



Instituto Solid Rock Brasil
Demonstrações contábeis
em 31 de dezembro de 2023 e 2022.

Conteúdo

Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações contábeis	3
Balanços patrimoniais	7
Demonstrações de resultados	8
Demonstrações das mutações do patrimônio líquido	9
Demonstrações dos fluxos de caixa	11
Notas explicativas às demonstrações contábeis	12

Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações contábeis

Aos Senhores Diretores do
Instituto Solid Rock Brasil
São Paulo - SP

Opinião sem ressalva

Examinamos as demonstrações contábeis do **Instituto Solid Rock Brasil**, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2023 e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio social e dos fluxos de caixa, correspondentes ao exercício findo naquela data, assim como o resumo das principais práticas contábeis e demais notas explicativas.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis, apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira do **Instituto Solid Rock Brasil**, em 31 de dezembro de 2023, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Base para opinião sem ressalva

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir intitulada “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis”. Somos independentes em relação à Companhia e suas controladas, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião sem ressalva.

Ênfase – pronunciamentos contábeis

A Administração do **Instituto Solid Rock Brasil**, está em andamento com o processo de adequação aos Pronunciamentos Contábeis (CPCs), Normas Internacionais de Contabilidade e Lei 11.638/07 e em observância à Resolução do Conselho Federal de Contabilidade - CFC nº 1.409/12 que aprovou a interpretação técnica ITG 2002 (R1), aplicáveis às Entidades sem Finalidade de Lucros e em conformidade com a NBC TG 1000 – Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas, devendo verificar mudanças que geram efeitos relevantes de ajustes nas demonstrações contábeis durante exercício seguinte.

Ênfase – continuidade operacional

Nos termos da NBC-TA 570, a entidade apurou déficit no exercício corrente e no anterior. A administração do **Instituto Solid Rock Brasil** deve elaborar planos, de curto e médio prazo, com o objetivo de aumentar suas receitas próprias e reverter essa situação.

Ênfase – circularizações

Efetuamos os testes de auditoria denominado “circularizações”, com advogados e bancos, além de efetuar “testes alternativos”.

Saldos do exercício anterior

Os valores correspondentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2022, apresentado para fins de comparação, não foram anteriormente por nós auditados e nem por outros auditores.

Responsabilidade da Administração e da Governança sobre as demonstrações contábeis

A Administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações contábeis, a Administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Companhia continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis, a não ser que a Administração pretenda liquidar a Companhia ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela diretoria da Companhia são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações contábeis.

Como parte da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Empresa.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela Administração.
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela Administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Empresa. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Empresa a não mais se manterem em continuidade operacional.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela diretoria a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

Fornecemos também aos responsáveis pela diretoria declaração de que cumprimos com as exigências éticas relevantes, incluindo os requisitos aplicáveis de independência, e comunicamos todos os eventuais relacionamentos ou assuntos que poderiam afetar, consideravelmente, nossa independência, incluindo, quando aplicável, as respectivas salvaguardas.


Dos assuntos que foram objeto de comunicação com os responsáveis pela diretoria, determinamos aqueles que foram considerados como mais significativos na auditoria das demonstrações contábeis do exercício corrente e que, dessa maneira, constituem os principais assuntos de auditoria. Descrevemos esses assuntos em nosso relatório de auditoria, a menos que lei ou regulamento tenha proibido divulgação pública do assunto, ou quando, em circunstâncias extremamente raras, determinarmos que o assunto não deve ser comunicado em nosso relatório porque as consequências adversas de tal comunicação podem, dentro de uma perspectiva razoável, superar os benefícios da comunicação para o interesse público.

São Paulo, 21 de janeiro de 2025.

AH Audit Home Auditores Independentes S/S
CRC 2SP022333/O-5



Paulo Alves das Flores
CRC 1 SP 196616/O-0
guilherme.audithome@hotmail.com

Assinado
PAULO ALVES DAS FLORES
05011144836
D4Sign 

Instituto Solid Rock Brasil
Balanços patrimoniais em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em Reais)

ATIVO	NOTA	31/12/2023	31/12/2022	PASSIVO	NOTA	31/12/2023	31/12/2022
ATIVO CIRCULANTE		2.277.940	2.130.582	PASSIVO CIRCULANTE		908.399	749.964
Caixa e Equivalente de Caixa	2.6a/3	2.269.175	2.126.235	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS		364.580	356.338
Banco Conta Movimento		79.647	139.607	Salários a Pagar	2.6b/8	158.357	103.871
Banco Conta Aplicação		2.189.528	1.986.628	Férias e Encargos	2.6f/8	206.223	252.467
Realizável a Curto Prazo	2.6b	7.643	3.140	OBRIGAÇÕES SOCIAIS	2.6b/9	141.665	92.572
Outros Créditos		7.643	3.140	INSS a Recolher		67.398	57.917
Despesas Antecipadas	2.6b/16	1.122	1.208	FGTS a Recolher		55.802	31.258
Prêmios de Seguros a Amortizar		1.122	1.208	IRRF a Recolher		13.062	1.361
				PIS a Recolher		2.270	2.036
ATIVO NÃO CIRCULANTE	2.6b/4	21.974	22.978	Contribuição Sindical a Recolher		3.132	-
Imobilizado Líquido	2.6d/5	21.530	22.978	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	2.6b/9	565	1.086
Imobilizado Bruto		266.538	262.136	COFINS s/ Aplic. Financeira		565	1.086
Veículos		124.078	124.078	OUTRAS OBRIGAÇÕES		401.590	299.969
Móveis e Utensílios		45.969	45.969	Termo de Colaboração - PMSP	12	395.922	299.673
Máquinas e Equipamentos		50.626	47.224	Contas a Pagar		5.668	296
Equipamentos de Proc. de Dados		38.341	37.341				
Instalações		6.590	6.590				
Aparelhos e Instrumentos		935	935				
(-) Depreciação Acumulada		(245.008)	(239.158)				
(-) Depreciação Acumulada		(245.008)	(239.158)				
Intangível Líquido	5	444	-				
Intangível		771	327	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	10	1.391.514	1.403.596
Direito de Uso		327	327	Patrimônio Social		1.403.596	1.462.629
Marcas e Patentes		444	-	Déficit do Período	11	(12.081)	(59.034)
(-) Amortização Acumulada		(327)	(327)				
(-) Amortização Acumulada		(327)	(327)				
TOTAL DO ATIVO		2.299.914	2.153.560	TOTAL DO PASSIVO + PATRIMÔNIO		2.299.914	2.153.560

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Instituto Solid Rock Brasil
Demonstração de resultados
Para o exercício findo em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em Reais)

	Nota	31/12/2023	31/12/2022
(+) Receitas Operacionais	2.6g	5.738.702	5.557.603
(+) Receitas - Subvenção com Assistência Social	12	5.323.313	5.062.664
(+) Subvenção - PMSP - CEDESP		1.518.508	1.397.839
(+) Subvenção - PMSP - CCA I		1.036.643	1.025.835
(+) Subvenção - PMSP - CCA II		512.828	492.636
(+) Subvenção - PMSP - SAICA		1.656.302	1.445.946
(+) Subvenção - PMSP - CCA VM		599.032	700.408
(+) Receitas Doações e Contribuições	13	415.389	494.939
(+) Doações de Pessoas Jurídicas		297.743	386.035
(+) Doações de Pessoas Físicas		31.062	28.860
(+) Receitas Diversas		250	284
(+) Doações em Materiais		6.956	10.230
(+) Trabalho Voluntário	17	72.542	58.149
(+) Contrib. e Campanhas		6.836	11.381
(-) Custos e Despesas / Gratuidade	2.6g/14	(5.891.466)	(5.720.427)
(-) Custos - Projetos com Assistência Social		(5.603.624)	(5.431.238)
(-) Custos Pessoal c/ Encargos		(3.285.345)	(3.230.446)
(-) Custos Gerais		(1.785.072)	(1.953.986)
(-) Serviços de Terceiros		(477.351)	(218.490)
(-) Trabalho Voluntário	17	(55.856)	(28.315)
(-) Despesas Administrativas		(287.843)	(289.190)
(-) Despesas Pessoal c/ Encargos		(170.166)	(166.791)
(-) Despesas Gerais		(80.319)	(67.618)
(-) Trabalho Voluntário	17	(16.687)	(29.833)
(-) Despesas Tributárias		(20.671)	(24.948)
(+/-) Resultado Antes das Receitas/Despesas Financeiras		(152.764)	(162.825)
(=) RESULTADO FINANCEIRO		140.683	103.791
(+) Receitas Financeiras		158.541	127.445
(-) Despesas Financeiras		(17.858)	(23.654)
(=) Superávit/Déficit do Período		(12.081)	(59.034)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Instituto Solid Rock Brasil
Demonstração de mutações do patrimônio líquido
para o exercício findo em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em Reais)

	Patrimônio Social	Ajuste de Exercícios Anteriores	Superávit/(Déficit)	Patrimônio Líquido
Saldo em 31 de dezembro de 2021	1.386.756		75.873	1.462.629
Transferido para o Patrimônio	75.873		(75.873)	-
Déficit em 2022	-		(59.034)	(59.034)
Saldo em 31 de dezembro de 2022	1.462.629		(59.034)	1.403.596
Transferido para o Patrimônio	(59.034)		59.034	-
Déficit em 2023	-		(12.081)	(12.081)
Saldo em 31 de dezembro de 2023	1.403.596		(12.081)	1.391.514

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Instituto Solid Rock Brasil
Demonstração dos fluxos de caixa
Para o exercício findo em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em Reais)

	Método Indireto	
	31/12/2023	31/12/2022
Fluxos das Atividades Operacionais		
(-) Superávit/ (Déficit) do Período	(12.081)	(59.034)
(=) Resultado do Período	(12.081)	(59.034)
Ajustes ao Superávit / (Déficit) do Período		
(+) Depreciação/Amortizações	5.850	4.858
(=) Total do Ajuste Líquido	5.850	4.858
Variações das Contas de Ativo e Passivo		
(-) Aumento / (+) Redução do Realizável - Circulante	(4.503)	78.204
(-) Aumento / (+) Redução das Desp. Do período Seguinte	86	(1.208)
(+) Aumento / (-) Redução de Obrigações Trabalhistas	8.242	82.407
(+) Aumento / (-) Redução de Obrigações Sociais	49.092	17.701
(+) Aumento / (-) Redução de Obrigações Tributárias	(521)	547
(+) Aumento / (-) Redução de Outras Obrigações	101.621	10.298
(=) Total das Variações das Contas do Ativo e Passivo	154.018	187.950
(=) Caixa Líquido Gerado pelas Atividades Operacionais (1)	147.787	133.774
Atividades de Investimentos		
(-) Aquisição de Imobilizado	(4.846)	(20.052)
(=) Total das Atividades de Investimentos (2)	(4.846)	(20.052)
(=) Total Geral (1) + (2)	142.941	113.722
(=) Variação de Caixa e Equivalentes de Caixa	142.941	113.722
(+) Saldo Existente no Início do período	2.126.235	2.012.513
(-) Saldo Existente no Final do período	2.269.175	2.126.235

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Notas Explicativas as Demonstrações Contábeis em 31 de dezembro de 2023 e 2022 Em R\$ (Reais)

1. CONTEXTO OPERACIONAL

O **INSTITUTO SOLID ROCK BRASIL**, é uma associação civil de caráter privado, sem fins lucrativos e econômicos, regida pelo seu estatuto social instituída no ano de 2006, predominantemente de Assistência Social, tem por finalidade elaborar, viabilizar e executar projetos, programas e ações assistenciais ao público em situação de risco e vulnerabilidade, através do acolhimento, reinserção familiar, ações de cidadania e formação profissional, cumprindo, divulgando e fomentando a lei federal 10.741 – Estatuto do Idoso, lei federal 8.069 – Estatuto da Criança e Adolescente, lei 10.097 – Contratação de aprendizes, lei 7.853 – Que dispõe sobre pessoas portadoras de deficiência e lei 11.340 – Que dispõe sobre defesa dos direitos da mulher.

1.1 UNIDADES DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

1.1.1 CENTRO PARA CRIANÇAS E ADOLESCENTES

- a) Termo de colaboração firmado com PMSP, nº 468/SMADS/2023
- Processo SEI/Celebração nº 6024.2023/000.8369-2
 - Processo de Prestação de Contas nº 6024.2018/001.0446-0
 - Vigência: 29/09/2023 a 28/09/2028
 - Valor Mensal do Termo de Colaboração: R\$ 87.625,83
- b) Termo de colaboração firmado com PMSP, nº 125/SMADS/2019
- Processo SEI/Celebração nº 6024.2018/001.1673-7
 - Processo de Prestação de Contas nº 6024.2019/000.2112-6
 - Vigência: 30/03/2019 a 29/03/2024
 - Valor Mensal do Termo de Colaboração: R\$42.391,97
- c) Termo de colaboração firmado com PMSP, nº 150/SMADS/2021
- Processo SEI/Celebração nº 6024.2020/000.8893-1
 - Processo de Prestação de Contas nº 6024.2020/000.4298-4
 - Termo de aditamento com a PMSP nº 001/2022
 - Termo de aditamento com a PMSP nº 002/2022
 - Vigência: 01/06/2021 a 31/05/2026
 - Valor Mensal do Termo de Colaboração: R\$53.594,14

1.1.2 CENTRO DE DESENVOLVIMENTO SOCIAL E PRODUTIVO

- a) Termo de colaboração firmado com PMSP, nº 014/SMADS/2021
- Processo SEI/Celebração nº 6024.2020/000.8121-0
 - Processo de Prestação de Contas nº 6024.2020/001.1181-0
 - Termo de aditamento com a PMSP nº 001/2022
 - Vigência: 06/01/2021 A 05/01/2026
 - Valor Mensal do Termo de Colaboração: R\$130.079,18

1.1.3 SERVIÇO DE ACOLHIMENTO INSTITUCIONAL PARA CRIANÇAS E ADOLESCENTES

a) Termo de colaboração firmado com PMSP, nº 005/SMADS/2023

- Processo SEI/Celebração nº 6024.2022/0008694-0
- Processo de Prestação de Contas nº 6024.2023/000.0084-3
- Vigência: 05/01/2023 a 04/01/2028
- Valor Mensal do Termo de Colaboração: R\$ 126.673,61

2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

2.1 APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Na elaboração das demonstrações contábeis de 2023, a Entidade adotou a Lei nº 11.638/2007, Lei nº 11.941/09 em relação aos aspectos relativos à elaboração e divulgação das demonstrações contábeis. As demonstrações contábeis foram elaboradas em observância às práticas contábeis adotadas no Brasil, características qualitativas da informação contábil. Resolução CFC nº 1.374/11 (NBC TG), Resolução nº 1.376/11 (NBC TG 26 R3) e as normas emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC) em especial a Resolução CFC nº 1409/12 que aprovou a ITG 2002 (R1), 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 fins lucrativos.

2.2 FORMALIDADE DA ESCRITURAÇÃO CONTÁBIL RESOLUÇÃO CFC Nº 1.330/11 (NBC ITG 2000)

A entidade mantém um sistema de escrituração uniforme dos seus atos e fatos administrativos, por meio de processo eletrônico.

Os registros contábeis contêm números de identificação nos lançamentos relacionados ao respectivo documento de origem externa ou interna ou, na sua falta, em elementos que comprovem ou evidenciem fatos e a prática de atos administrativos.

A documentação contábil da Entidade é composta por todos os documentos, livros, papéis, registros e outras peças, que apoiam ou compõem a escrituração contábil.

A documentação contábil é hábil, revestida das características intrínsecas ou extrínsecas essenciais, definidas na legislação, na técnica-contábil ou aceitas pelos “usos e costumes”. A entidade mantém em boa ordem a documentação contábil.

2.3 BASE DE MENSURAÇÃO

As demonstrações contábeis foram preparadas com base no custo histórico.

2.4 MOEDA FUNCIONAL

Moeda funcional e Moeda de Apresentação. Essas demonstrações contábeis são apresentadas em Reais, que é a moeda funcional do ambiente econômico onde a entidade atua. A entidade não possui operações em moeda estrangeira.

2.5 USO DE ESTIMATIVAS E JULGAMENTOS

A preparação das demonstrações contábeis de acordo com as Normas Brasileiras de Contabilidade exige 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.

2.6 PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

a) Caixa e Equivalentes de Caixa: Conforme determina a Resolução do CFC No. 1.296/10 (NBC –TG 03) – Demonstração do Fluxo de Caixa e Resolução do CFC No. 1.376/11 (NBC TG 26 R5) – Apresentação Demonstrações Contábeis, os valores contabilizados neste subgrupo 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. As aplicações financeiras estão demonstradas pelos valores originais aplicados, acrescidos dos rendimentos pró-rata até a data do balanço.

b) Outros Ativos e Passivos Circulantes e Não Circulantes: Um ativo é reconhecido no balanço patrimonial quando for provável que seus benefícios econômicos futuros serão gerados em favor da Entidade e seu custo ou valor puder ser mensurado com segurança. Um passivo é reconhecido no balanço patrimonial quando a Entidade 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 incorridos. Os ativos e passivos são classificados como circulantes quando sua realização ou liquidação é provável que ocorra nos próximos doze meses.

c) Ajuste a Valor Presente de Ativos e Passivos: A Entidade avalia periodicamente o efeito deste procedimento e, nas Demonstrações Contábeis de 2023 não transacionou operação de longo prazo (ou relevante de curto prazo que se qualificassem a serem ajustadas).

d) Imobilizado: Os ativos imobilizados são registrados pelo custo de aquisição ou construção, deduzido da depreciação calculada pelo método linear com base nas taxas mencionadas na Nota 07 e leva em consideração vida útil e utilização dos bens (Resolução CFC No. 1.177/09 (NBC – TG 27 R4)). Outros gastos são capitalizados apenas quando há um aumento nos benefícios econômicos desse item do imobilizado. Qualquer outro tipo de gasto é reconhecido no resultado como despesa quando incorrido.

e) Prazos: Os ativos realizáveis e os passivos exigíveis até o encerramento do exercício seguinte são classificados como circulante.

f) Provisão de Férias e Encargos: Foram provisionadas com base nos direitos adquiridos pelos empregados até a data do balanço.

g) Despesas e Receitas: Estão apropriadas obedecendo ao regime de competência. As doações sem destinação específica são reconhecidas como receita quando

recebidas.

h)Apuração do Resultado: 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 fluam para a entidade e assim possam ser confiavelmente mensurados. Os rendimentos e encargos incidentes sobre os Ativos e Passivos e suas realizações estão reconhecidas no resultado.

3. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

Descrição	31/12/2023	31/12/2022
Contas Correntes - com restrição	79.636,35	139.545,64
Contas Correntes - sem restrição	11,00	61,00
Aplicações Financeiras – com restrição	329.491,17	354.379,41
Aplicações Financeiras – sem restrição	1.860.036,91	1.632.248,56
Total	2.269.175,43	2.126.234,61

Sendo as aplicações financeiras compostas de:

Descrição	31/12/2023	31/12/2022
Fundos de Investimento – sem restrição	172.126,21	103.651,89
Contas Poupanças – com restrição	329.491,17	354.379,41
CDB – sem restrição	620.628,98	533.020,76
Contas Poupanças – sem restrição	1.067.281,72	995.575,91
Total	2.189.528,08	1.986.627,97

4. ATIVO NÃO CIRCULANTE (REALIZÁVEL A LONGO PRAZO)

O ativo não circulante é composto por valores dos imobilizados/intangíveis e sua devida depreciação/amortização.

5. IMOBILIZADO E INTANGÍVEL

			2023		2022	
	Taxa Deprec %	Custo	Aquisição	Depreciação	Líquido	Líquido
Veículos	20%	124.077,68	-	-124.077,68	-	-
Móveis e Utensílios	10%	45.968,62	-	-43.602,76	2.365,86	2.638,86
Equip. Process. Dados	20%	37.341,15	1.000,00	-37.377,26	963,89	-
Instalações	10%	6.589,99	-	-6.589,99	-	187,62
Apar. e Instrumentos	10%	934,9	-	-934,9	-	-
Máquinas e Equip.	10%	47.223,55	3.402,07	-32.425,72	18.199,90	20.151,13
Total		262.135,89	4.402,07	-245.008,31	21.529,65	22.977,61

Intangível	31/12/2023	31/12/2022
Direito de Uso	327	327
Marcas e Patentes	444,26	-
(-) Amortização Acumulada	-327	-327
Total	444,26	-

6. OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO (PASSIVO CIRCULANTE)

Está composto pelo seu valor nominal, original e representa o saldo credor de fornecedores em geral, obrigações fiscais/empregatícias, tributárias e outras obrigações, bem como as provisões sociais.

7. PROVISÕES PARA CONTINGÊNCIAS

Em atendimento a resolução CFC 1.180/09, e respaldado por um documento recebido da assessoria jurídica, constando os processos administrativos e/ou judiciais (fiscais e/ou trabalhistas e/ou tributários) que a entidade possui e a probabilidade remota da perda desses valores, não constituímos uma provisão para contingência nesse sentido.

8. OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS

Remunerações a pagar com vencimento em janeiro de 2024. Provisões de férias reconhecidas integralmente pela parte vencida e proporcional a vencer, inclusive com os respectivos encargos sociais até a data do balanço.

Descrição	31/12/2023	31/12/2022
Ordenados	158.357,09	103.870,52
Férias	149.433,97	180.166,59
Encargos sobre férias	56.788,95	72.300,54
Total	364.580,01	356.337,65

9. OBRIGAÇÕES SOCIAIS E FISCAIS

Demonstradas no balanço de forma analítica e com vencimentos até 20 de fevereiro de 2024.

10. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Este grupo de contas é composto do Patrimônio Social decrescido do déficit do período.

11. DÉFICIT DO PERÍODO

O déficit do período de 2023 será decrescido do patrimônio social em conformidade com as exigências legais, estatutárias e a resolução CFC nº 1.409/12 que aprovou a NBC ITG 2002 (R1) em especial no item 15, que descreve que o superávit ou déficit do exercício deve ser registrado na conta do Patrimônio Social.

12. SUBVENÇÕES GOVERNAMENTAIS

A Entidade recebeu no decorrer do período as seguintes subvenções do Poder Público Municipal:

Descrição	31/12/2023	31/12/2022
Valor Recebido	5.999.545,72	5.102.375,32
Valor Realizado	5.603.623,87	4.802.702,54
Valor a Realizar	395.921,85	299.672,78

As subvenções municipais para custeio são apropriadas no passivo enquanto não atendidos os requisitos para reconhecimento em contas de resultado.

13. DOAÇÕES

A entidade recebe donativos que são contabilizados em receitas de Doações. Essas doações estão demonstradas da seguinte forma:

Descrição	31/12/2023	31/12/2022
Doações pessoa jurídica	297.743,10	386.034,61
Doações pessoa física	31.061,50	28.860,00
Donativos diversos	14.042,54	21.895,27
Trabalho voluntário	72.542,33	58.148,74
	415.389,47	494.938,62

14. GRATUIDADE ASSISTENCIA SOCIAL

O Instituto Solid Rock Brasil presta seus serviços na área de Assistência Social de forma continuada, planejada, sem discriminação e integralmente gratuita.

A Entidade em atendimento a Lei Complementar nº 187, de 2021 e regulamentada pelo Decreto nº 11.791, de 2023, na realização de suas atividades de assistência social (fins), demonstrada no quadro abaixo os dados qualitativos e quantitativos de cada ação social.

Descrição	31/12/2023	31/12/2022
Custos – Gratuidades – Assistência Social	5.603.623,87	5.431.237,60
Despesas – Gratuidades – Assistência Social	305.700,26	312.843,80
Total	5.909.324,13	5.744.081,40

Nome	N° de atendidos	Forma de Atendimento	Origem dos Recursos
SAICA - Serviço de Acolhimento Institucional para Crianças e Adolescentes	25	100% Gratuito	Público Municipal / Privado
Centro para Crianças e Adolescentes - Unidade Parque Novo Mundo (CCA I)	260	100% Gratuito	Público Municipal / Privado
Centro para Crianças e Adolescentes - Unidade Vila Maria (CCA II)	99	100% Gratuito	Público Municipal / Privado
CEDESP - Centro de Desenvolvimento Social e Produtivo	360	100% Gratuito	Público Municipal / Privado
Centro para Crianças e Adolescentes - Unidade Vila Medeiros (CCA III)	150	100% Gratuito	Público Municipal / Privado

15. CUSTO DOS PROJETOS

Descrição	2023	2022
SAICA	1.736.003,63	1.606.876,26
CEDESP	1.544.547,54	1.491.100,17
CCA I	1.117.588,03	1.069.830,63
CCA III	658.047,65	724.963,63
CCA II	547.437,02	538.466,90
Total	5.603.623,87	5.431.237,59

16. COBERTURA DE SEGUROS

A Administração da Entidade entende que as coberturas de seguros contratados são suficientes para cobrir eventuais riscos sobre seus bens.

17. ISENÇÕES PREVIDENCIÁRIAS E FISCAIS USUFRUÍDAS

Em atendimento a legislação vigente não existem valores relativos às isenções previdenciárias gozadas durante o exercício de 2023 e de 2022, em razão da Entidade não possuir nenhum benefício fiscal. No entanto, caso a entidade tivesse direito ao benefício fiscal referente a PIS e INSS, a imunidade em 2023 seria de R\$ 602,630,91 e em 2022 de R\$ 569.2033.96.

Descrição	2023	2022
Inss + Cota Patronal	579.280,09	547.479,34
Pis	23.350,82	21.724,62
Total	602.630,91	569.203,96

18.SERVIÇO VOLUNTÁRIO

Conforme Resolução CFC nº 1.409/12 que aprovou a ITG 2002 (R1) item 19, a Entidade reconhece pelo valor justo a prestação do serviço não remunerado do voluntariado o montante de R\$ 72.542,33, que é composto essencialmente por pessoas que dedicam o seu tempo e talento uma importante participação em várias ações realizadas pelas Entidade (R\$ 58.148,74 em 2022).

19. FORMALIZAÇÃO DOS PROJETOS SOCIAIS

A Entidade no desenvolvimento de suas ações socioassistenciais formaliza em cada Projeto Social: os objetivos do mesmo; origem de recursos; infraestrutura; tipificando os serviços a serem executados (conforme Resolução do CNAS No. 109/09 e Decreto No. 6.308/07); público-alvo, capacidade de atendimento, recurso financeiro utilizado, recursos humanos envolvidos, abrangência territorial e demonstração da forma de participação dos usuários e/ou estratégias que serão utilizadas para esta participação nas etapas de elaboração, execução, avaliação e monitoramento do projeto.

20.TIPIFICAÇÃO DAS AÇÕES ASSISTENCIAIS, CUSTOS ENVOLVIDOS E FORMA DE CONTABILIZAÇÃO

A Entidade em atendimento a Resolução do CNAS No. 109/09 e Decreto No. 6.308/07 tipificou suas atividades executou suas ações, projetos e programas de forma continuada e gratuita, desenvolveu seus objetivos estatutários atendendo público em situação de vulnerabilidade de risco social e pessoal conforme descrito na nota 14.

21. APLICAÇÕES DOS RECURSOS

Os recursos da Entidade foram aplicados em suas finalidades institucionais de conformidade com o seu Estatuto Social, demonstrados pelas suas despesas e investimentos patrimoniais.

contato2@srcbrasil.org.br

Assinado
JORGE HIGA
02753377820
D4Sign



Instituto Solid Rock Brasil
Jorge Higa - Presidente
CPF 027.533.778-20

grace@gbacont.com.br

Assinado
GRACE BISPO ALMEIDA
21670065863
D4Sign



GBACONT Assessoria Contábil
CRC 2SP027893/O-3
Grace Bispo Almeida
1SP212733/O-1

Demonstrações Contábeis 31 12 2023 x 31 12 2022 Solid DGA v2 pdf

Código do documento acc97ec3-e2d9-40ba-9db2-ca70bc513dda



Assinaturas



PAULO ALVES DAS FLORES:05011144836

Certificado Digital

guilherme.audithome@hotmail.com

Assinou



GRACE BISPO ALMEIDA:21670065863

Certificado Digital

grace@gbacont.com.br

Assinou



JORGE HIGA:02753377820

Certificado Digital

contato2@srcbrasil.org.br

Assinou

Eventos do documento

03 Feb 2025, 17:11:16

Documento acc97ec3-e2d9-40ba-9db2-ca70bc513dda **criado** por GRACE BISPO ALMEIDA (0f9897c3-d11b-48f7-a33c-829f0d7b665d). Email: grace@gbacont.com.br. - DATE_ATOM: 2025-02-03T17:11:15-03:00

03 Feb 2025, 17:12:57

Assinaturas **iniciadas** por GRACE BISPO ALMEIDA (0f9897c3-d11b-48f7-a33c-829f0d7b665d). Email: grace@gbacont.com.br. - DATE_ATOM: 2025-02-03T17:12:57-03:00

04 Feb 2025, 10:23:34

ASSINATURA COM CERTIFICADO DIGITAL ICP-BRASIL - PAULO ALVES DAS FLORES:05011144836 **Assinou**

Email: guilherme.audithome@hotmail.com. IP: 187.180.164.145 (bbb4a491.virtua.com.br porta: 10314). Dados do Certificado: C=BR,O=ICP-Brasil,OU=AC SOLUTI v5,OU=AC SOLUTI Multipla v5,OU=A1,CN=PAULO ALVES DAS FLORES:05011144836. - DATE_ATOM: 2025-02-04T10:23:34-03:00

04 Feb 2025, 12:17:07

ASSINATURA COM CERTIFICADO DIGITAL ICP-BRASIL - GRACE BISPO ALMEIDA:21670065863 **Assinou** Email:

grace@gbacont.com.br. IP: 179.118.175.183 (179-118-175-183.user.vivozap.com.br porta: 39702). Dados do Certificado: C=BR,O=ICP-Brasil,OU=Secretaria da Receita Federal do Brasil - RFB,OU=AC SAFEWEB RFB v5,OU=A1,CN=GRACE BISPO ALMEIDA:21670065863. - DATE_ATOM: 2025-02-04T12:17:07-03:00

18 Mar 2025, 17:24:44

ASSINATURA COM CERTIFICADO DIGITAL ICP-BRASIL - JORGE HIGA:02753377820 Assinou Email: contato2@srcbrasil.org.br. IP: 177.32.37.109 (b120256d.virtua.com.br porta: 2228). Dados do Certificado: C=BR,O=ICP-Brasil,OU=Secretaria da Receita Federal do Brasil - RFB,OU=AC VALID RFB v5,OU=A1,CN=JORGE HIGA:02753377820. - DATE_ATOM: 2025-03-18T17:24:44-03:00

Hash do documento original

(SHA256):2610d8941b4b87bdaee4e06b767bab97cb2c1f78624ad55575cad3cd1d1b02c9

(SHA512):c598ab8247b8f785114de1aacab464dc2c6b80b6285ac627dfe52facdcc9fe79f260d8ee20cc3db8246dfa055b7c0abab76b10f6c47615f737f7eb7d84e33ad0

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**.
