LOGOS
ASSESSORIA CONTÁBIL

ONG FÊNIX JABOTICABAL
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS - EXERCÍCIO FINDO EM 31/12/2025

NOTA 1 – CONTEXTO OPERACIONAL

ONG FÊNIX JABOTICABAL, estabelecida com sede própria à Avenida Angelo Morello n° 170 CEP 14875-290 - Jardim Santa Rosa, Jaboticabal, estado de São Paulo, inscrito no CNPJ 18.302.722/0001-66 tem como atividades preponderantes.

I – A promoção da saúde da família;

II – Assistência social direcionada à família, à criança e ao adolescente, ao idoso, à pessoa com deficiência, ao migrante, ao itinerante e ao morador de rua;

III – Ofertar meios e condições de educação para o desenvolvimento social, cultura e sustentável;

IV – Orientar e subsidiar projetos de ação comunitária e da promoção da saúde preventiva, com objetivo de atender a população do município de Jaboticabal;

V – Promover convívio e ações comunitárias para integração social, através de convênios com todas as esferas de governo e iniciativa privada.

As contas são analisadas e aprovadas pelo Conselho Fiscal.

NOTA 2 - CRITÉRIOS DE APURAÇÃO DE RECEITA E DESPESA

2.1 As receitas e despesas são apuradas pelo regime de competência, evidenciadas com e sem gratuidades e identificadas pelas atividades desenvolvidas pela entidade de forma segregada;

2.2 As receitas decorrentes de gratuidades, doações, Termos de Fomento e/ou de Colaboração, subvenções, contribuições e aplicações de recursos são registradas pelo valor do resgate em contas redutoras do ativo e passivo e apropriadas ao resultado pela no momento do desembolso (efetiva aplicação do recurso), em consonância com a NBCT TG 07 – Subvenção e Assistências Governamentais, conforme orientado pela ITG 2002 (R1)1.

2.3 Os recursos são aplicados unicamente para consecução dos objetivos sociais. No tocante às despesas, predominam os gastos com o cumprimento dos contratos firmados com o Poder Público, quando se trata de gerir projetos assistenciais. Há despesas administrativas para execução dos referidos projetos desenvolvidos pela entidade, assim como as despesas de funcionamento, entre outras. O atendimento aos usuários é realizado totalmente de forma gratuita.

NOTA 3 – TRIBUTOS OBJETO DE RENÚNCIA FISCAL

3.1 COFINS – Sujeito Ativo da Obrigação Tributária – UNIÃO (FAZENDA FEDERAL) – valor da renúncia obtida R$ 33.906,48

3.2 ISS – Ativo da Obrigação Tributária – Prefeitura do Município de Jaboticabal patronal no valor da renúncia obtida de R$ 33.162,14

3.3 INSS – Sujeito Ativo da Obrigação Tributária – INSS - Instituto Nacional da Seguridade Social – Valor da renúncia obtida de R$ 33.582,66

[1] https://cfc.org.br/wp-content/uploads/2018/04/Publicacao_NBC_TG_COMPLETAS.pdf.

NOTA 4 – RECURSOS DE TERMO DE PARCERIA E DE SUBVENÇÕES RECEBIDOS E SUAS APLICAÇÕES

Termos Fomentos/Colaboração

PREFEITURA MUNICIPAL DE JABOTICABAL - MUNICIPAL 2025
Valor do Projeto..... R$ 111.952,68
Recurso Municipal..... R$ 177.600,00
Recurso Recebido 2025..... R$ 133.200,00
Rend Aplic Financeira..... R$ 88,91
Recurso a Receber 2026..... R$ 44.400,00
Recurso Empregado 2025..... R$ 111.952,68
Recurso a ser Utiliz 2026.. R$ 65.736,23

PREFEITURA MUNICIPAL DE JABOTICABAL - MUNICIPAL 2024
Valor do Projeto..... R$ 177.674,09
Recurso Municipal..... R$ 177.600,00
Recurso Recebido 2024..... R$ 133.200,00
Rend Aplic Financeira..... R$ 57,41
Recurso Recebido 2025..... R$ 44.400,00
Recursos Empregados 2024... R$ 113.970,62
Rend Aplic Financeira 2025. R$ 16,68
Recurso Empregado 2025..... R$ 63.703,47

PREFEITURA MUNICIPAL DE JABOTICABAL - CMDCA TF 06/2024
Valor do Projeto..... R$ 50.000,04
Recurso Municipal..... R$ 50.000,00
Rend Aplic Financeira 2024. R$ 842,74
Recurso Empregado 2024..... R$ 45.833,37
Rend Aplic Financeira 2025. R$ 38,43
Recurso empregado 2025..... R$ 4.166,67
Recurso a Devolver..... R$ 881,13

PREFEITURA MUNICIPAL DE JABOTICABAL - CMDCA TF 08/2025
Valor do Projeto..... R$ 30.120,00
Recurso Municipal..... R$ 70.000,00
Rend Aplic Financeira 2025. R$ 1.008,54
Recurso Empregado 2025..... R$ 30.120,00
Recurso a ser Utiliz 2026.. R$ 40.888,54

EMENDA PARLAMENTAR - TC 23/2024
Valor do Projeto..... R$ 103.424,62
Recurso Federal 2024..... R$ 100.000,00
Rend Aplic Financeira..... R$ 528,75
Recurso Empregado....2024.. R$ 37.168,70
Rend Aplic Financeira 2025. R$ 1.528,72
Recurso Empregado 2025..... R$ 64.727,20
Recurso a Devolver..... R$ 161,57

EMENDA PARLAMENTAR - Seds 2025-115
Valor do Projeto..... R$ 59.961,63
Recurso Estadual..... R$ 100.000,00
Rend Aplic Financeira 2025. R$ 2.435,88
Recurso Empregado 2025..... R$ 59.961,63
Recurso a ser Utiliz 2026.. R$ 42.474,25

PROJETO SAÚDE SIM,SÍFILIS NÃO
Valor do Projeto..... R$ 195.161,24
Recurso Estadual..... R$ 198.000,00
Recurso Recebido 2024..... R$ 198.000,00
Rend Aplicação Finaceira... R$ 918,02
Recurso Empregado 2024..... R$ 39.792,19
Recurso a ser utiliz 2025.. R$ 159.125,83
Recurso Recebido 2025..... R$ 132.000,00
Rend Aplic Financeira 2025. R$ 10.788,70
Recurso Empregado 2025..... R$ 155.369,05
Recurso a ser Utiliz 2026.. R$ 146.545,48

PROJETO APADRINHAMENTO AFETIVO 2025
Valor do Projeto..... R$ 21.006,08
Recurso Municipal..... R$ 52.766,00
Rend Aplic Financeira..... R$ 645,14
Recurso Empregado 2025..... R$ 21.006,08
Recurso a ser Utiliz 2026.. R$ 32.405,06

PROJETO HARMONIAS EM MOVIMENTO
Valor do Projeto..... R$ 50.773,59
Recurso Municipal..... R$ 10.000,00
Recurso Empregado 2025..... R$ 3.000,00
Recurso a ser Utiliz 2026.. R$ 7.000,00

PROJETO ARTE E RITMO
Valor do Projeto..... R$ 40.633,35
Recurso Estadual..... R$ 170.000,00
Rend Aplic Financeira..... R$ 1.260,71
Recurso Empregado 2025..... R$ 40.633,35
Recurso a ser Utiliz 2026.. R$ 130.627,36

PROJETO APADRINHAMENTO AFETIVO 08/2023
Valor do Projeto..... R$ 50.905,21
Recurso Municipal..... R$ 50.000,00
Rend Aplic Financeira..... R$ 220,90
Recurso Empregado 2024..... R$ 21.032,52
Rend Aplic Financeira 2025. R$ 684,31
Recurso Empregado 2025..... R$ 29.872,69

EMENDA PARLAMENTAR PRC SEDS 2025-242
Valor do Projeto..... R$ 86.980,42
Recurso Estadual..... R$ 200.000,00
Rend Aplic Financeira..... R$ 2.975,71
Recurso Empregado 2025..... R$ 86.980,42
Recurso a ser Utiliz 2026.. R$ 115.995,29

PROJETO PONTOS DE CULTURA
Valor do Projeto..... R$ 23.622,00
Recurso Municipal..... R$ 26.429,22
Recurso Empregado 2025..... R$ 23.622,00
Recurso a ser Utiliz 2026.. R$ 2.807,22

NOTA 5 – IMOBILIZADO - REGISTRO CONTÁBIL DEPRECIAÇÃO e AMORTIZAÇÃO. 5.1 Imobilizado: Os bens do imobilizados são demonstrados ao custo de aquisição reduzido por depreciação acumulada e perdas e por impairment, se aplicável. A depreciação do ativo é realizada pelo método linear, com base na vida útil estimada dos bens por espécie, avaliada pela administração e adequadas e dentro das premissas de mercado. Um item do imobilizado é baixado quando não há benefícios econômicos futuros de uso continuo do ativo. Qualquer perda ou baixa de um item do imobilizado é determinado pelo valor contábil do bem e reconhecido do resultado;

NOTA 6 – ATENDIMENTOS RECURSOS PRÓPRIOS x DEMAIS ATENDIMENTOS; 6.1 Todos os atendimentos realizados pela entidade são realizados com recursos provenientes de subvenções e convênios;

NOTA 7 – SEGREGAÇÃO GRATUIDADES PRATICADAS. 7.1 As gratuidades praticadas estão elencadas na DRE, no valor de R$ 695.115,24 (Seiscentos e noventa e cinco mil, cento e quinze reais e vinte e quatro centavos), gratuidades essas objeto de prestação de contas nos respectivos órgãos governamentais convenentes, todas para desenvolvimento de atividades estatutárias aos usuários em geral.

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS - BALANÇO PATRIMONIAL

1 - Ativo

1.1 Disponível

	2025	2024
Caixa	148,65	364,33
Mercado Pago c/c 60548423852	218,73	0,00
Banco Brasil S/A c/c 63140-x	7.600,00	0,00
TOTAL	***7.967,38***	***364,33***

1.2 Aplicações Financeiras

	2025	2024
Banco Brasil S/A - 55195-3	4.674,87	1.026,33
Banco Brasil S/A - 51768-2	157.705,48	171.479,26
Banco Brasil S/A - 51555-8	173,69	69.693,38
Banco Brasil S/A - 54891-x	15.689,13	14.955,12
Banco Brasil S/A - 56314-5	46.303,55	9.176,04
Banco Brasil S/A - 57965-3	36.658,04	33.227,59
Banco Brasil S/A - 48358-3	142.112,36	236,74
Banco Brasil S/A - 57964-5	47.974,25	0,00
Banco Brasil S/A - 57963-7	128.795,29	18,77
TOTAL	**580.086,66**	**299.813,23**

1.3 Outros Créditos

	2025	2024
Adiantamento a Fornecedores	1.767,63	0,00
INSS a Compensar	598,31	598,31
Recurso a Receber Municipal	44.400,00	44.400,00
TOTAL	**46.765,94**	**44.998,31**

1.4 Ativo Não Circulante

	2025	2024
Computadores e Periféricos	19.824,06	19.824,06
(-) Depreciação	-19.444,44	-19.107,81
Instalações	10.046,00	10.046,00
(-) Depreciação	-5.348,90	-4.344,27
Móveis e Utensílios de Cozinha	17.636,19	17.636,19
(-) Depreciação	-10.623,68	-8.860,16
Móveis e Utensílios	11.247,20	11.247,20
(-) Depreciação	-5.602,61	-4.415,93

Equipamentos de Comunicação	2.199,00	2.199,00
(-) Depreciação	-2.199,00	-1.980,32
Equipamentos Eletrônicos	937,40	937,40
(-) Depreciação	-786,04	-598,60
Instrumentos Musicais	31.372,90	31.372,90
(-) Depreciação	-14.190,81	-11.107,53
Veículos	53.290,00	53.290,00
(-) Depreciação	-52.370,31	-41.712,27
Emenda Parl Seds PRC 2024-00316-DM	49.517,69	49.517,69
(-) Depreciação	-8.814,20	-2.608,52
Total Original	**196.070,44**	**196.070,44**
(-) Total da Depreciação	**-119.379,99**	**-94.735,41**
TOTAL	**76.690,45**	**101.335,03**

1.5 Parcelamentos

	2025	2024
Parcelamento T Colab 03/18	17.985,66	22.696,19
Parcelamento Banco Bradesco S/A	1.435,70	2.650,54
TOTAL	**19.421,36**	**25.346,73**

2 - PASSIVO
2.1 Obrigações

	2025	2024
Fornecedores	2.822,50	3.161,50
Obrigações Trabalhistas - Harmonias Movim	600,00	0,00
Obrigações Trabalhistas - Arte e Ritmo	11.500,00	0,00
Obrigações Trabalhistas - Munic 2025	12.264,49	0,00
Obrigações Trabalhistas - Munic 2024	0,00	12.964,49
Obrigações Trabalhistas - Em Parlam 23/24	0,00	6.183,33
Obrigações Trabalhistas - Apadrinhamento	4.252,99	0,00
Obrigações Trabalhistas - CMDCA	0,00	4.166,67
Obrigações Trabalhistas - CMDCA	5.415,01	0,00
Obrigações Trabalhistas - Saúde Sim	10.360,00	10.753,43
Obrigações Trabalhistas - Apadrinhamento	0,00	4.039,22
Obrigações Trabalhistas - Seds 2025-00242	12.800,00	0,00
Obrigações Trabalhistas - Seds 2025-00115	5.500,00	0,00
TOTAL	**65.514,99**	**41.268,64**

2.3 Recursos a Devolver

	2025	2024
Emenda Parlamentar 23/24	161,57	0,00
Transformando Fundo Positivo	236,72	236,72
Semana Diversidade LGBTQIA	0,00	18,77
TOTAL	**398,29**	**255,49**

2.4 Recursos de Projetos

	2025	2024
Recurso - PM Jaboticabal 2024	0,00	63.686,79
Recurso - PM Jaboticabal 2025	65.736,23	0,00
Recurso - CMDCA	0,00	5.009,37
Recurso - CMDCA	40.888,54	0,00
Recurso - Saúde Sim, Sífilis não	134.838,76	158.207,81
Recurso - Apadrinhamento Afetivo	32.405,06	0,00
Recurso - Apadrinhamento Afetivo	0,00	29.188,38
Recurso - Harmonias em Movimento	7.000,00	0,00
Recurso - Arte e Ritmo	130.627,36	0,00
Recurso - Pontos de Cultura	2.807,22	0,00
Recurso - Emenda Parlamentar 2025-00242	115.995,29	0,00
Recurso - Emenda Parlamentar 2025-00115	42.474,25	63.360,05
TOTAL	**572.772,71**	**319.452,40**

2.6 Passivo não Circulante

	2025	2024
Parcelamento INSS 1232473	0,00	3.157,99
Parcelamento INSS PGFN 9944199	3.875,97	5.246,37
Parcelamento Banco Bradesco S/A	1.142,88	2.110,00
TOTAL	**5.018,85**	**10.514,36**

2.7 Receitas Diferidas

	2025	2024
Parcelamento TC 03/2018	17.985,66	21.839,73
Rend Aplic Financ c/c 51768-2	13.322,91	931,38
(-) IRRF Aplic Financ c/c 51768-2	-1.615,82	-12,99
(-) IOF Aplic Financ c/c 51768-2	-0,37	-0,37
Parcelamento Banco Bradesco S/A	1.435,70	2.650,54
TOTAL	**31.128,08**	**25.408,29**

2.8 Outras Obrigações

	2025	2024
Empréstimos de Terceiros	2.593,94	17.263,70
TOTAL	**2.593,94**	**17.263,70**

2.9 Fundo Social (Patrimônio Social)

	2025	2024
Fundo Institucional	-18.684,84	-18.684,84
Doações e Subvenções	181.735,12	181.735,12
Contrapartida de Convênio-Emenda Parlam	14.335,32	14.335,32
Resultados Acumulados	-119.690,85	-116.359,05
Resultado Exercício em Curso	-4.189,82	-3.331,80
TOTAL	53.504,93	57.694,75

7 Gratuidades

	2025	2024
PM Jaboticabal Municipal 2025	111.952,68	0,00
PM Jaboticabal Municipal 2023	0,00	62.296,70
PM Jaboticabal Municipal 2024	63.703,47	113.970,62
CMDCA	4.166,67	45.833,37
CMDCA 08/2025	30.120,00	0,00
Emenda Parlamentar 26/2023	0,00	38.258,81
Fundo Positivo	0,00	37.110,64
Apadrinhamento Afetivo	0,00	24.776,63
Apadrinhamento Afetivo 2024	29.872,69	21.032,52
Apadrinhamento Afetivo 2025	21.006,08	0,00
Emenda Parlamentar 23/2024	64.727,20	37.168,70
Emenda Parlamentar Seds 2025-242	86.980,42	0,00
Emenda Parlamentar Seds 2025-115	59.961,63	0,00
Projeto Pontos de Cultura	23.622,00	0,00
Feira Diversidade LGBTQIA	0,00	100.464,57
Projeto Saúde Sim, Sífilis Não	155.369,05	39.792,19
Emenda Parl Seds Prc 2024 00316 DM	0,00	49.517,69
Projeto Arte e Ritmo	40.633,35	0,00
Projeto Harmonias em Movimento	3.000,00	0,00
TOTAL	**695.115,24**	**570.222,44**

Jaboticabal, 31 de dezembro de 2025.

Miriam Roque Scarpim
PRESIDENTE
CPF:223.756.808-12

LOGOS ASSESSORIA CONTÁBIL LTDA
2SP026.168/O-8
MAURILIO BENEDITO DELFINO
CONTADOR CRC1SP158.104/O-6