

Instituto Criança Cidadã

Balancos patrimoniais levantados em 31 de dezembro de 2020 e de 2019

(Em milhares de Reais)

ATIVO

	<u>Notas</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Circulante			
Caixa e Equivalente de Caixa	3	10.614	11.261
Caixa e Banco Conta Movimento		5	5
Sem Restrição		4	4
Projetos Educacionais		1	1
Projetos Socioassistenciais		0	-
Banco Conta Aplicações Financeiras		10.609	11.256
Sem Restrição		1.942	2.974
Projetos Educacionais		7.348	7.392
Projetos Socioassistenciais		1.320	890
Recursos Termos de Convênio ou Colaboração ou Parceria	4	28.966	24.969
Projetos Educacionais		27.374	21.300
Projetos Socioassistenciais		1.592	3.669
Adiantamentos		1.139	1.107
Empregados (Férias e demais)		1.123	1.075
Fornecedores		16	32
Outros Ativos		62	18
Total Circulante		<u>40.781</u>	<u>37.355</u>
Não Circulante			
Recursos Termos de Convênio ou Colaboração ou Parceria	4	22.056	44.818
Projetos Educacionais		19.858	41.521
Projetos Socioassistenciais		2.198	3.297
Depósito Judicial			
Imobilizado Intangível	5	1.478	1.451
		17	17
Total Não Circulante		<u>23.551</u>	<u>46.286</u>
Total do Ativo		<u><u>64.332</u></u>	<u><u>83.641</u></u>

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações financeiras.

Instituto Criança Cidadã

Balancos patrimoniais levantados em 31 de dezembro de 2020 e de 2019

(Em milhares de Reais)

PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO

	<u>Notas</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Circulante			
Obrigações Fornecedores		6	118
Obrigações Tributárias, Trabalhistas e Sociais e Outra	6.1	1.672	3.097
Tributárias		0	74
Trabalhistas e Sociais		1.671	2.972
Outras Contas a Pagar		1	51
Obrigações Termos de Convênio ou Colaboração ou	6.2	32.658	27.717
Projetos Educacionais		30.822	24.058
Projetos Socioassistenciais		1.836	3.659
Total Circulante		<u>34.336</u>	<u>30.932</u>
Não Circulante			
Obrigações Termos de Convênio ou Colaboração ou	6.2	22.056	44.818
Projetos Educacionais		19.858	41.521
Projetos Socioassistenciais		2.198	3.297
Provisão para Contingências	6.3	15	16
Total Não Circulante		<u>22.070</u>	<u>44.834</u>
Patrimônio Líquido			
Patrimônio Social		7.876	7.855
Superavit/Déficit do Exercício	7.1	50	21
Total do Patrimônio Líquido	7	<u>7.926</u>	<u>7.876</u>
Total do Passivo		<u>64.332</u>	<u>83.641</u>

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações financeiras.

Instituto Criança Cidadã

**Demonstrações de resultados para os exercícios findos em
31 de dezembro de 2020 e de 2019
(Em milhares de Reais)**

	<u>Notas</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Receitas Sociais	8	24.540	37.561
Projetos Educacionais		15.452	20.671
Projetos Socioassistenciais		4.537	8.975
Atividade Administrativa		1.248	1.248
Demais Receitas		3.303	6.667
Despesas Sociais	9	(24.735)	(38.001)
Projetos Educacionais		(15.452)	(20.671)
Projetos Socioassistenciais		(4.537)	(8.975)
Atividade Administrativa		(959)	(1.688)
Demais Despesas		(3.787)	(6.667)
Déficit Antes do Resultado Financeiro		(194)	(440)
Despesas Financeiras		(46)	(79)
Receitas Financeiras		290	540
(-) Transf.resultado financeiro projetos		-	-
Superavit do Exercício		50	21

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações financeiras.

Instituto Criança Cidadã

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e de 2019

(Em milhares de Reais)

	<u>Notas</u>	<u>Patrimônio Social</u>	<u>Superávit (déficit) do Exercício</u>	<u>Total</u>
Saldos em 31 de dezembro de 2018		8.450	(57)	7.855
Incorporação do Déficit do Exercício		21		-
Superavit do Exercício			21	21
Saldos em 31 de dezembro de 2019		8.471	(57)	7.876
Incorporação do Déficit do Exercício				-
Superavit do Exercício	7.1	-	50	50
Saldos em 31 de dezembro de 2020		8.471	(7)	7.926

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações financeiras.

Instituto Criança Cidadã

Demonstrações do resultado abrangente para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e de 2019

(Em milhares de Reais)

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Superavit/Deficit do Exercício	50	21
Outros Resultados Abrangentes	-	-
Total do Resultado Abrangente do Exercício	<u>50</u>	<u>21</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Instituto Criança Cidadã

Demonstrações dos fluxos de caixa para o exercício findo em 31 de dezembro de 2020 e de 2019

(Em milhares de Reais)

	<u>Notas</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Das Atividades Operacionais			
Superavit/Déficit do Exercício		50	21
Ajustes para Conciliar o Resultado às Disponibilidades Geradas pelas Atividades Operacionais		66	72
Depreciações e Amortizações		67	77
Provisão para Contingências		(0)	(5)
Variações das Contas nos Ativos e Passivos		(669)	(1.601)
Decréscimo/(acrécimo) em Ativos			
Recursos Termos de Convênio ou Colaboração ou Parceria a Receber	4	(3.997)	17.553
Adiantamento a Empregados (Férias e demais)		(48)	(4)
Adiantamento a Fornecedores		16	(17)
Depósito Judicial		-	-
Outros Ativos		(44)	47
(Decréscimo)/acrécimo em Passivos			
Fornecedores		(112)	43
Obrigações Tributárias		(74)	(26)
Obrigações Trabalhistas e Sociais		(1.301)	(382)
Obrigações Termos de Convênio ou Colaboração ou Parceria a Receber	6.2	4.941	(18.830)
Outras Contas a Pagar		(50)	15
Caixa Líquido Gerado pelas Atividades Sociais		(553)	(1.508)
Fluxo de Caixa das Atividades de Investimentos			
Aumento do Ativo Imobilizado e Intangível		(94)	(26)
Caixa Líquido Aplicado nas Atividades de Investimento		(94)	(26)
Aumento Líquido de Caixa e Equivalentes de Caixa		(647)	(1.534)
Caixa e Equivalentes de Caixa (inclusive títulos e valores mobiliários)			
No Início do Exercício		11.261	12.795
No Final do Exercício		10.614	11.261
Aumento Líquido de Caixa e Equivalentes de Caixa		(647)	(1.534)

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações financeiras.

Instituto Criança Cidadã

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e de 2019 (Valores expressos em milhares de reais)

1. Contexto Operacional

Objetivo Social

O Instituto Criança Cidadã é uma associação civil de fins não econômicos e sem fins lucrativos, de natureza e com finalidade assistencial, educacional, esportiva e cultural, constituída em 4 de junho de 1999.

Os objetivos estatutários do Instituto são:

- Desenvolver nas e com as comunidades o sentido da solidariedade humana através de participação na solução de seus problemas sociais;
- Integrar esforços empresariais e pessoais, governamentais e não governamentais, para oferecer projetos sócio educativos adequados e de qualidade;
- Propor uma prática educativa sócio construtivista interacionista, adequada às necessidades sociais, esportivas e culturais das crianças e adolescentes, garantindo a formação dos sentidos crítico e participativo;
- Aplicar a prática educativa fundamentada nos Parâmetros Curriculares Nacionais, que foram concretizados com a Lei de Diretrizes e Bases da Educação Nacional (Lei Federal nº 9.394/96, de 20 de dezembro de 1996);
- Priorizar a atuação do Instituto junto às comunidades, nas áreas de educação infantil; arte, educação, esporte e cultura; orientação para o trabalho e apoio comunitário;
- Respeitar a compatibilidade entre a capacidade física e técnica dos seus projetos, com o número de atendimentos realizados; acompanhar a execução global do planejamento estabelecido, tendo como pressuposto as diretrizes do Instituto; formar a criança e o adolescente e promover apoio e orientação à família e comunidade; revisar, atualizar e aprimorar continuamente o processo pedagógico e desenvolver e executar, a partir de conceitos e objetivos predeterminados, atividades educacionais, sociais, esportivas e culturais; e
- Promover o bem-estar da comunidade atendida, sem preconceitos de origem, raça, sexo, cor, idade e quaisquer outras formas de discriminação.

2. Apresentação e Elaboração das Demonstrações Financeiras

As demonstrações financeiras do Instituto para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e de 2019 foram preparadas, por regime de **competência e da oportunidade**, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, que compreendem os pronunciamentos, interpretações e orientações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e orientações contidas na Interpretação ITG 2002(R1) – Entidade sem Finalidade de Lucros, aprovadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC) por meio da Resolução 1.409/12.

As demonstrações financeiras são apresentadas em milhares de reais (R\$), que correspondem à moeda funcional e de apresentação do Instituto. A instituição adotou todas as normas, revisões de normas e interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) que estavam em vigor em 31 de dezembro de 2020. As demonstrações financeiras foram preparadas utilizando o custo histórico como base de valor.

2.1. Caixa e Equivalentes de Caixa

Caixa e equivalentes de caixa incluem o caixa, os depósitos bancários e outros investimentos de curto prazo de alta liquidez, com vencimentos originais de até três meses, e com risco insignificante de mudança de valor.

2.2. Imobilizado

Avaliado ao custo de aquisição, reduzido pela depreciação acumulada e pelas perdas para redução no valor recuperável ("impairment"), quando aplicável. A depreciação dos bens é calculada pelo método linear, conforme taxas mencionadas na Nota 5 (cinco), levando em consideração a revisão da vida útil-econômica estimada e o valor residual esperado no prazo estimado de alienação. A administração procedeu, em 2016, a uma revisão para determinar o valor dos ativos (impairment), com o objetivo de identificar sinais de deterioração ou perda de seu valor recuperável. O resultado da

Instituto Criança Cidadã

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e de 2019 (Valores expressos em milhares de reais)

revisão demonstrou que não há evidências da necessidade de se constituir provisão, conforme as normas contábeis aplicáveis. Para o ano de 2021 será feito uma nova revisão de ativos para averiguar os saldos de forma atualizada.

2.3. Outros Ativos e Passivos (circulantes e não circulantes)

Um ativo é reconhecido no balanço quando for provável que seus benefícios econômico futuros serão gerados em favor da Entidade e seu custo ou valor puder ser mensurado com segurança. Um passivo é reconhecido no balanço 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. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido.

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

2.4. Apuração do Superávit/Déficit – Receitas e Despesas

As receitas oriundas de doações são registradas mediante a documentação hábil, quando da efetiva entrada dos recursos. Todas as demais receitas e as despesas necessárias à manutenção das suas atividades são registradas pelo regime de competência e da oportunidade.

As despesas com doação são registradas no momento em que os respectivos gastos são incorridos ou quando há um efetivo compromisso contratual assumido de destinação de recursos para um projeto ou iniciativa. Para alguns projetos, esses compromissos são assumidos de maneira parcial, a partir das respectivas prestações de contas com parceiros para cada fase do projeto.

2.5. Julgamento e Uso de Estimativas

As demonstrações financeiras são elaboradas com base em diversas bases de avaliação utilizadas nas estimativas contábeis. As estimativas contábeis envolvidas na preparação das demonstrações financeiras foram baseadas em fatores objetivos e subjetivos, com base no julgamento da Administração para determinação do valor adequado a ser registrado nas demonstrações financeiras.

Itens significativos sujeitos a essas estimativas e premissas incluem a seleção de vidas úteis do ativo imobilizado e de sua recuperabilidade nas operações, avaliação dos ativos financeiros, assim como da análise dos demais riscos para determinação de outras provisões, inclusive para demandas judiciais.

A liquidação das transações envolvendo estas estimativas poderá resultar em valores significativamente divergentes dos registrados nas demonstrações financeiras, devido ao tratamento probabilístico inerente ao processo de estimativa.

A Administração monitora e revisa periódica e tempestivamente estas estimativas, bem como as suas premissas.

2.6. Demonstrações dos Fluxos de Caixa

As demonstrações de fluxos de caixa refletem as modificações no caixa, que ocorreram nos exercícios apresentados, utilizando o método indireto. Os termos utilizados na demonstração dos fluxos de caixa são os seguintes:

- **Atividades operacionais:** referem-se às principais transações operacionais do Instituto e outras atividades que não são de investimento e de financiamento.
- **Atividades de investimento:** referem-se as adições e baixas dos ativos não circulantes e outros investimentos.

3. Caixa e Equivalentes de Caixa

As disponibilidades em caixa e equivalentes de caixa estão demonstradas abaixo e correspondem aos recursos próprios da instituição, sem restrição, e recursos vinculados aos Termos de Convênio/ Colaboração ou Fomento ou de Parceria, assinados com os órgãos públicos, Secretarias Municipais de Assistência e Desenvolvimento Social de São Paulo (PMSP-SMADS) e Guarulhos (PMG-FUMCAD e PMG-FMAS); Secretaria Municipal de Educação de São Paulo (PMSP-SME), Fundo Social de São

Paulo (FUSSP), nova denominação do Fundo Social de Solidariedade do Estado de São Paulo (FUSSESP) e Imprensa Oficial do Estado de São Paulo (IMESP) e com Programa Nacional de Alimentação Escolar (PNAE) e Instituto Alana.

Instituto Criança Cidadã

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e de 2019 (Valores expressos em milhares de reais)

		Descrição	2020	2019
Caixa e Banco Conta Movimen		Caixa Geral	4	4
		Bco. Conta Mov.	-	-
		Sem Restrição	4	4
		Bco. Conta Mov. PMSP-SME e SMADS	1	1
		Projetos Educacionais e Socioassistenciais	1	1
Aplicações Financeiras		Aplicação Fin.	1.942	2.974
		Sem Restrição	1.942	2.974
		Aplicação Fin. PMSP-SME	5.486	5.111
		Aplicação Fin. Termo Parceria Alana	1.813	2.241
		Aplicação Fin. PNAE	49	40
		Projetos Educacionais	7.348	7.392
		Aplicação Fin. PMSP-SMADS	973	695
		Aplicação Fin. PMG-FUMCAD	-	8
		Aplicação Fin. PMG-FMAS	139	56
		Aplicação Fin. FUSSP	207	130
		Aplicação Fin. Salvador Arena	-	1
		Projetos Socioassistenciais	1.319	890
	Total Sem Restrição	1.947	2.979	
		Total Projetos Educacionais e Socioassistenciais	8.667	8.283
		Total de Caixa e Equivalente de caixa	10.614	11.261

As aplicações financeiras referem-se a certificados de depósitos bancários, remunerados a taxa média de 99,66% do Certificado de Depósito Interbancário (CDI); Fundos de Investimentos, a taxa média de 103,43% do CDI e Poupança. Estes recursos destinam-se à aplicação, em suas finalidades institucionais.

4. Recursos de Termos Convênio/ Colaboração/ Fomento ou de Parceria a Receber

Este grupo é composto por 14 Termos de Convênio/ Colaboração ou Fomento ou de Parceria, assinados com os órgãos públicos, Secretarias Municipais de Assistência e Desenvolvimento Social de São Paulo (PMSP-SMADS); Secretaria Municipal de Educação de São Paulo (PMSP-SME) e Fundo Social de São Paulo (FUSSP), nova denominação do Fundo Social de Solidariedade do Estado de São Paulo (FUSSESP), Salvador Arena e Cyrella. Desses, 10 com vigência até o ano de 2022; e 04 com vigência até 31.12.2020. Estão apresentados pelo seu valor nominal, com base nos termos assinados. A demonstração dos valores, nos ativos circulante e não circulante, segue abaixo nos quadros resumo (a seguir) e detalhado.

Recurso	2020	2019
Termos de Convênio ou Colaboração PMSP-SME	47.245	62.821
Projetos Educacionais	47.245	62.821
Termos de Convênio PMSP-SMADS	3.953	6.432
Termos de Colaboração FUSSP – Casas e Escolas Moda e Beleza	-179	448
Termos Salvador Arena e Cyrella	16	86
Projetos Socioassistenciais	3.790	6.966
Total (i)	51.035	69.787
Circulante	28.979	24.969
Não Circulante (i)	22.056	44.818

(i) A redução ocorreu em virtude de não renovação, em 2019, de Termos de Colaboração FUSSP com o Fundo Social de São Paulo, Com os termos assinados, os valores a receber foram provisionados no ativo, circulante e não circulante.

Instituto Criança Cidadã

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras
para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e de 2019
(Valores expressos em milhares de reais)

			2020			2019	
Projetos	Parceria/ Unidade	em 31.12.17 Termo Assinado com Vigência até 2018 e Exercícios Seguintes	Circulante (A)	Não Circulante (B)	Total a Receber Exercício 2020 e Seguintes (C)=(A)+(B)	Total a Receber Exercício 2019 e Seguintes	
Educaçãois	PMSP- SME	Itaim I	01.01.18 a	3.524	2.456	5.980	7.701
		Itaim II	31.12.22	2.504	1.875	4.379	5.856
		Ermelino	29.12.17 a	2.565	1.920	4.485	5.964
		Nanci	28.12.22	2.667	2.326	4.993	6.580
		Curuçá	01/01/18 a	2.585	1.901	4.486	5.918
		V. Mara	31.12.22	2.581	1.902	4.483	5.827
		T.Corações	01.01.18 a 31.12.22	2.729	2.127	4.856	6.380
		Álamos		2.818	2.251	5.069	6.754
		Eledy		2.222	1.827	4.049	5.481
		E.Sereno	30.06.17 a 29.06.22	3.193	1.272	4.465	6.360
Alana	E. Sereno	-	-	-	-	-	
Total Projetos Educacionais (1)			27.388	19.857	47.245	62.821	
Socioassistenciais	PMSP- SMADS	Águia Haia	01.01.16 a 31.12.20	554	-	554	2.012
		Casa Leide	01.01.19 a 31.12.23	1.201	2.198	3.399	4.420
	PMG	FUMCAD (Seródio)	01.01.19 a 31.12.19	-	-	-	-
		FMAS (Seródio)		-	-	-	-
	FUSSP	Casas Solidariedade	27.06.18 a 26/06/20	-179	-	-179	448
		Escolas Moda e Beleza	11.05.18 a 10.05.19	-	-	-	-
	SALVADOR ARENA	Alelo-VA CSIII	01/10/19 a 30/09/20	16	-	16	20
	CYRELLA	Circo Aguia de Haia	01/12/19 a 30/04/2020	-	-	-	66
Total Projetos Socioassistenciais (2)			1.592	2.198	3.790	6.966	
Total (1+2)			28.980	22.055	51.035	69.787	

Instituto Criança Cidadã

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e de 2019 (Valores expressos em milhares de reais)

5. Imobilizado

Os principais itens do ativo imobilizado do Instituto Criança Cidadã são resultado de doações efetuadas pelos associados mantenedores, principalmente na constituição da instituição. Compreendem basicamente as áreas de terreno e edificações da sede de sete de suas Unidades de Creche Pré-Escola. A titularidade de uma dessas áreas/edificação está em fase de regularização. Os bens são de uso exclusivo do objetivo social do Instituto e, no caso de sua dissolução, esses serão destinados a outra instituição filantrópica do Estado de São Paulo, conforme Parágrafo Único – Artigo 56 (Das Disposições Gerais) do Estatuto Social.

5.1. Posição Patrimonial

Descrição	% - Taxa anual de depreciação	2020			2019
		Custo	Depreciação Acumulada	Imobilizado Líquido	Imobilizado Líquido
Moveis e utensílios	10	619	580	39	48
Veículos (i)	20	85	85	-	-
Máquinas e equipamentos	10	182	125	57	52
Acervo bibliográfico (ii)	0	111	-	111	111
Equipamentos de informática	20	337	319	18	26
Benfeitorias imóveis terceiros	10	27	24	3	3
Instalações (iii)	25	295	237	58	5
Instrumentos musicais	20	58	56	2	3
Terrenos (iv)	-	637	-	637	637
Edificações (iv)	Entre 2% e 2,5%	640	71	569	583
		2.991	1.497	1.494	1.468

(i) Frota da instituição com um veículo totalmente depreciado.

(ii) Acervo literário existente nas Unidades Socioeducativas e assistenciais da instituição.

(iii) Lonas circenses, com suas estruturas, existentes nas Unidades de Circo Escola da instituição.

(iv) Terrenos, com suas edificações, propriedades da instituição, com laudo de avaliação efetuado em dez/2016, demonstrando valor contábil inferior ao valor de mercado. Valores da avaliação:- Terrenos R\$ 13.171 e Edificações R\$ 12.804.

5.2. Resumo das Movimentações

Descrição	2020				
	Saldo Inicial	Adições	Transferências	Depreciações	Saldo Final
Moveis e utensílios	48	5	-	(14)	39
Veículos	0	-	-	-	0
Máquinas e equipamentos	52	14	-	(9)	57
Acervo bibliográfico	111	-	-	-	111
Equipamentos de informática	26	4	-	(12)	18
Benfeitorias imóveis terceiros	3	-	-	-	3
Instalações	5	70	-	(17)	58
Instrumentos musicais	3	-	-	(1)	2
Terrenos	637	-	-	-	637
Edificações	583	-	-	(14)	569
	1.468	93	-	(67)	1.494

(i) Até exercício 2016 os valores dos imóveis propriedades da instituição, doados pela associada CESP – Companhia Energética de São Paulo estavam unificados (terrenos e edificações). Em 2017, com o laudo de avaliação realizado, os mesmos foram desmembrados e transferidos para suas respectivas contas contábeis, de Terrenos e Edificações.

Instituto Criança Cidadã

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e de 2019 (Valores expressos em milhares de reais)

6. Obrigações

Este grupo é composto pelas obrigações da instituição, no longo e no curto prazo, com fornecedores de insumos e serviços necessários à execução das suas atividades; com seu quadro de empregados e respectivos encargos tributários e sociais; com parceiros públicos ou privados, com quem mantém Termos de Convênio/ Colaboração/ Fomento ou de Parceria, assinados; com processos judiciais trabalhistas e cíveis, em que a instituição é parte, e com outras obrigações.

6.1 Tributárias, Trabalhistas e Sociais e Outras

As obrigações tributárias, trabalhistas e sociais, decorrentes da folha de pagamento do quadro de empregados da instituição, incluindo férias a serem saldadas, e também tributos e contribuições sobre pagamentos realizados a terceiros, e outras contas a pagar, estão demonstradas a seguir.

Descrição	2020	2019
IRRF e ISS sobre Terceiros a recolher	-	-
IRRF a recolher	-	72
INSS sobre Terceiros a recolher	-	2
Obrigações Tributárias	-	74
PIS a recolher	7	20
Salários a pagar	2	655
Férias a pagar	1.526	2.030
INSS a recolher	37	103
FGTS a recolher	92	159
Contribuições Sindicais e Associativas	7	5
Obrigações Trabalhistas	1.671	2.972
Concessionárias de Serviços Públicos		38
Benefícios a Empregados (vales transporte, refeição e alimentação e seguros de vida e odontológico)	-	-
Cheques a compensar/Saldo bancário devedor/Seguros Patrimoniais	-	13
Outras Contas	-	51
Total	1.671	3.097

6.2 Com Termos de Convênio/ Colaboração/ Fomento ou de Parceria

Com Termos de Convênio/ Colaboração ou Fomento ou de Parceria assinados com os órgãos públicos, Secretarias Municipais de Assistência e Desenvolvimento Social de São Paulo (PMSP-SMADS) e Guarulhos (PMG-FUMCAD e PMG-FMAS); Secretaria Municipal de Educação de São Paulo (PMSP-SME) e FUSSP - Fundo Social de São Paulo, nova denominação do Fundo Social de Solidariedade do Estado de São Paulo (FUSSESP), Programa Nacional de Alimentação Escolar (PNAE), Instituto Alana, Salvador Arena e Cyrella a instituição assume obrigações e essas são registradas nos passivos circulante, inferiores a 12 meses e não circulante, vigências que ultrapassam 12 meses. No encerramento do exercício, 10 dos Termos assinados apresentavam vigência até o ano de 2022, e demais, 04 com vigência encerrada em 31.12.2020. As obrigações estão apresentadas pelo seu valor nominal, com base nos termos assinados. A demonstração dos valores, nos passivos circulante e não circulante, segue abaixo:

Descrição	2020	2019
Termos de Convênio ou Colaboração PMSP-SME	47.926	62.826
Termos de Repasse PMSP (PNAE)	527	527
Termo Parceria Alana	2.226	2.226
Projetos Educacionais	50.679	65.579
Termos de Convênio PMSP - SMADS	4.235	6.455

Instituto Criança Cidadã

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e de 2019 (Valores expressos em milhares de reais)

Termo de Fomento PMG – FUMCAD - FMAS	207	33
Termo de Colaboração FUSSESP - Casas	-409	353
Salvador Arena-Alelo-VA CSIII	-	20
Cyrella-Circo Águia de Haia	1	95
Projetos Socioassistenciais	4.034	6.956
Total (i)	54.713	72.535
Circulante (i)	32.657	27.717
Não Circulante (i)	22.056	44.818

(i) A redução ocorreu em virtude de não renovação, em 2019, de Termos de Colaboração FUSSESP com o Fundo Social de São Paulo, Com os termos assinados, os valores a pagar foram provisionados no passivo, circulante e não circulante.

6.3 Provisão para Contingências

O Instituto é parte em processos judiciais surgidos no curso normal das operações, envolvendo questões trabalhistas. Com base na análise individual destes processos, tendo como suporte a opinião do(s) advogado(s), há causas consideradas prováveis para registro na rubrica de "Provisão para contingências". Em 31 de dezembro de 2020 e de 2019, o Instituto possui registrado o montante de R\$ 16 mil.

7 Patrimônio Líquido

O patrimônio líquido é apresentado em valores atualizados e compreende o Patrimônio Social, acrescido do resultado do exercício.

7.1. Do Resultado do Exercício

O Superávit do exercício 2020, no valor de (R\$ 50+), será incorporado ao Patrimônio Social, em conformidade com as exigências legais, estatutárias e de acordo com a Resolução 1409/2012, que aprovou a NBC ITG 2002 e que, em especial, no seu item 14, revoga a Resolução CFC Nº 877 NBC T 10.10 e descreve que o superávit ou déficit do exercício deve ser registrado na conta do Patrimônio Social.

8 Receitas Sociais

A receita anual da instituição é composta, basicamente, pela subvenção pública para custeio dos projetos realizados em parceria com as prefeituras municipais de São Paulo e Guarulhos e com o Fundo Social de São Paulo, nova denominação do Fundo Social de Solidariedade do Estado de São Paulo; pela contribuição de seus associados mantenedores e, ainda, por doações e contribuições advindas de pessoas físicas ou jurídicas, parceiras do Instituto; por gratuidades usufruídas, previstas na NBC T25 e ITG 2002-R1 e pela receita financeira líquida. A composição da receita nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e de 2019, estão demonstrada a seguir:

Receitas Sociais	2020	2019
Projetos Educacionais (A)	15.452	20.671
Subvenções públicas para custeio	15.452	20.671
Projetos Socioassistenciais(B)	4.537	8.975
Subvenções públicas para custeio	4.537	8.975
Atividade Administrativa(C)	1.248	1.248
Contribuições dos associados mantenedores	1.248	1.248

Instituto Criança Cidadã

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e de 2019 (Valores expressos em milhares de reais)

Demais Receitas (D)		3.304	6.667
Gratuidades Usufruídas	Contribuições Sociais (Isenção Cota Patronal do INSS)	3.007	5.066
	Outras receitas e contribuições	296	260
	Trabalho de Terceiro Voluntário Recebido	-	22
	Imóveis de Terceiros (gratuidade locações) (i)	-	1.319
Total Receita Social (E) = (A+B+C+D)		24.540	37.561
Receita Financeira	Líquida (F)	290	440
	Transferida para composição receita dos projetos (G)	-	-
	Total Receita Financeira Líquida (H)	290	440
Total da Receita (Social + Financeira Líquida) (I) = (E+H)		24.830	38.001
Total Receita – Demais Receitas (I-D) (II)		22.387	31.594

- (i) Valor de receita obtido com gratuidade em locações de imóveis de terceiros, utilizados pela instituição. Valor baseado em laudo de avaliação a preço de mercado, realizado no exercício 2020.
- (ii) Soma da receita social com a financeira líquida, não considerando as isenções e gratuidades usufruídas, demonstradas conforme determina a legislação. Ao desconsiderá-las, as gratuidades, R\$ 22.387 é o total da receita do exercício 2020.

No exercício de 2020 o Instituto foi custeado em montante de R\$ 19.989 (R\$ 29.646 em 2019), provenientes de Termos de Convênio/ Colaboração ou Fomento assinados (subvenções públicas), para execução de projetos nas áreas educacional (creches) e socioassistencial. No ano, recebeu também o Instituto doações de pessoas físicas e jurídicas e outras receitas eventuais, que totalizaram R\$ 296. As contribuições dos associados mantenedores, demonstradas a seguir, totalizaram R\$ 1.248 e foram aplicadas de acordo com as necessidades de cada projeto e, na atividade administrativa da instituição.

Contribuições Associados Mantenedores		
Associado	2020	2019
CESP – Companhia Energética de São Paulo	1.248	1.248
SABESP - Companhia de Saneamento Básico do Estado de SP	-	-
TOTAL	1.248	1.248

Previstas na NBC T 25 e ITG 2002-R1, no quadro de receitas obtidas no exercício encontramos ainda o montante proveniente das Contribuições Sociais usufruídas (isenção da Cota Patronal do INSS); do trabalho voluntário recebido e, das locações gratuitas de imóveis, pela instituição utilizados para os atendimentos que realiza. Essas receitas, no exercício, seguem demonstradas abaixo.

	2020	2019
Isenção Quota Patronal do INSS: - Em 2017, o Ministério da Educação MEC, através da Portaria SERES nº 425, de 09 de maio de 2017, publicada no DOU em 10 de maio de 2017, declarou renovado o Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social – CEBAS da instituição. Observando o disposto no artigo 3º da mesma portaria, o Instituto protocolou, tempestivamente, em 03 de julho de 2017, novo pedido de renovação. Com a renovação de seu CEBAS, a instituição mantém perante a Previdência Social, sua condição de isenta do pagamento da cota patronal.	3,007	5.066
Trabalho Voluntário: - o Instituto conta com a ajuda de pessoas físicas para realização de seu	-	22

Instituto Criança Cidadã

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras
para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e de 2019
(Valores expressos em milhares de reais)

trabalho, pessoas que, voluntárias, dedicam parte de seu tempo, sem remuneração alguma, às mais diversas atividades, necessárias no desenvolvimento dos projetos da instituição.		
Locações Gratuitas de Imóveis:- além dos imóveis recebidos em doação, o Instituto utiliza sete imóveis de terceiros, cedidos gratuitamente para a realização de suas atividades. Esta informação passou a ser fornecida a partir do exercício findo em 31 de dezembro de 2017, baseada em laudo de avaliação a preço de mercado.	-	1.319
Outras receitas e Contribuições	296	260
Total	3.303	6.667

9 Despesas Sociais

Ao longo do exercício, na execução de seu trabalho, a instituição realizou despesas com pessoal e outras, gerais e administrativas. Os valores aplicados para o pagamento das despesas com pessoal foram destinados à folha de pagamento, férias e 13º salário; recolhimento dos encargos sociais devidos sobre folha e no fornecimento dos benefícios estabelecidos para a categoria - vales transporte, refeição, alimentação, seguros de vida e odontológico. Quanto às outras despesas, gerais e administrativas, estas compreenderam as despesas com materiais de consumo, incluindo os pedagógicos, alimentação, manutenção predial e de equipamentos, serviços de terceiros, locações, de veículos, equipamentos e imóveis, dentre outras, conforme quadro apresentado a seguir, exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e de 2019. No quadro ainda, é apresentado como demais despesas, o provisionamento das isenções e gratuidades usufruídas (cota patronal do INSS, trabalho de terceiro voluntário, recebido e, os imóveis de terceiros, cedidos à instituição), conforme determina a NBC T10.19.

Despesas Sociais		2020	2019
Projetos Educacionais/Socioassistenciais		(20344)	(29.646)
Despesas com Pessoal (A)	Salários	(12.983)	(18.957)
	Encargos	(1.478)	(2.278)
	Benefícios	(1.979)	(3.563)
	Outras	(272)	(442)
Despesas Gerais (B)	Despesas Administrativas	(3.632)	(4.406)
Atividade Administrativa		(1.429)	(1.688)
Despesas com Pessoal (A)	Salários	(666)	(891)
	Encargos	(128)	(76)
	Benefícios	(194)	(59)
	Outras	(3)	(4)
Despesas Gerais (B)	Despesas Administrativas	(438)	(658)
Demais Despesas (c)		(3.007)	(6.667)
Contribuições Sociais (Cota Patronal do INSS)		(3.007)	(5.066)
Trabalho de Terceiros Voluntários Recebido		-	(22)
Outras despesas e Contribuições		-	(260)
Imóveis de Terceiros Cedidos à Instituição (i)		-	(1.319)
Total Despesas com Pessoal (A)		(20.344)	(26.270)
Total Despesas Gerais (B)		(1.429)	(5.064)



Instituto Criança Cidadã

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e de 2019 (Valores expressos em milhares de reais)

Total Demais Despesas (c)	(3.007)	(6.667)
Total Despesas Sociais D = (A+B+C)	(24.780)	(38.001)
Total Despesas Sociais - Demais Despesas (D - C) (ii)	(21.773)	(31.334)

- (i) Valor de despesa com locação de imóveis utilizados pela instituição, cedidos por terceiros. Valor baseado em laudo de avaliação a preço de mercado, realizado no exercício 2019.
- (ii) Despesa Social, não considerando as demais despesas, provisionamento das isenções e gratuidades usufruídas, demonstrado no exercício, conforme determina a legislação. Ao desconsiderar referido provisionamento, R\$ 21.773 é o total da despesa social do exercício.

10 Subvenções e/ou Convênios Públicos Resolução CFC nº 1.305/10 (NBC TG 07)

São provenientes de Termos de Convênio/ Colaboração ou Fomento firmados com órgãos governamentais, e tem como objetivo principal operacionalizar projetos e atividades pré-determinadas. Periodicamente o Instituto presta conta de todo o fluxo financeiro e operacional aos órgãos competentes, ficando também toda documentação à disposição para fiscalização. Os Termos de Convênio/ Colaboração ou Fomento firmados, estão de acordo com o Estatuto Social da instituição e, as despesas, de acordo com suas finalidades.

O Instituto, para a contabilização de suas subvenções governamentais, atendeu a Resolução nº. 1.305 do Conselho Federal de Contabilidade – CFC, que aprovou a NBC TG 07 – Subvenção e Assistência Governamentais e a Resolução CFC nº 1409/12, que aprovou a ITG 2002.

As receitas decorrentes de doações e contribuições para custeio, recebidas pelo Instituto, são empregadas integralmente nos seus objetivos sociais comentados na Nota Explicativa 1. As doações e subvenções patrimoniais, quando ocorrem, são contabilizadas no patrimônio social.

11 Cobertura de Seguros

O Instituto mantém cobertura de seguros por montantes considerados suficientes pelos departamentos técnicos e operacionais para cobrir eventuais riscos sobre seus ativos e/ou responsabilidades. As premissas de riscos adotadas e suas respectivas coberturas, dada a sua natureza e peculiaridade, não foram auditadas por nossos auditores independentes.

12 Aspectos Fiscais

As contribuições previdenciárias e demais encargos sociais e tributários sobre a folha de pagamento e serviços de terceiros, bem como as declarações de imunidade de imposto de renda, estão sujeitos à inspeção e à aceitação pelas autoridades competentes, por períodos variáveis de tempo e a eventuais lançamentos adicionais.

O Instituto, na condição de instituição de educação, pesquisa e assistência social, goza de imunidade tributária no que se refere ao seu patrimônio, renda e serviços para o desenvolvimento de seus objetivos, atendendo aos requisitos legais que asseguram essa imunidade.



Instituto Criança Cidadã

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras
para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e de 2019
(Valores expressos em milhares de reais)

13 Atividade Filantrópica - Educação e Assistência Social

Instituto Criança Cidadã

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras
para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e de 2019
(Valores expressos em milhares de reais)

A Lei 12.101/2009 prevê em seu Artigo 13 parágrafo 7º que as Entidades de Educação que prestam serviços integralmente gratuitos deverão garantir a observância da proporção de no mínimo, 1 (um) aluno cuja renda familiar mensal per capita não exceda o valor de um salário-mínimo e meio para cada 5 (cinco) alunos matriculados.

O Decreto nº 8242/14 que regulamenta a Lei supra mencionada, prevê ainda em seu Artigo 32 que as entidades de educação que prestem serviços integralmente gratuitos deverão garantir a observância da proporção de, no mínimo, um aluno cuja renda familiar mensal per capita não exceda o valor de um salário-mínimo e meio para cada cinco alunos matriculados, adotando e observando os critérios de seleção e as proporções previstas.

O Instituto Criança Cidadã presta serviços **exclusivamente educacionais**, de forma **integralmente gratuita**, não havendo assim a cobrança de mensalidades/anuidades. Desta forma, para o exercício de 2020 não se registrou alunos pagantes, e a quantidade de alunos matriculados como alunos bolsistas integrais cumpriu adequadamente ao previsto nas legislações em vigor.

São Paulo, 31 dezembro de 2020.

Elaine Fiori Mouro
CPF: 808.060.828-87
Diretora Presidente



Francisco Mathias Filho
Tec.Contabil
CRC 1SP1492150-6