



Balço Patrimonial
dos exercícos findos em 31/12/2024 e 31/12/2023

	Nota	2024	2023		Nota	2024	2023
ATIVO				PASSIVO			
Circulante				Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	3	599.065	508.823	Obrigações trabalhistas	6	818.792	775.086
Recursos vinculados a projetos	4	9.448.805	5.173.188	Contribuições previdenciárias	7	96.447	69.953
Adiantamentos		75.551	23.582	Impostos retidos a recolher	8	22.867	17.358
Tributos a recuperar		-	5.291	Recursos de projetos a aplicar	9	11.724.696	2.398.663
Projetos a Receber		6.000.000	-	Outras contas a pagar		90.431	186.578
Despesas Antecipadas		36.166	39.984	Reserva para Provisão		2.828.702	1.795.645
Total do circulante		16.159.587	5.750.868	Total do circulante		15.581.935	5.243.282
				Não-Circulante			
				Imobilizados em projetos		788.739	832.431
				Total do não-circulante		788.739	832.431
Não circulante				Patrimônio Líquido	10		
Imobilizados	5	1.830.855	1.320.495	Patrimônio social acumulado		1.380.695	1.289.406
Total do não circulante		1.830.855	1.320.495	Resultado do período		239.073	91.289
				Total do patrimônio líquido		1.619.768	1.380.695
Total do ATIVO		17.990.442	7.802.646	Total do PASSIVO		17.990.442	7.802.646

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis

VERONICA
RIBEIRO GERLAH
PAGANATTO:36
114236882

Assinado de forma digital por
VERONICA RIBEIRO GERLAH
PAGANATTO:36114236882
Dados: 2025.04.08 17:28:25 -03'00'

Jacira Jacinto da Silva
CPF 047.079.568-90
Presidente

Verônica Ribeiro Gerlah Paganatto
CRC 1SP267754/0-2
Contabilista



**Demonstração do Resultado
dos exercícios findos em 31/12/2024 e 31/12/2023**

Receitas Operacionais	Nota	2024	2023
Recursos restritos			
Públicos		11.103.670	10.655.858
Privados		114.367	134.116,34
Rendimento Aplicação Financeira		346.406	245.946
Outras receitas		4.319	18.257,92
Total dos recursos restritos	11	11.568.762	11.054.179
Recursos sem restrições			
Doações		308.097	107.967
Outras receitas		77.796	103.547
Total dos recursos próprios		385.893	211.514
Total das receitas operacionais		11.954.655	11.265.692
Custos e despesas - atividade de assistência social			
Custos de projetos			
Custos com pessoal		(8.176.247)	(6.864.052)
Custos gerais		(2.522.498)	(3.126.134)
Custos com imóveis		(870.017)	(1.063.992)
Total dos custos	12	(11.568.762)	(11.054.179)
Despesas sem restrições			
Despesas com pessoal		(654)	(532)
Despesas administrativas	13	(169.770)	(150.126)
Despesas tributárias		(1.088)	(11.709)
Total das despesas		(171.513)	(162.366)
Total dos custos e despesas - atividade de assistência social		(11.740.275)	(11.216.545)
Resultado antes das receitas e despesas financeiras		214.380	49.147
(+/-) Resultado financeiro líquido		24.693	42.142
Resultado do período		239.073	91.289

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis

VERONICA RIBEIRO
GERLAH
PAGANATTO:361142
36882

Assinado de forma digital por
VERONICA RIBEIRO GERLAH
PAGANATTO:36114236882
Dados: 2025.04.08 17:28:39
-03'00'

Jacira Jacinto da Silva
CPF 047.079.568-90
Presidente

Verônica Ribeiro Gerlah Paganatto
CRC 1SP267754/0-2
Contabilista



**Demonstração da Mutação do Patrim nio Líquido
dos exercícios findos em 31/12/2024 e 31/12/2023**

Saldos em 31 de dezembro de 2022	686.963	602.443	1.289.406
Incorporac�o do resultado	316.521	(316.521)	-
Resultado do período findo em 31/12/2023		91.289	91.289
Saldos em 31 de dezembro de 2023	1.003.484	377.211	1.380.695
Incorporac�o do resultado	91.289	(91.289)	-
Resultado do período findo em 31/12/2024		239.073	239.073
Saldos em 31 de dezembro de 2024	1.094.773	524.996	1.619.768

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstra es Contábeis

Jacira Jacinto da Silva
CPF 047.079.568-90
Presidente

VERONICA
RIBEIRO
GERLAH
PAGANATTO:36
114236882

Assinado de forma
digital por VERONICA
RIBEIRO GERLAH
PAGANATTO:3611423
6882
Dados: 2025.04.08
17:28:50 -03'00'

Ver nica Ribeiro Gerlah Paganatto
CRC 1SP267754/0-2
Contabilista



**Demonstração do Fluxo de Caixa
dos exercícios findos em 31/12/2024 e 31/12/2023**

	2024	2023
1. Das Atividades Operacionais:		
Superávit do Exercício	239.073	91.289
(+) Depreciação e amortização	238.290	182.719
Superávit / (Déficit) do Exercício Ajustado	477.363	274.008
(Acréscimo) / Decréscimo do AC + ANC		
Recursos vinculados a projetos	(4.275.617)	918.999
Adiantamentos	(51.969)	(5.700)
Tributos a recuperar	5.291	-
Despesas Antecipadas	3.817	- 11,24
Projetos a Receber	(6.000.000)	-
Acréscimo / (Décrécimo) do PC + PNC		
Obrigações trabalhistas	43.706	424.814
Contribuições previdenciárias	26.495	22.058
Impostos retidos a recolher	5.510	10.020
Recursos de projetos a aplicar	9.326.033	(2.951.833)
Reserva para provisão	1.033.057	1.795.645,18
Outras contas a pagar	(96.147)	(207.860)
Imobilizados em projetos	(43.692)	469.629
Total das Atividades Operacionais	453.847	749.768
2. Atividades de Investimentos:		
Aquisições de Ativo Imobilizado	(363.605)	(567.764)
(Diminuição) / Aumento no Caixa e Equivalente	90.242	182.004
Saldo de Caixa e Equivalente		
Caixa Equivalente de Caixa no início do exercício	508.823	326.819
Caixa Equivalente de Caixa no final do exercício	599.065	508.823
(Diminuição) / Aumento no Caixa e Equivalente	90.242	182.004

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis

Jacira Jacinto da Silva
CPF 047.079.568-90
Presidente

VERONICA
RIBEIRO GERLAH
PAGANATTO:361
14236882

Assinado de forma digital
por VERONICA RIBEIRO
GERLAH
PAGANATTO:36114236882
Dados: 2025.04.08 17:29:01
-03'00'

Verônica Ribeiro Gerlah Paganatto
CRC 1SP267754/0-2
Contabilista

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e de 2023.

1. Contexto operacional

A FUNDAÇÃO PORTA ABERTA é uma fundação de direito privado, sem fins econômicos, constituída em 01/11/2013, com prazo de duração indeterminado, inscrita no CNPJ sob nº 19.340.697/0001-78 e tem finalidade apoiar e fomentar atividades relacionadas ao cuidado e reinserção social de pessoas em condição de alta vulnerabilidade social, incluindo as que fazem uso nocivo de álcool e outras drogas.

A FUNDAÇÃO atua preponderantemente na área de Assistência Social, e presta serviços ou executa programas ou projetos socioassistenciais, de forma gratuita, continuada e planejada, e sem discriminação de seus usuários.

A FUNDAÇÃO possui os seguintes, principais, títulos e certificados:

Cadastro Nacional de Entidade de Assistência Social (CNEAS) 01/11/2013

ITCMD – Imunidade: PFC-11 101/2017

Utilidade Pública Municipal: São Paulo: Decreto 57.593/2017

Cadastro Municipal Único de Entidades Parceiras do Terceiro Setor (CENTS): 6064.2018/0001193-3

Conselho Municipal de Assistência Social de São Paulo (COMAS): 1471/2017

Certificado de Regularidade Cadastral de Entidades (CRCE):0308/2017

Certificação de Entidades Beneficentes de Assistência Social (CEBAS) : 235874.0024569/2020.

2. Apresentação das demonstrações contábeis

2.1. Base de apresentação das demonstrações contábeis

Declaração de conformidade

As demonstrações contábeis da FUNDAÇÃO, para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e de 2023, foram preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis as entidades sem finalidade de lucros, em especial a NTC TG 1000 (R1) - Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas, NBC TG07 – Subvenção e Assistência Governamentais, e a ITG 2002(R1) – Entidades sem Finalidades de Lucros, bem como pronunciamentos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e aprovados pelo CFC.

As demonstrações dos resultados abrangentes não estão sendo apresentadas, pois não há valores a serem apresentados sobre esse conceito, ou seja, a demonstração do resultado é igual ao resultado abrangente total.

Base de mensuração:

As demonstrações contábeis foram preparadas com base no custo histórico.

Moeda funcional e moeda de apresentação:

A moeda funcional da FUNDAÇÃO é o real. Todos os valores apresentados nestas demonstrações contábeis estão expressos em reais, exceto quando indicado de outra forma.

Uso de estimativas e julgamentos:

As preparações das demonstrações contábeis estão de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis a entidades sem finalidade de lucros, e exigem que a Administração faça julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação de políticas contábeis e os valores reportados de ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas.

Estimativas e premissas são revistas de uma maneira contínua. Revisões com relação a estimativas contábeis são reconhecidas no período em que as estimativas são revisadas e em quaisquer períodos futuros afetados.

Não há informações sobre julgamentos críticos referentes às políticas contábeis adotadas que apresentam efeitos sobre os valores reconhecidos nas demonstrações contábeis.

3. Principais práticas contábeis

As principais práticas contábeis descritas em detalhes abaixo têm sido aplicadas de maneira consistente a todos os períodos apresentados nessas demonstrações contábeis.

a. Instrumentos financeiros

Ativos financeiros não derivativos

A FUNDAÇÃO reconhece os empréstimos e recebíveis e os depósitos inicialmente na data em que foram originados. Todos os outros ativos e passivos financeiros são reconhecidos inicialmente na data da negociação na qual a FUNDAÇÃO se torna uma das partes das disposições contratuais do instrumento.

A FUNDAÇÃO tem seus ativos e passivos financeiros não derivativos registrados pelo valor justo por meio do resultado.

Ativos financeiros registrados pelo valor justo por meio do resultado

Um ativo financeiro é classificado pelo valor justo por meio do resultado caso seja classificado como mantido para negociação e seja designado como tal no momento do reconhecimento inicial. Os ativos financeiros são designados pelo valor justo por meio do resultado se a FUNDAÇÃO gerencia tais investimentos e toma decisões de compra e venda baseadas em seus valores justos de acordo com a gestão de riscos documentada e a estratégia de investimentos da FUNDAÇÃO. Os custos da transação, após o reconhecimento inicial, são reconhecidos no resultado como incorridos. Ativos financeiros registrados pelo valor justo por meio do resultado são medidos pelo valor justo, e mudanças no valor justo desses ativos são reconhecidas no resultado do exercício.

Passivos financeiros não derivativos.

Os passivos financeiros são reconhecidos inicialmente na data de negociação na qual a FUNDAÇÃO se torna uma parte das disposições contratuais do instrumento. A FUNDAÇÃO baixa um passivo financeiro quando tem suas obrigações contratuais retiradas, canceladas ou vencidas. A FUNDAÇÃO tem o seguinte passivo financeiro não derivativo: fornecedores e outras contas a pagar.

Tais passivos financeiros são reconhecidos inicialmente pelo valor justo acrescido de quaisquer custos de transação atribuíveis. Após o reconhecimento inicial, esses passivos financeiros são medidos pelo custo amortizado pelo método dos juros efetivos.

Caixa e equivalentes de caixa

São representados por valores de liquidez imediata e com vencimento original de até 90 dias e com risco insignificante de mudança de valor, apresentados ao custo de aquisição, acrescidos dos rendimentos incorridos até as datas dos balanços e ajustadas, quando aplicável, ao seu equivalente valor de mercado, se inferior ao saldo contábil. Caixa e equivalentes de caixa abrangem saldos de caixa, banco conta movimento e aplicações financeiras.

Instrumentos financeiros derivativos

Não houve operações com instrumentos financeiros derivativos durante o exercício de 2024 e 2023.

b. Apuração do superávit/déficit e reconhecimento das receitas e despesas de recursos restritos

O reconhecimento das receitas e despesas é efetuado em conformidade com o regime contábil de competência de exercício.

As doações são reconhecidas pelo regime de caixa.

Recursos restritos compreendem aos valores recebidos pela FUNDAÇÃO e que somente poderão ser utilizados em propósitos específicos, conforme determinado em seus respectivos instrumentos.

Tais recursos possuem como contrapartida a conta de projetos a realizar. Os valores recebidos e empregados são registrados da seguinte forma:

- **Recebimento dos recursos:** Quando ocorre o recebimento de recursos é reconhecido o débito de caixa e equivalentes de caixa e o crédito de projetos a executar no passivo circulante, conforme observado na NBC TG 07.
- **Consumo como despesa:** Quando ocorrem os gastos, são reconhecidas as despesas correspondentes, sendo as despesas reconhecidas em contrapartida no passivo circulante, e o reconhecimento da receita é registrado à débito do passivo de projetos a executar e contrapartida no resultado do exercício em receita de Subvenção e Assistência Governamental pelo mesmo valor.
- **Rendimento de aplicações financeiras:** Quando ocorre o rendimento de aplicações financeiras Subvenção e Assistência Governamental são reconhecidos a débito de caixa e equivalentes de caixa e a crédito de projetos a realizar no passivo circulante.

c. Imobilizado

Reconhecimento e mensuração

Itens do ativo imobilizado são mensurados pelo custo histórico de aquisição ou construção, deduzido de depreciação acumulada e perdas de redução ao valor recuperável (*impairment*) acumulada, quando necessário.

Depreciação

A depreciação é calculada sobre o valor depreciável, que é o custo de um ativo, ou outro valor substituto do custo, deduzido do valor residual.

A depreciação é reconhecida no resultado baseando-se no método linear com relação às vidas úteis estimadas de cada parte de um item do imobilizado. As vidas úteis estimadas para os períodos correntes e comparativos são as seguintes:

● Edifícios e imóveis	25 a 60 anos
● Móveis e utensílios	10 anos
● Máquinas e equipamentos	10 anos
● Instalações	10 anos
● Equipamentos de informática	5 anos

Os métodos de depreciação, as vidas úteis e os valores residuais são revistos a cada encerramento de exercício financeiro e eventuais ajustes são reconhecidos como mudança de estimativas contábeis.

Quanto aos ativos imobilizados provenientes de recursos privados, ao término da execução do projeto, deve ser analisado junto ao financiador do projeto, se esses ativos imobilizados podem ser transferidos para a Fundação Porta Aberta, uma vez que, o projeto encerrou.

Após a autorização, é realizado pela Administração da Fundação Porta Aberta o Termo de doação dos ativos, transferindo-os para bens próprios e, a partir desta data, a depreciação residual passa a ser de responsabilidade própria e não mais do projeto.

Se não houver determinação do financiador do projeto para a incorporação dos ativos imobilizados para a Fundação Porta Aberta, a depreciação continua sob a responsabilidade de projeto.

d. Avaliação ao valor recuperável de ativos (*impairment*)

A Administração da FUNDAÇÃO revisa periodicamente o valor contábil líquido dos ativos, com o objetivo de avaliar eventos ou mudanças nas circunstâncias econômicas, operacionais ou tecnológicas que possam indicar deterioração ou perda de seu valor recuperável. Quando estas evidências são identificadas e o valor contábil líquido, excede o valor recuperável, é constituída uma provisão para “Redução ao valor recuperável”, ajustando o valor contábil líquido ao valor recuperável.

e. Ajuste a valor presente (AVP) de ativos e passivos

A Administração da FUNDAÇÃO não pratica transações significativas de vendas a prazo com valores pré-fixados. Assim, os saldos dos direitos e das obrigações estão mensurados nas datas de encerramento dos exercícios por valores próximos aos respectivos valores presentes.

f. Provisões

Uma provisão é reconhecida, em função de um evento passado, se a FUNDAÇÃO tem uma obrigação legal ou construtiva que possa ser estimada de maneira confiável, e é provável que um recurso econômico seja exigido para liquidar a obrigação.

g. Outros ativos e passivos (circulantes e não circulantes)

Um ativo é reconhecido no balanço patrimonial quando for provável que seus benefícios econômico-futuros serão gerados em favor da FUNDAÇÃO e seu custo ou valor puder ser mensurado com segurança.

Um passivo é reconhecido no balanço patrimonial quando a FUNDAÇÃO possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, sendo provável que um recurso econômico seja requerido para liquidá-lo. São acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e das variações monetárias ou cambiais incorridas. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido.

Os ativos e passivos são classificados como circulantes quando sua realização ou liquidação é provável que ocorra nos próximos 12 meses. Caso contrário, são demonstrados como não circulantes.

h. Gerenciamento de risco

A FUNDAÇÃO apresenta exposição aos seguintes riscos advindos do uso de instrumentos financeiros:

- Risco de liquidez; e
- Risco de crédito.

A FUNDAÇÃO apresenta informações sobre a exposição de cada um dos riscos supramencionados, os objetivos da FUNDAÇÃO, as políticas e os processos para manutenção e gerenciamento de risco na nota explicativa nº16.

Estrutura do gerenciamento de risco

As políticas de gerenciamento de risco da FUNDAÇÃO são estabelecidas para identificar e analisar os riscos enfrentados, para definir limites. As políticas e os sistemas de gerenciamento de riscos são revisados frequentemente para refletir mudanças nas condições de mercado e nas atividades da FUNDAÇÃO.

i. Ativos e passivos contingentes e obrigações legais

As práticas contábeis para registro e divulgação de ativos e passivos contingentes e obrigações legais são as seguintes:

- Ativos contingentes: são reconhecidos somente quando há garantias reais ou decisões judiciais favoráveis, transitadas em julgado. Os ativos contingentes com êxitos prováveis são apenas divulgados em nota explicativa;
- Passivos contingentes: são provisionados quando as perdas forem avaliadas como prováveis e os montantes envolvidos forem mensuráveis com suficiente segurança. Os passivos contingentes avaliados como de perdas possíveis são apenas divulgados em nota explicativa e os passivos contingentes avaliados como de perdas remotas não são provisionados e nem divulgados.

j. Demonstração dos fluxos de caixa

A Administração da FUNDAÇÃO apresenta os fluxos de caixa às atividades operacionais usando o método indireto, segundo o qual o resultado líquido é ajustado pelos efeitos de transações que não envolvem caixa, pelos efeitos de quaisquer diferimentos ou apropriações por competência sobre recebimentos de caixa ou pagamentos em caixa operacionais passados ou futuros e pelos efeitos de itens de receitas ou despesas associadas com fluxos de caixa das atividades de investimento ou de financiamento.

Os caixas e equivalentes de caixas com restrição são demonstrados em variação de contas patrimoniais por se tratar da administração de projetos e convênios a receber e a realizar.

3. Caixa e equivalentes de caixa

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
CAIXA GERAL	237	2.821
BB INVEST AUTOMATICO 9785-3 - FPA	-	-
BB INVEST LP 90 MIL 9785-3 - CAPITAL SOCIAL	16.130	14.836
BB Poup OURO DIARIA 9785-3 - BAZAR SOLIDARIO	22.122	19.711
BB INVEST DI PLUS 9785-3 - DOACOES PERIODICAS	136.809	136.063
BB MM JUROS E MOEDAS 9785-3	290.150	205.770
BB APLIC POUPEX 96 9785-3 - SERVIÇO SOCIAL	80.931	64.932
BB APLIC 96 9785-3 - BB RENDE FACIL	52.685	64.689
	<u>599.065</u>	<u>508.823</u>

O saldo em caixa é representado, principalmente, por arrecadação proveniente de eventos beneficentes e doações, e corresponde ao saldo do último dia do ano.

Os saldos em banco, conta movimento são representados, principalmente, por contas correntes mantidas em instituições financeiras nacionais.

As aplicações financeiras de curto prazo, de alta liquidez, são prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa e estão sujeitos a um insignificante risco de mudança de valor. Esses investimentos financeiros referem-se substancialmente a certificados de depósitos bancários e fundos de renda fixa e são remunerados às taxas que variam de 95% a 100% do Certificado de Depósito Interbancário.

4. Recursos vinculados a projetos

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
BB C/C 10277-6 - COOPERFORTE	2	1.150
BB C/C 19720-3 - PROJETO VOE	63.010	-
BB POUP OURO DIARIA 22222-4	2.828.702	1.795.645
BB INVEST FACIL 22222-4	6.405.318	3.232.747
BB INVEST 10986-X BOLSA TRABALHO	151.774	143.646
	<u>9.448.805</u>	<u>5.173.188</u>

Os recursos vinculados a projetos referem-se substancialmente a recursos recebidos pela Entidade que serão utilizados exclusivamente nos projetos patrocinados, conforme mencionado na nota explicativa nº 6. As aplicações financeiras, observando o que rege os contratos de gestão vigentes, são de baixo risco, mantidas a curto prazo e com alta liquidez, sendo prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa.

5. Imobilizado

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Imóvel - Campo Belo	9.997	9.997
Imóvel - Acimação	444.512	444.512
Móveis e Utensílios	398.671	360.558
Instalações	32.359	40.708
Máquinas e equipamentos	406.053	387.164
Equipamentos Proc Dados	405.176	293.541
Equipamentos Telefônicos	3.498	4.770
Veículos	130.589	164.290
	<u>1.830.855</u>	<u>1.705.540</u>

O ativo imobilizado da FUNDAÇÃO está integralmente localizado no Brasil e é empregado exclusivamente em suas atividades.

6. Obrigações trabalhistas

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Salários a pagar	313.332	299.075
Provisões Trabalhistas de Curto Prazo	442.851	386.774
Outras Obrigações	62.608	89.237
	<u>818.792</u>	<u>775.086</u>

7. Contribuições previdenciárias

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
INSS a recolher	53.521	31.272
FGTS a recolher	42.927	38.680
	96.447	69.953

8. Impostos retidos a recolher

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
IRRF a recolher	22.341	17.057
Iss a recolher	136	39
Pis/Cofins/CSLL a recolher	390	262
	22.867	17.358

9. Recursos de projetos a aplicar

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Projeto Elijass	-	62
Projeto Phi	-	6.693
Cooperforte	2	3.046
PMSP Pot	11.444.768	2.259.129
Bolsa Trabalho	151.774	129.733
Projeto Voe	128.152	-
	11.724.696	2.398.663

10. Patrimônio líquido

O patrimônio líquido é composto, pelo patrimônio social e pelos déficits/superávits apurados anualmente. Em caso de dissolução ou extinção da FUNDAÇÃO, a destinação do eventual patrimônio remanescente será destinada a outra entidade sem fins lucrativos congênera ou a entidades públicas.

11. Recursos de projetos

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Públicos		
PMSP POT I	-	-
PMSP POT II	11.424.582	9.982.235
Bolsa Trabalho	13.561	937.755
Emenda Parlamentar	9.448	-
Projeto Voe	2.194	-
Total	11.449.785	10.919.990
Privado		
MPT TRT 15	7.394	11.157
Vara Criminal Ipiranga	6.804	-
Cooperforte	90.094	83.256
Elijass	13.417	36.983
Instituto PHI	1.268	2.792
Total	118.977	134.188
Total Geral	11.568.762	11.054.179

12. Custos restritos das atividades sociais

<u>2024</u>	Elijass	PMSP Projeto POT II	Instituto PHI	MPT TRT 15	COOPERFORTE	BOLSA TRABALHO	VARA CRIMINAL	EMENDA PARLAMENTAR	PROJETO VOE	TOTAL
Pessoal- Salários e ordenados	-	5.426.336	-	-	17.181	-	-	-	-	5.443.517
Pessoal- Benefícios	-	2.268.713	-	-	-	-	-	-	-	2.268.713
Pessoal- Encargos	-	462.134	-	-	1.882	-	-	-	-	464.017
Gerais- Lanches e refeições	-	71.722	-	-	6.385	-	-	-	-	78.107
Gerais- Outros custos	13.355	156.913	1.305	7.394	3.138	13.606	6.804	9.448	-	211.964
Gerais- Material de uso e consumo	-	1.679.326	37	-	40.643	4.936	-	-	-	1.714.995
Gerais- Condução e estacionamento	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Gerais- Serviços de terceiros	-	295.309	-	-	18.383	-	-	-	-	313.691
Gerais- Bancárias	62	35.682	-	-	-	4.892	-	-	194	40.829
Gerais- Fretes e carretos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Gerais- Bens de uso em projetos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Imóveis- Aluguel e condominio	-	598.864	-	-	-	-	-	-	-	598.864
Imóveis- Água, luz e telefone	-	262.518	-	-	2.483	-	-	-	-	265.001
Imóveis- Manutenção e conservação predial	-	129.434	-	-	-	-	-	-	2.000	131.434
Imóveis- Outros custos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Imóveis- Segurança	-	37.631	-	-	-	-	-	-	-	37.631
	13.417	11.424.582	1.268	7.394	90.094	13.561	6.804	9.448	2.194	11.568.762

<u>2023</u>	Elijass	PMSP Projeto POT II	Instituto PHI	MPT TRT 15	COOPERFORTE	BOLSA TRABALHO	TOTAL
Pessoal- Salários e ordenados	-	4.522.359	-	-	-	-	4.522.359
Pessoal- Benefícios	-	1.969.147	-	-	-	-	1.969.147
Pessoal- Encargos	-	372.547	-	-	-	-	372.547
Gerais- Lanches e refeições	-	319.924	-	-	4.536	-	324.460
Gerais- Outros custos	10.011	74.803	1.257	11.091	3.081	11.738	111.982
Gerais- Material de uso e consumo	15.767	1.205.566	1.535	-	61.990	195.146	1.480.003
Gerais- Condução e estacionamento	-	-	-	-	-	-	-
Gerais- Serviços de terceiros	9.450	394.898	-	-	12.120	709.615	1.126.083
Gerais- Bancárias	522	21.421	-	66	-	7.820	29.828
Gerais- Fretes e carretos	-	-	-	-	-	-	-
Gerais- Bens de uso em projetos	-	-	-	-	-	-	-
Imóveis- Aluguel e condominio	-	530.691	-	-	-	-	530.691
Imóveis- Água, luz e telefone	-	211.070	-	-	550	-	211.620
Imóveis- Manutenção e conservação predial	1.233	320.563	-	-	979	13.437	336.212
Imóveis- Outros custos	-	172	-	-	-	-	172
Imóveis- Segurança	-	39.075	-	-	-	-	39.075
	-	-	-	-	-	-	-
	36.983	9.982.235	2.792	11.157	83.256	937.755	11.054.179

13. Despesas administrativas

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Manutenção e conservação	(7.315)	(5.218)
Serviços tomados	(16.501)	(21.490)
Água, luz e telefone	2.457	550
Material de uso e consumo	(35.835)	(14.792)
Outras despesas	(10.271)	(15.987)
Depreciações	(102.305)	(93.188)
	(169.770)	(150.126)

14. Partes relacionadas

A FUNDAÇÃO possui transações com órgãos públicos, nas quais são recebidos montantes para custear as atividades da FUNDAÇÃO.

Os diretores da FUNDAÇÃO não são remunerados.

A diretoria da FUNDAÇÃO não possui planos de benefício pós-emprego, benefícios de rescisão de contrato e/ou outros benefícios de longo prazo.

15. Instrumentos financeiros e derivativos

Instrumentos financeiros

Os instrumentos financeiros da FUNDAÇÃO incluem, principalmente: caixa, bancos, aplicações financeiras, fornecedores, salários e férias, contas a pagar e impostos a recolher. Os valores contábeis dos instrumentos financeiros aproximam-se dos seus valores de mercado.

A Administração e a gestão desses instrumentos financeiros são realizadas por meio de políticas, definição de estratégias e estabelecimento de sistemas de controle, devidamente monitorados pela Administração da FUNDAÇÃO.

Instrumentos financeiros derivativos

Durante os exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e de 2020, a Administração da FUNDAÇÃO não executou transações envolvendo instrumentos financeiros na forma de derivativos.

16. Gestão de riscos

Considerações gerais e políticas

A FUNDAÇÃO possui uma política formal para gerenciamento de riscos, cujo controle e gestão é responsabilidade da diretoria, que se utiliza de instrumentos de controle por meio de sistemas adequados e de profissionais capacitados na mensuração, análise e gestão de riscos.

Risco de liquidez: É o risco que a FUNDAÇÃO irá encontrar em cumprir com as obrigações associadas com seus passivos financeiros que são liquidados com pagamentos à vista ou com outro ativo financeiro. A gestão prudente do risco de liquidez implica em manter caixa, aplicações financeiras suficientes, disponibilidades de captação por meio de linhas de crédito compromissadas e capacidade de liquidar posições de mercado.

Risco de crédito: O risco de crédito é o risco que surge da possibilidade de prejuízo resultante do não recebimento de valores. O risco de crédito é reduzido em virtude de procedimentos de avaliação de contas correntes e em aplicações financeiras mantidas em instituições financeiras.

17. Imunidade tributária

A FUNDAÇÃO é imune à incidência de impostos por força do art. 150, Inciso VI, alínea “C” e seu parágrafo 4º e artigo 195, parágrafo 7º da Constituição Federal de 05 de outubro de 1988.

FORMA JURÍDICA CONFORME A LEGISLAÇÃO VIGENTE

A Entidade é uma FUNDAÇÃO sem fins lucrativos e econômicos regida pelo seu Estatuto Social que contempla os artigos 44 a 61 do Código Civil.

CARACTERÍSTICA DA IMUNIDADE

A FUNDAÇÃO é uma instituição de assistência social, sem fins lucrativos e econômicos, previsto no artigo 9º. do CTN, e por isso imune, no qual usufrui das seguintes características:

- A Instituição é regida pela Constituição Federal;
- A imunidade não pode ser revogada, nem mesmo por emenda constitucional;
- Não há o fato gerador (nascimento da obrigação tributária);
- Não há o direito (Governo) de instituir, nem cobrar tributo.

REQUISITOS PARA IMUNIDADE TRIBUTÁRIA

A única Lei Complementar que traz requisitos para o gozo da imunidade tributária é o Código Tributário Nacional (CTN).

O artigo 14 do Código Tributário Nacional estabelece os requisitos para o gozo da imunidade tributária, esses estão previstos no Estatuto Social da Entidade e seu cumprimento (operacionalização) pode ser comprovado pela sua escrituração contábil (Demonstrações Contábeis, Diário e Razão), no qual transcrevemos:

- a) não distribuem qualquer parcela de seu patrimônio ou de suas rendas, a qualquer título (art.14 do Estatuto Social);
- b) aplicam integralmente, no País, os seus recursos na manutenção dos seus objetivos institucionais (parágrafo 1º art.42 do Estatuto Social);
- c) mantêm a escrituração de suas receitas e despesas em livros revestidos de formalidades capazes de assegurar sua exatidão (inc.1 art.38 do Estatuto Social).

18. Cobertura de seguros

A Administração da FUNDAÇÃO adota a política de contratar cobertura de seguros por montantes considerados suficientes para cobrir eventuais sinistros, que foram definidos por orientação de especialistas e levam em consideração a natureza de sua atividade e o grau de risco envolvido.

19. Avais, fianças e garantias

A FUNDAÇÃO não prestou garantias ou participou de quaisquer transações como interveniente garantidora durante o exercício de 2024 e 2023.

* * * * *

VERONICA
RIBEIRO
GERLAH
PAGANATTO: 36882
36114236882

Assinado de forma digital por
VERONICA RIBEIRO
GERLAH
PAGANATTO:361142
36882
Dados: 2025.04.08
17:29:24 -03'00'

Jacira Jacinto da Silva
CPF. 047.079.568-90
Presidente

Verônica Ribeiro Gerlah Paganatto
CRC 1SP131987/0-3
Contabilista

08-04-25 - Balanço e DRE 2024 pdf

Código do documento 7a31cac1-411e-40b5-9c17-9de593e3ebb3



Assinaturas



JACIRA JACINTO DA SILVA
jacira.silva@portaaberta.org.br
Assinou

Jacira Jacinto da Silva

Eventos do documento

11 Apr 2025, 13:52:15

Documento 7a31cac1-411e-40b5-9c17-9de593e3ebb3 **criado** por JACIRA JACINTO DA SILVA (aa4d73e8-1b2b-4ca4-9095-099214153184). Email:jacira.silva@portaaberta.org.br. - DATE_ATOM: 2025-04-11T10:52:15-03:00

11 Apr 2025, 13:53:23

Assinaturas **iniciadas** por JACIRA JACINTO DA SILVA (aa4d73e8-1b2b-4ca4-9095-099214153184). Email: jacira.silva@portaaberta.org.br. - DATE_ATOM: 2025-04-11T10:53:23-03:00

14 Apr 2025, 17:20:11

JACIRA JACINTO DA SILVA **Assinou** (aa4d73e8-1b2b-4ca4-9095-099214153184) - Email: jacira.silva@portaaberta.org.br - IP: 201.27.142.9 (201-27-142-9.dsl.telesp.net.br porta: 12370) - **Geolocalização:** -23.5667456 -46.6223104 - Documento de identificação informado: 047.079.568-90 - DATE_ATOM: 2025-04-14T14:20:11-03:00

Hash do documento original

(SHA256):36208d499294b19490c30cadbbd63acfb94d13c9861f10c816621fd8417b1c8a
(SHA512):3e404f9527ebdb8209f82872fc37de65c65fef21cb4108115d69d963d8aa14492f79436175f4dd5869f8e2afa1a5944f3cf4ef5aeba949a384691d7adb40de25

Esse log pertence **única e exclusivamente** aos documentos de HASH acima



Esse documento está assinado e certificado pela D4Sign

Integridade certificada no padrão ICP-BRASIL

Assinaturas eletrônicas e físicas têm igual validade legal, conforme **MP 2.200-2/2001** e **Lei 14.063/2020**.