

INSTITUTO GERAÇÃO UNIDADES PRODUTIVAS

Rua Baltazar Lorenzetto, 395 – Jardim Brasil - Itapetininga - SP CEP 18214-490 – CNPJ 00.773.364/0001-04

ENTIDADE: INSTITUTO GERAÇÃO UNIDADES PRODUTIVAS **CNPJ:** 00.773.364/0001-04
ENDEREÇO: Rua Baltazar Lorenzetto 395, Jardim Brasil, Itapetininga - SP

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DE 31/12/2025

Nota 01 – Contexto Operacional

O Instituto Geração Unidades Produtivas constituída em 17 de agosto de 1995, é uma Organização da Sociedade Civil, sem fins lucrativos e econômicos, e duração por tempo indeterminado, com objetivos voltados a promoção de atividades e finalidades de relevância pública e social, com atividade preponderante a área de assistência social.

Nota 02 – Apresentação das Demonstrações Contábeis

As demonstrações contábeis foram elaboradas em conformidade com a legislação societária, e em atendimento aos Princípios Fundamentais de Contabilidade, especificamente as NBC-T – Normas Brasileiras de Contabilidade – Técnica, consignadas nas Resoluções do CFC – Conselho Federal de Contabilidade nºs 1.1283/10 (NBC-T 3), 1.305/10 (NBCTG 07), 1.409/12 (ITG 2002 (R1)) bem como às Normas de Escrituração previstas na Legislação Tributária e Comercial. Estão sendo apresentadas de forma comparativa às do exercício anterior.

Nota 03 – Resumo das Práticas Contábeis

- a. As Receitas e Despesas são registradas mensalmente, em obediência aos princípios da Oportunidade e da Competência;
- b. As disponibilidades compreendem valores depositados em conta corrente junto a Instituições Financeiras;
- c. O valor constante no ajuste do exercício anterior no valor de R\$ 529.083,48 (quinhentos e vinte e nove mil e oitenta e três reais e quarenta e oito centavos) corresponde as seguintes contas ajustadas conforme apuração no período entre junho e dezembro de 2025.
 - Zeramento de saldos bancários pela inexistência de contas e valores; Contas zeradas: Banco Bradesco CDB Facil R\$ 8.323,25; Banco Santander FIF DI/2 4393-7 R\$ 1.690,84; Banco Santander FIF DI/1 4395-1 R\$ 4.874,13; Banco do Brasil Renda Fixa 500 C/C 20035-2 R\$ 617,98; Banco do Brasil RF DI Agil C/C 80469-X R\$ 2.963,16; Banco do Brasil S/A C/C 62464-0 Renda Fixa R\$ 729,64; totalizando o valor de R\$ 19.199,00.
 - Zeramento dos saldos de duplicatas a receber no valor de R\$ 184.438,66 (cento e oitenta e quatro mil, quatrocentos e trinta e oito reais e sessenta e seis centavos) onde constavam valores inexistentes a receber.
 - Zeramento dos saldos de adiantamento de férias no valor de R\$ 2.566,40 (dois mil quinhentos e sessenta e seis reais e quarenta centavos) por valores já pago ao funcionário.

- Zeramento dos santos de salários maternidade a recuperar no valor de R\$ 4.360,58 (quatro mil trezentos e sessenta reais e cinquenta e oito centavos) por tributos já abatidos em guias anteriores e não zeradas no balanço
 - Atualização nos saldos de depreciações acumuladas dos bens do Instituto no valor de R\$ 315.838,75 (trezentos e quinze mil, oitocentos e trinta e oito reais e setenta e cinco centavos) por bens não depreciados pela contabilidade anterior e corrigido a partir do mês de junho de 2025
- d. A transferência dos saldos de Construção para Edifícios no valor de R\$ 581.334,09 (quinhentos e oitenta e um mil, trezentos e trinta e quatro reais e nove centavos) se dá pelo termino da mesma.
- e. As devoluções de subvenções para o município de Itapetininga corresponde ao valor de R\$ 39.453,44 (trinta e nove mil quatrocentos e cinquenta e três reais e quarenta e quatro centavos)

Nota 04 – A entidade não possui aplicações financeiras classificadas no Não Circulante;

Nota 05 – Critérios utilizados para apuração das Receitas

As Receitas da entidade, para Custeio e Investimentos, são recebidas e registradas mensalmente, sendo auferidas através de:

- a. Subvenções Federais;
- b. Subvenções Municipais
- c. Doações;
- d. Nota Fiscal Paulista;
- e. Receita de Venda de Mudas
- f. Receita de eventos;
- g. Rendimentos de Aplicações Financeiras e;
- h. Reembolso Instituição

Nota 06 – Contribuições e Doações recebidas de Pessoas Físicas no ano de 2025 e Rendimentos de Aplicações Financeiras:

a. Subvenções Federais	R\$ 360.000,00
b. Subvenções Municipais	R\$ 732.758,51
c. Doações	R\$ 41.331,98
d. Nota Fiscal Paulista.....	R\$ 55.292,48
e. Venda de Mudas	R\$ 3.740,00
f. Eventos	R\$ 100.066,12
g. Rendimentos de Aplicações Financeiras	R\$ 3.292,66.
h. Reembolso Instituição	R\$ 17.409,53

Nota 07 – A entidade recebeu subvenções do poder publico:

O total de subvenções municipais corresponde a R\$ 1 092.758,51.

Nota 08 – Aplicação dos Recursos

A entidade aplica fiel e integralmente os recursos obtidos através do superávit anual, conforme seus objetivos estatutários.

Nota 09 – Das gratuidades concedidas referente Subvenções Municipais

Não houve gratuidades concedidas pela entidade no exercício através de projetos assistenciais.

Nota 10 – Das Isenções usufruídas.

No período entre junho e dezembro houve isenções de INSS 20%, RAT 1% e INSS TERCEIROS 5,8% totalizando o valor de R\$ 95.370,51

Nota 11 – Do total das gratuidades concedidas.

Não houve gratuidades concedidas.

Nota 12 – Seguros Contratados

A entidade não possui nenhum seguro contratado para fins de proteção do seu patrimônio.

Nota 13 – Patrimônio Líquido


- a. O Patrimônio Social compreende o saldo do exercício anterior, sobre o qual foi incorporado o déficit do exercício de 2024, no montante de R\$ 699.446,56

Nota 14 – Déficit do Exercício

O Déficit de R\$ 94.087,86 obtido no exercício corrente, após aprovação da Assembléia Geral a ser realizada em 2025, será transferida para o Patrimônio Social, a fim de atender o item 15 da Resolução nº 1409/12 (ITG 2002)

O aumento do déficit ocorre pelo aumento de despesas com veterinária e a diminuição de receitas ocorrendo conseqüentemente o prejuízo.

Itapetininga – SP, 31 de dezembro de 2025.

Documento assinado digitalmente
 LEONEL SERRA DE SOUZA BORGES
Data: 29/04/2026 19:50:00-0300
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

LEONEL SERRA DE SOUZA BORGES
CPF 349.146.578-80
Presidente

Documento assinado digitalmente
 FABIANE CRISTINA ALVES
Data: 29/04/2026 13:50:17-0300
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

FABIANE CRISTINA ALVES
CRC 1SP348074/O-7
CPF 264.696.448-05
Contadora