraram artigos da Lei nº 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 nº 1.121/08 que aprovou a NBC T 1, que trata da Estrutura Conceitual para Elaboração e Apresentação das Demonstrações Contábeis, Resolução CFC nº. 1.374/11 (NBC TG 26), que trata da Apresentação das Demonstrações Contábeis, Deliberações da Comissão de Valores Mobiliários (CVM) e as Normas emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC) em especial a Resolução CFC nº 1.409/12 que aprovou a ITG 2002 para as Entidades sem Finalidades de Lucros, que estabelece critérios e procedimentos específicos de avaliação, de registros 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

A OSC 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 legais 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. A OSC mantém 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 que 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, acrescidos, 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 doações, eventos 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 Notas Fiscais 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.

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 a 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.

DESCRIÇÃO	31/12/2023	31/12/2022
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	11,00	11,00
BANCOS CONTA MOVIMENTOS - SEM RESTRIÇÃO	11,00	11,00
Banco Bradesco S.A.	1,00	1,00
Banco Itaú S.A.	10,00	10,00

NOTA 5.1.2 – APLICAÇÕES FINANCEIRAS

As aplicações financeiras são realizadas de acordo com a Política de Investimentos 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 mercado até a data do balanço.

DESCRIÇÃO	31/12/2023	31/12/2022
BANCOS CONTA APLICAÇÃO	605.645,97	476.516,38
ASSISTENCIA SOCIAL - COM RESTRIÇÃO	605.645,97	476.516,38
Banco Bradesco S.A.	32.554,32	18.196,48
Banco Itaú S.A. Aut Mais	116.534,28	95.784,75
WHG XP Investimentos	456.557,37	362.535,15

NOTA 5.1.3 – CRÉDITOS A RECEBER

NOTA 5.1.3.1 – PARCERIAS/SUBVENÇÕES ORGÃOS PUBLICOS

Valores a receber referentes a repasses decorrentes de contratos de parcerias, subvenções com órgãos públicos.

DESCRIÇÃO	31/12/2023	31/12/2022
PARCERIAS/SUBVENÇÕES ORGÃOS PUBLICOS	534.670,48	0,00
CULTURA	534.670,48	0,00
Minc Pronac 237883 – a receber	534.670,48	0,00

NOTA 5.1.4 – ADIANTAMENTOS

NOTA 5.1.4.1 – ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES

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

DESCRIÇÃO	31/12/2023	31/12/2022
ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES	0,00	215,27
ASSISTENCIA SOCIAL	0,00	215,27
Adiantamento a Fornecedores	0,00	215,27

NOTA 5.1.4.2 – 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	31/12/2023	31/12/2022
DESPESAS ANTECIPADAS	7.310,33	5.151,08
Seguros de Veículos a Apropriar	3.584,08	3.114,41
Juros a Apropriar	0,00	2.036,67
Despesas Antecipadas	3.726,25	0,00

NOTA 5.1.5 – REALIZÁVEL A LONGO PRAZO

Refere-se a valores a serem recebidos

DESCRIÇÃO	31/12/2023	31/12/2022
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	9.400,00	9.400,00
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER	9.400,00	9.400,00
Depósito Caução	9.400,00	9.400,00

NOTA 5.2 – ATIVO NÃO CIRCULANTE

NOTA 5.2.1 – IMOBILIZADO

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

DESCRIÇÃO	TAXA	SALDO 31/12/2023	DEPRECIÇÃO ACUMULADA	SALDO LÍQUIDO 31/12/2023	SALDO LÍQUIDO 31/12/2022
IMOBILIZADO SEM RESTRIÇÃO		315.031,61	-51.897,43	263.134,18	221.389,92
ASSISTENCIA SOCIAL					
Benfeitoria em Imóveis de Terceiros	4%	198.492,55	-11.050,41	187.442,14	195.382,06
Veículos	20%	34.284,00	-28.570,00	5.714,00	12.570,80
Maquinas e Equipamentos	10%	11.412,78	-712,20	10.700,58	0,00
Equipamentos de Informática	20%	26.026,77	-7.121,05	18.905,72	3.842,82
Móveis e Utensílios	10%	22.585,54	-3.147,02	19.438,52	9.594,24
Biblioteca	10%	22.229,97	-1.296,75	20.933,22	0,00
TOTAL IMOBILIZADO		315.031,61	-51.897,43	263.134,18	221.389,92

NOTA 5.3 – PASSIVO CIRCULANTE

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

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 apresentados no passivo não circulante.

NOTA 5.3.2 – OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS/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	31/12/2023	31/12/2022
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS/PREVIDENCIAS/PRESTADORES	36.843,20	22.231,76
ASSISTENCIA SOCIAL	36.843,20	22.231,76
INSS s/ Folha de Pagto a Pagar	4.986,54	3.554,53
FGTS s/ Folha de Pagto a Pagar	1.679,21	1.187,64
PIS s/ Folha de Pagto a Pagar	209,90	148,45
Férias	22.280,74	12.893,04
Encargos s/ Férias	7.686,81	4.448,10

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	31/12/2023	31/12/2022
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS A RECOLHER	1.936,75	1.672,10
RETENÇÃO DE FONTE	1.936,75	1.672,10
IRRF s/ Folha de Pagto a pagar	1.089,60	975,88
IR Retido na Fonte PJ a recolher	0,00	25,72
PIS/COFINS/CSLL Retido na Fonte PJ a recolher	0,00	79,70
ISS Retido na Fonte PJ a recolher	0,00	0,00
IRRF Retido s/ Aluguel a Recolher	75,40	89,40
COFINS s/ Aplicação Financeira	771,75	501,40

NOTA 5.3.4 – OUTRAS OBRIGAÇÕES

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

DESCRIÇÃO	31/12/2023	31/12/2022
OUTRAS OBRIGAÇÕES	24.808,30	29.860,88
OUTRAS OBRIGAÇÕES A PAGAR	24.808,30	29.860,88
Aluguel a Pagar	16.127,25	13.289,06
Seguro de Veículos a Pagar	2.688,13	2.335,86
Cartão de Crédito a Pagar	5.992,92	14.235,96
Contas a Pagar		-

NOTA 5.3.5 – PARCERIAS E SUBVENÇÕES A REALIZAR

Valores a realizar referentes a repasses decorrentes de contratos de parcerias, subvenções com órgãos públicos, que serão posteriormente utilizados. Enquanto não realizados serão demonstrados em conta específica no Passivo, após seu reconhecimento serão em contas de resultado.

DESCRIÇÃO	31/12/2023	31/12/2022
PARCERIAS E OBRIGAÇÕES ÓRGÃOS PÚBLICOS	1.994.088,48	0,00
CULTURA	1.994.088,48	0,00
Minc Pronac 237883 a realizar	1.994.088,48	0,00

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 2023 foi apresentado um superávit de R\$ 212.021,61 do exercício, 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 2023 a OSC obteve como Receita o valor R\$ 4.102.594,74, sendo aplicados integralmente para a manutenção das suas atividades e finalidades estatutárias.

NOTA 5.5.2 – RECEITAS PRÓPRIAS

Trata-se de recursos captados através de eventos, 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, em virtude de o valor repassado pelo poder público não ser suficiente para manter todos os custos dos serviços ofertados.

VALORES RECEBIDOS	2023
Doações Pessoas Físicas	1.910.116,29
Doações Pessoas Jurídicas	1.270.399,40
Eventos	63.440,00
Campanhas	0,00
Doações de Materiais de Uso e Consumo	253.636,70
Juros Ativos s/ restrição	48.578,06
Descontos Obtidos	3.764,29
Juros Ativos	0,00
Serviço Voluntário Ass. Social	552.660,00

NOTA 5.6 – APLICAÇÕES DE RECURSOS

As rendas, recursos e eventual resultado operacional da OSC foram aplicados 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 2023 a OSC obteve como Custos e Despesas o valor R\$ 3.890.573,13, sendo utilizados integralmente na manutenção das suas atividades e finalidades estatutárias.

CUSTOS E DESPESAS	2023
CUSTOS PROGRAMAS/PROJETOS/DESPESAS	3.890.573,13
Pessoal e Encargos	215.133,59
Encargos Sociais	53.359,03
Benefícios	82.310,78
Serviços Prestados por Terceiros	1.819.691,97
Utilidade e Ocupação	126.528,59
Material de Uso e Consumo	291.799,98
Despesas Administrativas	109.578,06
Despesas Tributárias	9.707,57
Despesas Financeiras	15.068,38
Despesas Apoio a Educação	335.331,11
Custo Serviço Voluntário	552.660,00
Despesas com Eventos	21.098,25
Despesa Doações Recebidas	235.472,70
Depreciações	22.833,12

NOTA 5.8 - GRATUIDADES E ASSISTÊNCIA SOCIAL

Estão demonstradas conforme legislação. Todos os serviços são prestados de forma gratuita para todos os usuários, sem a 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 – demonstração dos Fluxos de Caixa. O Método na elaboração que a OSC optou foi o INDIRETO.

NOTA 5.10 – DEMONSTRAÇÃO DE MUTAÇÃO DO PATRIMÔNIO

A demonstração de Mutação do Patrimônio foi elaborada em conformidade com a Lei 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 considerando 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.

TOKIO SEGUROS
Item: Doblo Essence 1.8 Flex 16V N° Apólice: 31903608 Vigência: 03/12/2023 a 03/12/2024 Valor: R\$3.584,08

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 4º e artigo 195, Inciso III, parágrafo 7º da Constituição Federal de 05 de outubro de 1988, Lei nº 9.532/07, Lei 11.096/05. A OSC cumpre os requisitos estabelecidos no artigo 9º 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 – 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 pesquisas de mercado, comparação com cargos que possuem vínculos de emprego, e também utiliza fontes e índices oficiais. O Serviço voluntário é realizado conforme condições e requisitos estabelecidos pela Lei Nº 9.608 de 18 de fevereiro de 1998 e suas respectivas atualizações.

JOVANI CRISTINA Assinado de forma digital
por JOVANI CRISTINA
POSSATTI:354725 POSSATTI:35472547873
47873 Dados: 2024.03.18 18:32:05
-03'00'

DIMETRI IVANOFF JUNIOR
PRESIDENTE

JOVANÍ CRISTINA POSSATI
CONTADORA
1SP296709/O-3