

**INSTITUTO ANCORA**  
**CNPJ: 00.860.895/0001-34**

**Balanco Patrimonial**  
**Em 31 de dezembro de 2023 e 2022**  
**(Em Reais)**

<b>Ativo</b>		<b>Passivo e patrimônio líquido</b>			
	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>	
<b>Circulante</b>			<b>Circulante</b>		
Caixa e equivalentes de Caixa			Obrigações tributárias	- 1.000	
Caixa		-	Contas a pagar	- 1.893	
Recursos sem Restrição	78.608	63.875	Recursos de projetos a aplicar	- -	
Recursos com Restrição	-	-		<b>- 2.893</b>	
Contas a Receber	-	3.869	<b>Não Circulante</b>		
Outros Créditos	-	49.137	Receitas Diferidas	- 1.313	
Despesas a Apropriar	-	-		<b>- 1.313</b>	
	<b>78.608</b>	<b>116.881</b>	<b>Patrimonio líquido</b>		
<b>Não Circulante</b>			Patrimônio Social	288.429 288.429	
Imobilizado sem Restrição	22.614	98.591	Superávit / (Déficit)	-187.208 -77.163	
	<b>22.614</b>	<b>98.591</b>		<b>101.221 211.266</b>	
<b>Total do ativo</b>	<b>101.221</b>	<b>215.472</b>	<b>Total do passivo e patrimônio líquido</b>	<b>101.221 215.472</b>	

**As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis**

gov.br  
Documento assinado digitalmente  
MARISE REGINA BARBOSA UEMURA  
Data: 26/06/2024 09:36:45-0300  
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

MARISE REGINA BARBOSA UEMURA  
DIRETORA GERAL  
CPF 171.477.088-57

FRANCISCO DE SOUZA  
KANAAN:04159989802  
Assinado de forma digital por  
FRANCISCO DE SOUZA  
KANAAN:04159989802  
Dados: 2024.06.20 11:13:40 -03'00'

FRANCISCO DE SOUZA KANAAN  
CONTADOR  
CRC 1SP152299-O-8

# CIDADE ÂNCORA

CNPJ: 00.860.895/0001-34

## Demonstração do Resultado

Em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em Reais)

	2023	2022
<b>Receitas Operacionais</b>		
Com Restrição	0	0
Sem Restrição	91.829	255.362
	<b>91.829</b>	<b>255.362</b>
<b>Despesas Operacionais</b>		
Despesas Administrativas	-156.245	-329.664
Despesas Tributárias	-2.580	0
	<b>-158.825</b>	<b>-329.664</b>
<b>Resultado Bruto</b>	<b>-66.996</b>	<b>-74.302</b>
<b>Resultado Financeiro</b>		
Receitas Financeiras	27,12	0
Despesas Financeiras	-1.348	2.861
	<b>-1.321</b>	<b>2.861</b>
<b>(=) Superavit/(Déficit) do período</b>	<b>-68.317</b>	<b>-77.163</b>

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis

Documento assinado digitalmente  
**gov.br** MARISE REGINA BARBOSA UEMURA  
Data: 26/06/2024 09:36:45-0300  
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

MARISE REGINA BARBOSA UEMURA  
DIRETORA GERAL  
CPF 171.477.088-57

FRANCISCO DE SOUZA  
Assinado de forma digital  
por FRANCISCO DE SOUZA  
KANAAN:04159989802  
Dados: 2024.05.16 10:26:09  
-03'00'

FRANCISCO DE SOUZA KANAAN  
CONTADOR  
CRC 1SP152299-O-8

# INSTITUTO ANCORA

## Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Contábeis do Exercício de 2023

### Em Reais, exceto quando indicado de outra forma

## 1 - Contexto operacional

A Cidade Âncora, fundado em 23 de Setembro de 1995, com sede e foro no Jd. Rebelato - Cotia, Estado de São Paulo, à Estrada Municipal Walter Steurer, n' 1.239, é uma Associação Civil de Assistência Social, Cultural e de fins não econômicos e/ou não lucrativos, inscrita no Cadastro Nacional da Pessoa Jurídica do Ministério da Fazenda (CNPJ) sob o n° 00.860.895/0001-34 que possui como principal objetivo social a contribuição para o desenvolvimento e disseminação de uma cultura de participação social no Brasil.

### a. Fontes de recursos

Os recursos para manutenção das atividades da Entidade são obtidos substancialmente em forma de doação e contribuições privadas e em' segunda instância subvenções públicas, para as quais existe a necessidade de prestação de contas dos recursos recebidos da Secretaria Municipal de Assistência Social de Cotia, observadas as normas e instruções técnicas expedidas e os formulários padronizados pela Secretaria de Assistência Social do Município de Cotia e do Tribunal de Contas do Estado de São Paulo.

### b. Imunidade de impostos

O artigo 150 da Constituição Federal garante à Entidade a imunidade (ou isenção) de impostos sobre o patrimônio, renda e serviços prestados.

## 2 - Apresentação das demonstrações financeiras

As demonstrações contábeis da Entidade foram elaboradas de acordo com as Normas Brasileiras de Contabilidade, consubstanciadas nos pronunciamentos técnicos do Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e nas disposições aplicáveis às instituições sem fins lucrativos, ITG 2002 (R I) - "Entidade Sem finalidade de Lucros" e NBC TG 1000 - "Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas", expedidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC).

As principais práticas contábeis aplicadas na preparação destas demonstrações contábeis estão definidas abaixo.

## 3 - Principais práticas contábeis

As práticas mais relevantes adotadas pela Entidade são:

### **Moeda funcional e moeda de apresentação:**

As demonstrações contábeis estão sendo apresentadas em Reais, que é a moeda funcional da Entidade e, também, a sua moeda de apresentação:

#### **a) Caixa e equivalentes de caixa:**

Caixa e equivalentes de caixa incluem caixa, contas bancárias e investimentos de curto prazo com liquidez imediata e vencimento original de 90 dias ou menos e com baixo risco de variação. No valor de mercado. Estão sendo demonstrados pelo custo acrescido de juros auferidos.

# INSTITUTO ANCORA

## Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Contábeis do Exercício de 2023

### Em Reais, exceto quando indicado de outra forma

#### b) Instrumentos financeiros

A Entidade possui apenas instrumentos financeiros básicos, conforme definido na seção 11 do CPC PME. Um instrumento financeiro é um contrato que gera um ativo financeiro para uma entidade e um passivo financeiro ou instrumento de dívida para outra entidade.

De acordo com a seção 11 do CPC PME, os seguintes instrumentos financeiros devem ser classificados como instrumentos financeiros básicos:

a. Caixa

b. Instrumentos de dívida que atendam às seguintes condições:

(i) Retornos ao detentor são:

- Uma quantia fixa
- Uma taxa de retorno fixa ao longo da vida do instrumento.
- Um retorno variável que, por toda a vida do instrumento, é igual a uma taxa de juros observável ou cotada.
- Uma combinação de tal taxa fixa e da taxa variável, desde que ambas as taxas sejam positivas.

(ii) Não há disposição contratual que possa, por si só, resultar na perda do titular da quantia principal ou nenhum juro atribuível ao período corrente ou a períodos anteriores.

(iii) As disposições contratuais que permitem que o emissor pague antecipadamente um instrumento de dívida, ou permitem que o credor resgate antecipadamente, não são contingentes a eventos futuros.

(iv) Não há retornos condicionais ou disposição de reembolso, exceto para retorno de taxa variável descrito anteriormente e pelas disposições de pagamento antecipado descritas no item (iii) anterior.

- Reconhecimento:

A Entidade reconhece um ativo ou um passivo financeiro somente quando se disposições contratuais do instrumento.

- Mensuração:

Os instrumentos financeiros da Companhia são mensurados com base no custo amortizado, utilizando-se do método da taxa efetiva de juros, quando aplicável.

A Companhia possui os seguintes instrumentos financeiros básicos: caixa e equivalentes de caixa, contas a receber, valores reembolsáveis e fornecedores.

# INSTITUTO ANCORA

## Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Contábeis do Exercício de 2023

### Em Reais, exceto quando indicado de outra forma

#### d. - Demais ativos circulantes

São demonstrados aos valores de custo ou realização, incluindo, quando aplicável, os rendimentos e variações monetárias auferidas.

#### e. – Imobilizado

O imobilizado é avaliado ao custo histórico de aquisição. A depreciação foi calculada pelo método linear, considerando a vida útil estimada dos bens e as taxas usuais permitidas pela legislação fiscal.

#### f. – Passivo circulante

São demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e variações monetárias e cambiais incorridas.

#### g. – Recursos de projetos a aplicar

Demonstrados por valores recebidos de doações de pessoas jurídicas a ser aplicados em projetos ao longo dos exercícios subsequentes.

#### h. – Patrimônio social

Constituído por doações recebidas de terceiros, acrescidos ou diminuídos do superávit ou déficit apurado em cada exercício.

A transferência do superávit/déficit para o patrimônio social ocorre por meio de aprovação da assembleia dos associados.

#### i. – Apuração do superávit/déficit

As receitas de doações são reconhecidas por ocasião do seu efetivo recebimento.

O superávit ou déficit das atividades é apurado em conformidade com o regime contábil de competência de exercício.

#### j. – Benefícios a empregados

A Entidade não mantém planos de pensão, previdência privada ou qualquer outro plano de aposentadoria para os empregados e dirigentes, tampouco plano de benefícios a dirigentes e empregados na forma de planos de bônus ou de participações.

#### k. – Trabalho voluntários

Os trabalhos voluntários são quantificados com base na atividade do voluntário, o volume mensal de horas e o custo hora calculado com base no salário mínimo vigente.

# INSTITUTO ANCORA

## Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Contábeis do Exercício de 2023

Em Reais, exceto quando indicado de outra forma

### 4 - Estimativas e julgamentos contábeis críticos

As estimativas e os julgamentos contábeis são continuamente avaliados e baseiam-se na experiência histórica e em outros fatores, incluindo expectativas de eventos futuros.

Durante os exercícios de 2023 não foram identificados eventos ou premissas que pudessem apresentar riscos significativos de causarem um ajuste relevante nos valores contábeis dos ativos da

Entidade.

### 5- CEBAS - Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social

A Entidade dispõe do CEBAS - Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social, emitido pelo Conselho Nacional de Assistência Social (CNAS), com validade até 23/10/2021 protocolizada sob o número 71000.038638/2018-07 atualmente em processo de renovação sob, nº 235874.0027471/2020 junto ao MEC para período de 24/10/2021 a 23/10/2024.

### 6 - Caixa e equivalentes de caixa

Descrição	31/12/2023	31/12/2022
Bancos - Contas-correntes sem restrição	78.608	63.875
<b>Total</b>	<b>78.608</b>	<b>63.875</b>

### 7 – Imobilizado sem Restrição

Composto por bens adquiridos para manutenção da entidade.

Imobilizado	Taxa	Custo	Depreciação acumulada	Saldo em 31/12/2023
Maquinas e Equipamentos	10%	15.628	(28.368)	(12.740)
Móveis e Utensílios	10%	59.717	(55.154)	4.563
Instalações	10%	5.176	(5.176)	-
Equip. p/Proc. de Dados	20%	25.607	(25.607)	-
Equip. Telefonicos	20%	10.799	(10.799)	-
Benf. E Imóveis de Terceiros	10%	197.346	(166.555)	30.791
Veículos	20%	45.287	(45.287)	-
Inst. Mont e Equip. Cei/Cet/Cef	20%	851.787	(851.787)	-
Outros				
Bens	10%	<u>3.244</u>	<u>(3.244)</u>	

# INSTITUTO ANCORA

## Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Contábeis do Exercício de 2023

Em Reais, exceto quando indicado de outra forma

Total	1.214.591	(1.191.977)	22.614
-------	-----------	-------------	--------

---

---

### 8 – Obrigações Tributárias

São representadas pelos seguintes impostos e contribuições

Descrição	31/12/2023	31/12/2022
Contribuição Social	-	20
ISS Fonte	-	979
<b>Total</b>	-	<b>999</b>

### 9 – Contas a pagar

São representadas por:

Descrição	31/12/2023	31/12/2022
Serviços Profissionais a Pagar	-	1.893
<b>TOTAL</b>	-	<b>1.893</b>

### 10 – Receitas Diferidas

Refere-se à receita de doações de equipamentos e aquisições para a utilização do Projeto Natura que é apropriada mensalmente de acordo com a vida útil do bem, de acordo com a Resolução CFC 1.409/12, que determina que as Entidades devam aplicar os critérios de reconhecimento da receita nos termos do CPC 07 - Subvenção e Assistência Governamentais, que discorre quanto ao deferimento de doações patrimoniais.

Descrição	31/12/2023	31/12/2022
Receitas diferidas	-	1.313

### 11 – Patrimônio Social

O patrimônio social é formado desde o início de suas atividades por contribuições dos

# INSTITUTO ANCORA

## Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Contábeis do Exercício de 2023

### Em Reais, exceto quando indicado de outra forma

associados, donativos, legados e quaisquer recursos que lhe forem concedidos por pessoas naturais e jurídicas, associadas ou não, bens móveis, títulos, valores e direitos pertencentes ou que venham a pertencer à Entidade, rendimentos produzidos por todos os seus bens e direitos e acrescido dos superávits e deduzidos dos déficits.

No caso de dissolução da Entidade, seu patrimônio deverá ser destinado a instituição portadora do Certificado das Entidades Beneficentes de Assistência Social (CEBAS) que atenda às condições para gozo da imunidade de que trata o art. 150 da Constituição Federal.

## 12 – Receitas operacionais sem restrição

São representadas por:

Descrição	31/12/2023	31/12/2022
Receitas com Contribuições e Doações	74.449	239.029
Receitas de Serviços Voluntários	217	-
Receita de Serviços Prestados	<u>17.163</u>	<u>16.333</u>
<b>Total</b>	<b>91.829</b>	<b>255.362</b>

## 13 – Receitas e despesas financeiras

São representadas por:

Descrição	31/12/2023	31/12/2022
<b>Receitas Financeiras</b>		
Rendimento de Aplicações Financeiras	27,12	-
<b>Total</b>	<b>27,12</b>	<b>-</b>
<b>Despesas Financeiras</b>		
Despesas Bancárias	(1.347)	(2.876)
Imposto de Operações Financeiras	(1)	-
<b>Total</b>	<b>(1.348)</b>	<b>(2.876)</b>
<b>Resultado Financeiro</b>	<b>(1.321)</b>	<b>(2.876)</b>

## 14 – Outras informações

Em 31 de dezembro de 2023 a entidade não possuía operações com instrumentos financeiros derivativos.

# INSTITUTO ANCORA

## Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Contábeis do Exercício de 2023

Em Reais, exceto quando indicado de outra forma

### 15 – Aspectos fiscais

Da imunidade tributária

A Entidade é pessoa jurídica de direito privado, sem fins lucrativos, assim definidos em seu estatuto social e atende aos requisitos da legislação, sendo isenta do Imposto de Renda Pessoa Jurídica (IRPJ) e da Contribuição Social sobre o Lucro Líquido (CSLL), considerando o cumprimento cumulativamente das condições estabelecidas nos arts. 12 e 15 da Lei nº 9.532, de 10 de dezembro de 1997.

Em relação à contribuição social para Programa de Integração Social (PIS), a Entidade estava sujeita ao recolhimento da contribuição calculada sobre a folha de salários à alíquota de 1%, conforme disposto no art. 13 da Medida Provisória nº 2.158-35, de 24 de agosto de 2001, porém, conforme Decisão do Tribunal Federal, que decidiu que são imunes à Contribuição do PIS sobre folha de pagamento as entidades beneficentes de assistência social, a Entidade deixou de recolher o PIS s/ a folha de pagamento a partir de dezembro de 2017.

Quanto à Contribuição Social para o Financiamento da Seguridade Social (COFINS), ainda que a Entidade seja caracterizada como contribuinte, à alíquota de 3%, esta não incide sobre as receitas relativas às atividades próprias da Entidade, conforme o disposto no art. 14, inciso da Medida Provisória nº 2.158-35, de 24 de agosto de 2001.

### 16 – Serviços voluntários

Conforme determinado pela ITG 2002 (R1), para efeito de cumprimento à Resolução aplicável a Entidades sem finalidade de lucros, a Entidade identificou e mensurou todo o valor de serviço voluntário recebido durante o exercício 2023.

Nenhum dos valores teve o desembolso de caixa correspondente, tendo sido reconhecidos, como receita e despesa operacional na demonstração do resultado, em montantes iguais, sem efeito no superávit do exercício.

Descrição	31/12/2023	31/12/2022
Serviços Voluntários	217	
	<hr/>	
	217	

### 17 – Despesas administrativas

São representadas por:

# INSTITUTO ANCORA

## Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Contábeis do Exercício de 2023

### Em Reais, exceto quando indicado de outra forma

Descrição	31/12/2023	31/12/2022
Prestação de Serviços	(26.607)	(22.026)
Serviços Gerais	(41.729)	(73.371)
Comunicação	(7.319)	(5.699)
Impostos e taxas	(6.842)	(32.997)
Manutenção	(350)	(6.421)
Depreciações	-	(34.519)
Serviços Voluntários		
	<hr/>	<hr/>
	<b>(82.847)</b>	<b>(175.033)</b>

### 18 – Renúncia de Ativos

Conforme anexo II da Ata Geral Extraordinária realizada em 16 de Setembro de 2023, o Instituto Ancora declarou a renúncia de alguns itens do ativo imobilizado registrado em seu Balanço Patrimonial na rubrica de Maquinas e Equipamentos e na rubrica de Benfeitorias em Imóveis de Terceiros totalizando o valor de R\$ 75.976,98 dos bens renunciados

Cotia-SP, 31 de Dezembro de 2023.

 Documento assinado digitalmente  
MARISE REGINA BARBOSA UEMURA  
Data: 26/06/2024 18:11:29-0300  
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

Marise Regina Barbosa Uemura  
CPF: 171.477.088-57  
Diretora Geral

FRANCISCO DE SOUZA  
KANAAN:04159989802  
89802

Assinado de forma digital por FRANCISCO DE SOUZA  
KANAAN:04159989802  
Dados: 2024.06.26 11:28:16 -03'00'

Francisco de Souza Kanaan  
CRC 1SP152299/O-8  
Contador