



Instituto Solid Rock Brasil
Demonstrações contábeis
em 31 de dezembro de 2024 e 2023.

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 2024 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 2024, 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 Associação 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.

Saldos do exercício anterior

Os valores correspondentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023, apresentado para fins de comparação, foram anteriormente por nós auditados e não conteve modificações em nossa opinião datada em 21 de janeiro de 2025.

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 da Associação 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 Associação ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela diretoria da Associação 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 Associação.
- 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 Associação. 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 Associação 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 correspondentes 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 agosto 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
Balancos patrimoniais em 31 de dezembro de 2024 e 2023
(Em Reais)

ATIVO	NOTA	2024	2023	PASSIVO	NOTA	2024	2023
CIRCULANTE		2.406.117	2.277.940	CIRCULANTE		1.057.513	908.399
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	2.6a/3	2.393.507	2.269.175	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS		382.066	364.580
Banco Conta Movimento		90.452	79.647	Salários a Pagar	2.6b/8	92.305	158.357
Banco Conta Aplicação		2.303.055	2.189.528	Férias e Encargos	2.6f/8	289.762	206.223
REALIZÁVEL	2.6b	8.483	7.643	OBRIGAÇÕES SOCIAIS	2.6b/9	107.357	141.665
Adiantamento a funcionários		7.485	-	INSS a Recolher		67.796	67.398
Outros Créditos		998	7.643	FGTS a Recolher		22.346	55.802
DESPESAS ANTECIPADAS	2.6b/16	4.127	1.122	IRRF a Recolher		13.011	13.062
Depósito de Caução de Aluguéis		3.000	-	PIS a Recolher		3.564	2.270
Prêmios de Seguros a Amortizar		1.127	1.122	Contribuição Sindical a Recolher		641	3.132
NÃO CIRCULANTE	2.6b/4	57.549	21.974	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	2.6b/9	3.024	565
IMOBILIZADO LÍQUIDO	2.6d/5	57.105	21.530	IRRF Terceiros a Recolher		2.182	-
IMOBILIZADO BRUTO		309.994	266.538	COFINS s/ Aplic. Financeira		632	565
Veículos		124.078	124.078	CSRF a Recolher		106	-
Móveis e Utensílios		64.668	45.969	INSS Terceiros a Recolher		105	-
Máquinas e Equipamentos		58.148	50.626	OUTRAS OBRIGAÇÕES		565.066	401.590
Equipamentos de Proc. de Dados		39.510	38.341	Termo de Colaboração - PMSP	12	557.225	395.922
Instalações		22.655	6.590	Contas a Pagar		7.841	5.668
Aparelhos e Instrumentos		935	935	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	10	1.406.153	1.391.514
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA		(252.889)	(245.008)	Patrimônio Social		1.391.514	1.403.596
(-) Depreciação Acumulada		(252.889)	(245.008)	Superávit/Déficit do Período	11	14.639	(12.081)
INTANGÍVEL LÍQUIDO	5	444	444				
INTANGÍVEL		444	771				
Marcas e Patentes		444	444				
Direito de Uso		-	327				
(-) AMORTIZAÇÃO ACUMULADA		-	(327)				
(-) Amortização Acumulada		-	(327)				
TOTAL DO ATIVO		2.463.666	2.299.914	TOTAL DO PASSIVO + PATRIMÔNIO LÍQUIDO		2.463.666	2.299.914

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 2024 e 2023
(Em Reais)

	NOTA	2024	2023
(+) RECEITAS OPERACIONAIS	2.6g	6.249.327	5.738.702
(+) RECEITAS - SUBVENÇÃO COM ASSISTÊNCIA SOCIAL	12	5.781.589	5.323.313
(+) Subvenção - PMSP - SAICA		1.899.560	1.656.302
(+) Subvenção - PMSP - CEDESP		1.538.769	1.518.508
(+) Subvenção - PMSP - CCA I		1.097.706	1.036.643
(+) Subvenção - PMSP - CCA VM		721.242	599.032
(+) Subvenção - PMSP - CCA II		524.312	512.828
(+) RECEITAS DOAÇÕES E CONTRIBUÇÕES	13	467.738	415.389
(+) Doações de Pessoas Jurídicas		323.275	297.743
(+) Doações de Pessoas Físicas		33.941	31.062
(+) Receitas Diversas		1.389	250
(+) Doações em Materiais		28.644	6.956
(+) Trabalho Voluntário	17	80.489	72.542
(+) Contrib. e Campanhas		-	6.836
(-) CUSTOS E DESPESAS / GRATUIDADE	2.6g/14	(6.356.607)	(5.891.466)
(-) CUSTOS - PROJETOS COM ASSISTÊNCIA SOCIAL		(6.079.810)	(5.603.624)
(-) Custos Pessoal c/ Encargos		(3.708.626)	(3.285.345)
(-) Custos Gerais		(1.947.624)	(1.785.072)
(-) Serviços de Terceiros		(343.973)	(477.351)
(-) Custos Tributários		(20.943)	-
(-) Trabalho Voluntário	17	(58.645)	(55.856)
(-) DESPESAS ADMINISTRATIVAS		(276.797)	(287.843)
(-) Despesas Pessoal c/ Encargos		(192.159)	(170.166)
(-) Despesas Gerais		(60.544)	(80.319)
(-) Trabalho Voluntário	17	(21.844)	(16.687)
(-) Despesas Tributárias		(2.250)	(20.671)
(+/-) RESULTADO ANTES DAS RECEITAS/DESPESAS FINANCEIRAS LÍQUIDAS		(107.280)	(152.764)
(=) RESULTADO FINANCEIRO		121.918	140.683
(+) Receitas Financeiras		141.124	158.541
(-) Despesas Financeiras		(19.206)	(17.858)
(=) SUPERÁVIT/DÉFICIT DO PERÍODO		14.639	(12.081)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Instituto Solid Rock Brasil
Demonstração de mutações do patrimônio líquido
para o exercício findo em 31 de dezembro de 2024 e 2023
(Em Reais)

	Patrimônio Social	Superávit/(Déficit)	Patrimônio Líquido
SALDO EM 01 DE JANEIRO DE 2023	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
Transferido para o Patrimônio	(12.081)	12.081	-
Superávit em 2024	-	14.639	14.639
SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024	1.391.514	14.639	1.406.153

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 2024 e 2023
(Em Reais)

	MÉTODO INDIRETO	
	2024	2023
Fluxos das Atividades Operacionais		
(-) Superávit/ (Déficit) do Período	14.639	(12.081)
(=) Resultado do Período	14.639	(12.081)
Ajustes ao Superávit / (Déficit) do Período		
(+) Depreciação/Amortizações	7.880	5.850
(=) Total do Ajuste Líquido	7.880	5.850
Variações das Contas de Ativo e Passivo		
(-) Aumento / (+) Redução do Realizável - Circulante	(840)	(4.503)
(-) Aumento / (+) Redução das Desp. Do período Seguinte	(3.005)	86
(+) Aumento / (-) Redução de Obrigações Trabalhistas	17.486	8.242
(+) Aumento / (-) Redução de Obrigações Sociais	(34.308)	49.092
(+) Aumento / (-) Redução de Obrigações Tributárias	2.459	(521)
(+) Aumento / (-) Redução de Outras Obrigações	163.477	101.621
(=) Total das Variações das Contas do Ativo e Passivo	145.268	154.018
(=) Caixa Líquido Gerado pelas Atividades Operacionais (1)	167.787	147.787
Atividades de Investimentos		
(-) Aquisição de Imobilizado	(43.456)	(4.846)
(=) Total das Atividades de Investimentos (2)	(43.456)	(4.846)
(=) Total Geral (1) + (2)	124.332	142.941
(=) Variação de Caixa e Equivalentes de Caixa	124.332	142.941
(+) Saldo Existente no Início do período	2.269.175	2.126.235
(-) Saldo Existente no Final do período	2.393.507	2.269.175

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.



NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024 – Em R\$ (Reais)

INSTITUTO SOLID ROCK BRASIL
CNPJ: 07.987.317/0001-02

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
- Termo de colaboração firmado com PMSP, nº 105/SMADS/2024
- Processo SEI/Celebração nº 6024.2023/001.3854-3
 - Processo de Prestação de Contas nº 6024.2024/000.4082-0
 - Vigência: 30/03/2024 a 29/03/2029
 - Valor Mensal do Termo de Colaboração: R\$44.511,57
- 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 2024, 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 2024 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	2024	2023
Contas Correntes - com restrição	90.449,93	79.636,35
Contas Correntes - sem restrição	2,00	11,00
Aplicações Financeiras – com restrição	470.254,57	329.491,17
Aplicações Financeiras – sem restrição	1.832.800,84	1.860.036,91
Total	2.393.507,34	2.269.175,43

Sendo as aplicações financeiras compostas de:

Descrição	2024	2023
Fundos de Investimento – sem restrição	189.648,53	172.126,21
Contas Poupanças – com restrição	470.254,57	329.491,17
CDB – sem restrição	549.508,70	620.628,98
Contas Poupanças – sem restrição	1.093.643,61	1.067.281,72
Total	2.303.055,41	2.189.528,08

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

	Taxa Deprec %	2024			2023	
		Custo	Aquisição	Depreciação	Líquido	Líquido
Veículos	20%	124.077,68	-	(124.077,68)	-	-
Móveis e Utensílios	10%	45.968,62	18.699,48	(44.599,91)	20.068,19	2.365,86
Equip. Process. Dados	20%	38.341,15	1.169,10	(37.616,26)	1.893,99	963,89
Instalações	10%	6.589,99	16.064,98	(7.527,08)	15.127,89	-
Apar. e Instrumentos	10%	934,90	-	(934,90)	-	-
Máquinas e Equip.	10%	50.625,62	7.522,00	(38.132,96)	20.014,66	18.199,90
Total		266.537,96	43.455,56	(252.888,79)	57.104,73	21.529,65



Intangível	2024	2023
Marcas e Patentes	444,26	444,26
Direito de Uso	-	327,00
(-) Amortização Acumulada	-	(327,00)
Intangível líquido	444,26	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	2024	2023
Ordenados	92.304,57	158.357,09
Férias	215.258,41	149.433,97
Encargos sobre férias	74.503,18	56.788,95
	382.066,16	364.580,01

9. OBRIGAÇÕES SOCIAIS E FISCAIS

Demonstradas no balanço de forma analítica e com vencimentos até 20 de fevereiro de 2025.

10. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Este grupo de contas é composto do Patrimônio Social acrescido do superávit do período.

11. RESULTADO DO PERÍODO

O déficit do período de 2024 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	2024	2023
Valor Recebido	6.637.034,43	5.999.545,72
Valor Realizado	6.079.809,76	5.603.623,87
Valor a Realizar	557.224,67	395.921,85

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	2024	2023
Doações pessoa jurídica	323.275,36	297.743,10
Doações pessoa física	33.940,89	31.061,50
Donativos diversos	30.032,93	14.042,54
Trabalho voluntário	80.488,93	72.542,33
	467.738,11	415.389,47

14. GRATUIDADE ASSISTÊNCIA 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 No. 12.101/09, alterada pela lei 12.868/34 e o Decreto Federal 8.242/14, Decreto No. 6.308/07 e Resolução CNAS No. 16/10 na realização de suas atividades de assistência social (fins), demonstrada no quadro abaixo os dados qualitativos e quantitativos de cada ação social

	2024	2023
Custos – Gratuitades – Assistência Social	6.079.809,76	5.603.623,87
Despesas – Gratuitades – Assistência Social	296.002,46	305.700,26
	6.375.812,22	5.909.324,13



Nome	Nº de atendidos	Forma de Atendimento	Origem dos Recursos
SAICA - Serviço de Acolhimento Institucional para Crianças e Adolescentes	36	100% Gratuito	Público Municipal / Privado
Centro para Crianças e Adolescentes - Unidade Parque Novo Mundo (CCA I)	255	100% Gratuito	Público Municipal / Privado
Centro para Crianças e Adolescentes - Unidade Vila Maria (CCA II)	110	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)	120	100% Gratuito	Público Municipal / Privado

15. CUSTO DOS PROJETOS

Descrição	2024	2023
CCA II	609.846,89	547.437,02
CCA III	742.101,90	658.047,65
CCA I	1.103.672,00	1.117.588,03
CEDESP	1.557.355,53	1.544.547,54
SAICA	2.066.833,44	1.736.003,63
	6.079.809,76	5.603.623,87

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 2024 seria de R\$ 656.912,07 e em 2023 de R\$ 602.630,91.

	2024	2023
INSS (quota patronal)	632.122,94	579.280,09
PIS	24.789,13	23.350,82
	656.912,07	602.630,91



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\$ 80.488,93, que é composto essencialmente por pessoas que dedicam o seu tempo e talento uma importante participação em várias ações realizadas pelas Entidade (R\$ 72.542,33 em 2023).

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.

São Paulo, 31 de dezembro de 2024.

contato2@srcbrasil.org.br

Assinado
 *Miriam da Silveira Martins*
D4Sign

Instituto Solid Rock Brasil
Jorge Higa - Presidente
CPF 027.533.778-20
Neste ato representado pela procuradora
Miriam da Silveira Martins
CPF 071.085.988-09

grace@gbacont.com.br

Assinado
 *Grace Bispo Almeida*
D4Sign

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

SOLID - CADERNO AUDITORIA 2024 pdf

Código do documento 1e96480e-6334-4042-8591-5a773ede093b



Assinaturas



PAULO ALVES DAS FLORES:05011144836
Certificado Digital
guilherme.audithome@hotmail.com
Assinou



Grace Bispo Almeida
grace@gbacont.com.br
Assinou

Grace Bispo Almeida



Miriam da Silveira Martins
contato2@srcbrasil.org.br
Assinou

Miriam da Silveira Martins

Eventos do documento

27 Aug 2025, 14:40:05

Documento 1e96480e-6334-4042-8591-5a773ede093b **criado** por GRACE BISPO ALMEIDA (0f9897c3-d11b-48f7-a33c-829f0d7b665d). Email: grace@gbacont.com.br. - DATE_ATOM: 2025-08-27T14:40:05-03:00

27 Aug 2025, 14:43:29

Assinaturas **iniciadas** por GRACE BISPO ALMEIDA (0f9897c3-d11b-48f7-a33c-829f0d7b665d). Email: grace@gbacont.com.br. - DATE_ATOM: 2025-08-27T14:43:29-03:00

27 Aug 2025, 14:51:54

GRACE BISPO ALMEIDA **Assinou** (0f9897c3-d11b-48f7-a33c-829f0d7b665d) - Email: grace@gbacont.com.br - IP: 179.100.20.107 (179-100-20-107.user.vivozap.com.br porta: 20598) - Documento de identificação informado: 216.700.658-63 - DATE_ATOM: 2025-08-27T14:51:54-03:00

27 Aug 2025, 14:55:04

MIRIAM DA SILVEIRA MARTINS **Assinou** - Email: contato2@srcbrasil.org.br - IP: 177.32.37.109 (b120256d.virtua.com.br porta: 23602) - Documento de identificação informado: 071.085.988-09 - DATE_ATOM: 2025-08-27T14:55:04-03:00

27 Aug 2025, 15:22:14

ASSINATURA COM CERTIFICADO DIGITAL ICP-BRASIL - PAULO ALVES DAS FLORES:05011144836 **Assinou**
Email: guilherme.audithome@hotmail.com. IP: 187.180.162.134 (bbb4a286.virtua.com.br porta: 43146). 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: 2025-08-27T15:22:14-03:00

Hash do documento original

(SHA256):bebf83c02182c48c85a1a96e972e20604e92c9523e287b06ee3ab9ac09586cc8

(SHA512):f04bd0c0e203098ff100de07b54f3c2307d33dec1cbb531dec80a4c8b7f913c67f87a0d1c71c14ed8a8bc3d7659c09900420a601ce197386dba427fc96ce157

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**.
