

Notas Explicativas

REFERENTE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ENCERRADAS EM 31/12/2024

NOTA Nº 01 - CONTEXTO OPERACIONAL

INSTITUTO SOPHIA VERCELLI - HABILITACAO E REABILITACAO NEUROFUNCIONAL ATIPICO, entidade associativa sem fins lucrativos de iniciativa privada, cadastrada no CNPJ sob o número 28.316.531/0001-07, constituída em 16/06/2017, situada a Rua Euclides da Cunha, 342 - Centro - Osasco/SP., e tem por objetivo social como atividades de:

Atividades associativas não especificadas anteriormente
Serviços de organização de feiras, congressos, exposições e festas
Atividades de apoio à educação, exceto caixas escolares
Treinamento em desenvolvimento profissional e gerencial
Atividades de psicologia e psicanálise
Atividades de fisioterapia
Atividades de terapia ocupacional
Atividades de fonoaudiologia
Atividades de assistência psicossocial e à saúde a portadores de distúrbios psíquicos, deficiência mental e dependência química e grupos similares não especificadas anteriormente
Serviços de assistência social sem alojamento
Atividades de associações de defesa de direitos sociais

NOTA Nº 02 - POLÍTICAS CONTÁBEIS E CRITÉRIOS DE APURAÇÃO DAS RECEITAS

As Receitas foram reconhecidas pelo regime de competência sendo originárias de doações voluntárias de pessoas Físicas e Jurídicas e de subvenções que foram reconhecidas como receitas à medida em que as exigências contratuais, junto às entidades públicas, foram sendo cumpridas, antes disso o registro figurava como um passivo.

NOTA Nº 03 - RELAÇÃO DOS TERMOS DE CONVENIO FIRMANDO NO PERÍODO JUNTO A PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE OSASCO:

PERIODO BASE DE 2023 E 2024

PROJETO: NUCLEO DE JUNTIÇA RESTAURATIVA E GESTÃO DE CONFLITOS - NUJUR GC

Nº 004/2023 - TERMO DE FOMENTO
22/MARÇO/2023
R\$ 268.534,10

Notas Explicativas

Nº 66/2024 - TERMO DE ADITAMENTO

03/MAIO/2024

R\$ 257.784,46

PROJETO: MULTIDISCIPLINAR DE ESTÍMULO A ALFABETIZAÇÃO - PROMEA

Nº 008/2023 - TERMO DE FOMENTO

17/ABRIL/2023

R\$ 299.247,64

Nº 062/2024 - TERMO DE ADITAMENTO

02/MAIO/2024

R\$ 257.649,54

PROJETO: DIÁLOGOS CRIATIVOS E PRÁTICAS DE AUTOCUIDADO

Nº 009/2023 - TERMO DE FOMENTO

17/ABRIL/2023

R\$ 298.136,28

Nº 57/2024 - TERMO DE ADITAMENTO

02/MAIO/2024

R\$ 233.298,95

PROJETO: REDE INCLUI + OSASCO GOVERNANÇA LOCAL SOLIDÁRIA

Nº 010/2023

17/ABRIL/2023

R\$ 299.776,28

PROJETO: TEA EM AÇÃO EM PARCERIA COM TEA EM MOVIMENTO

Nº 012/2023

28/ABRIL/2023

R\$ 299.158,75

NOTA Nº 04 - ESCRITURAÇÃO CONTÁBIL

A escrituração contábil, mensuração e reconhecimento, bem como as respectivas demonstrações contábeis foram realizados dentro do que determina a ITG 2002 (R1) e subsidiariamente, quando aplicável, através da NBC TG 1000 (R1).

NOTA Nº 05- OBSERVAÇÕES ESPECIFICAS SOBRE A ESCRITURAÇÃO CONTABIL

Notas Explicativas

A) Ativo Circulante - Caixa e Equivalentes de Caixa

O item Caixa compreende numerário em espécie e depósitos bancários disponíveis, o item Equivalentes de caixa se refere a aplicações financeiras de curto prazo, de alta liquidez, que são prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa e que estão sujeitas a um insignificante risco de mudança de valor.

Conta utilizada para movimentação de recursos sem restrição:

1.1.1.02.01.01.01.001.0001 Banco Bradesco S/A-Ag.0529 - c/c 19191-4

Contas Utilizadas para recursos com restrição:

- 1.1.1.02.02.01.01.001 BANCOS C/M PROJETO NUCLEO DE JUSTIÇA
- 1.1.1.02.02.01.01.001.0001 Caixa Econ. Federal Ag. 3020 c/c 2058-5
- 1.1.1.02.02.01.01.001.0002 Caixa Econ. Federal Ag. 3020 c/c 578046451-7

- 1.1.1.02.02.01.01.002 BANCOS C/M PROJETO REDE INCLUI + OSASCO
- 1.1.1.02.02.01.01.002.0001 Caixa Econ.Federal Ag. 3020 c/c 2059-3
- 1.1.1.02.02.01.01.002.0002 Caixa Econ.Federal Ag. 3020 c/c 578046452-5

- 1.1.1.02.02.01.01.003 BANCOS C/M PROJETO PROMEA
- 1.1.1.02.02.01.01.003.0001 Caixa Econ.Federal Ag. 3020 c/c 2060-7
- 1.1.1.02.02.01.01.003.0002 Caixa Econ.Federal Ag. 3020 c/c 578046453-3

- 1.1.1.02.02.01.01.004 BANCOS C/M PROJETO DIALOGOS CRIATIVOS
- 1.1.1.02.02.01.01.004.0001 Caixa econ.Federal Ag.3020 c/c 2061-5
- 1.1.1.02.02.01.01.004.0002 Caixa econ.Federal Ag.3020 c/c 578046454-1

- 1.1.1.02.02.01.01.005 BANCOS C/M PROJETO TEA AÇÃO/MOVIMENTO
- 1.1.1.02.02.01.01.005.0001 Caixa Econ.Federal Ag. 3020 c/c 2062-3
- 1.1.1.02.02.01.01.005.0002 Caixa Econ.Federal Ag. 3020 c/c 578046455-0

B) Creditos a receber representado pela conta ADIANTAMENTO DE DESPESAS REEMBOLSAVEIS são creditos a receber juntos aos projetos geridos pela entidade, por utilização de seus recursos propios na realização de execução de eventos em razão de ausencia temporária de caixa de projetos.

ADIANTAMENTO DE DESPESAS REEMBOLSAVEIS		TOTAL R\$
84.963,83		
1.1.2.01.01.01.01.002.0001	Adiantamento Desp. Reembolsaveis-Nucleo	R\$ 24.115,00
1.1.2.01.01.01.01.002.0002	Adiantamento Desp.Reembolsavei-Rede	R\$ 0,00
1.1.2.01.01.01.01.002.0003	Adiantamento Desp.Reembolsaveis-Promea	R\$ 15.137,93
1.1.2.01.01.01.01.002.0004	Adiantamento Desp.Reembolsaveis-Dialogo	R\$ 24.935,45
1.1.2.01.01.01.01.002.0005	Adiantamento Desp. Reembolsaveis Tea	R\$ 20.775,45

Notas Explicativas

C1) Saldos em 31/12/2023 de créditos a receber referente termos de convenio.

1.1.2.01.02.01.01.001.0001	Créditos a Receber - Projeto Núcleo de R\$	87.520,10
1.1.2.01.02.01.01.002.0001	Créditos a Receber- Projeto Rede Incluir R\$	98.498,76
1.1.2.01.02.01.01.003.0001	Créditos a Receber - Projeto Promea R\$	168.357,52
1.1.2.01.02.01.01.004.0001	Créditos a Receber - Projeto Diálogos R\$	99.378,82
1.1.2.01.02.01.01.005.0001	Créditos a Receber - Projeto Tea Ação R\$	89.045,40

C2) Saldos em 31/12/2024 de créditos a receber referente termos de convenio.

1.1.2.01.02.01.01.001.0001	Créditos a Receber - Projeto Núcleo de R\$	0,00
1.1.2.01.02.01.01.002.0001	Créditos a Receber- Projeto Rede Incluir R\$	0,00
1.1.2.01.02.01.01.003.0001	Créditos a Receber - Projeto Promea R\$	0,00
1.1.2.01.02.01.01.004.0001	Créditos a Receber - Projeto Diálogos R\$	0,01
1.1.2.01.02.01.01.005.0001	Créditos a Receber - Projeto Tea Ação R\$	0,01

NOTA Nº 06 - IMOBILIZADO E DEPRECIACÃO

O valor do imobilizado encontra-se registrado pelo custo histórico deduzido da depreciação acumulada. As quotas de depreciação foram lançadas com base na estimativa da vida útil do bem e no valor residual, buscando assim refletir a perda

Bens do Ativo com restrição	2023	2024
1.2.3. 01 - BENS COM RESTRIÇÃO.....		92.012,10
1.2.3. 01.01.01.02.006 - VEICULOS DE SERVIÇO		106.168,10
1.2.3.01.02.01.01.001 - (-) DEPRECIACÃO.....		(14.156,00)

Bens do Ativo sem restrição	2023	2024
1.2.3.02 BENS SEM RESTRIÇÃO.....	74.691,16	65.781,28
1.2.3.02.01.01.02 BENS MOVEIS	83.601,04	83.601,04
1.2.3.02.01.01.02.001 MOVEIS E UTENSILIOS.....	43.185,00	43.185,00
1.2.3.02.01.01.02.002 COMPUTADORES.....	28.350,00	28.350,00
1.2.3.02.01.01.02.003 IMPRESSORAS	5.500,00	5.500,00
1.2.3.02.01.01.02.004 INSTALACÕES.....	6.566,04	6.566,04

Depreciação sem restrição	2023	2024
1.2.3.02.02.01.01 (-) DEPRECIACÃO ACUMULADA.....	(8.909,88)	(17.819,76)
1.2.3.02.02.01.01.001 (-) DEPREC.-MOVEIS E UTENSILIOS.....	(4.318,44)	(8.636,83)
1.2.3.02.02.01.01.002 (-) DEPRECIACÃO COMPUTADORES.....	(2.834,88)	(5.669,76)
1.2.3.02.02.01.01.003 (-) DEPRECIACÃO IMPRESSORAS.....	(1.100,04)	(2.200,08)
1.2.3.02.02.01.01.004 (-) DEPRECIACÃO INSTALACÕES	(656,52)	(1.313,04)

Notas Explicativas

NOTA Nº 07 - Passivo Circulante

Compreende as obrigações junto a fornecedores de materiais utilizados nas atividades operacionais da entidade, bem como as obrigações decorrentes do fornecimento de utilidades e da prestação de serviços, tais como de energia elétrica, água, telefone, propaganda, aluguéis e todas as outras contas a pagar com vencimento em até doze meses.

A) A Conta totalizadora sintética 2.1.06 - RECURSOS DE PROJETOS EM EXECUÇÃO, representa a somatória dos valores apresentados na nota 03 acrescentados com a receita financeira dos saldos de recursos recebidos e a diminuição dos valores aplicados que foram transferidos para receitas de projetos no mesmo valor dos custos apropriados por competência no grupo de custos.

B) Receita diferida: Alocação de receita a ser apropriada ao longo da execução do projeto.

NOTA 08. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

O patrimônio líquido no total de R\$ 176.556,73 em 31/12/2024 está representado em valores atualizados e compreende o Patrimônio Social em 31 de dezembro de 2024 no valor total de R\$ 83.601,04 somado ao valor do Superávit do Exercício de 2023 no valor de R\$ 2.506,35 (Dois mil quinhentos e seis reais e trinta e cinco centavos) acrescido do valor do Superávit deste exercício de 2024 no valor de R\$ 6.356,56 (Dezessete mil, novecentos e sessenta e seis reais e cinquenta e seis centavos), somado aos ajustes credores realizado em 2024 referente ao exercício de 2023 no valor de R\$ 84.829,58 e ajustes devedores no valor de R\$ 736,80.

NOTA 09. RESULTADO DO EXERCÍCIO

Superávit do exercício de 2024 foi de R\$ 6.356,56 (Seis mil, trezentos e cinquenta e seis reais e cinquenta e seis centavos), e consta incorporado ao Patrimônio Social em conformidade com as exigências legais, estatutárias e a Resolução CFC Nº 1.409/12 que aprovou a NBC ITG 2002 em especial no item 15, que descreve que o superávit ou déficit do exercício deve ser registrado na conta do Patrimônio Social.

NOTA Nº 10 - EVENTOS SUBSEQUENTES

A Associação não registrou nenhum evento subsequente relevante que demandasse a publicação em notas explicativas ou outras providências previstas na legislação contábil em vigor.

Notas Explicativas

Osasco, 31 de dezembro de 2024.

PRESIDENTE

LETICIA VERCELLI ARAUJO

CPF: 511.591.678-93

Contabilista

LAERCIO BASSAN

TC CRC: 1SP133953/O-4