

MOVIMENTO DE AJUDA FAMILIAR DE OCARA

CNPJ: 07.336.571/0001-40

Balanços Patrimoniais

em 31 de dezembro de 2022 e de 2021

(Em reais mil)

ATIVO	Notas	31/12/2022	31/12/2021	PASSIVO	Notas	31/12/2022	31/12/2021
Circulante							
Caixa e Equivalentes de Caixa	5	106.690	162.335	Circulante			
Outros Créditos	6	44.559	100.888	Fornecedores		2.343	1.957
Estoques	7	4.080	20.000	Obrigações sociais e trabalhistas	11	15.590	12.418
Despesas antecipadas	8	123	108	DFC's a repassar	12	1.377	57
Total do ativo circulante		155.452	283.331	Subvenções e doações a apropriar	13	44.078	10.399
				Outras contas a pagar			
				Total do passivo circulante		63.388	24.831
Não Circulante							
Imobilizado	9	341.144	319.326	Não Circulante			
Intangível	10	419	484	Patrimônio Líquido			
Total do ativo não circulante		341.563	319.810	Patrimônio Social	15	150.830	150.830
				Outras reservas		-	-
				Ajustes de Exercício Anterior		996	996
				Superávit acumulado		281.801	426.484
				Total do patrimônio líquido		433.627	578.310
Total do Ativo		497.015	603.141	Total do Passivo		497.015	603.141

Maria Aparecida de Queiroz
MARIA APARECIDA DE QUEIROZ

Presidente

CPF:022.354.643-78 - RG:2002005117906

CONTABILIDADE
JOSE SANTOS
LTDA:10576696000
152

Assinado de forma digital por
CONTABILIDADE JOSE
SANTOS
LTDA:10576696000152
Dados: 2023.11.08 14:14:59
-03'00'

Jose Santos Gomes Farías
Contador
CRC-MG. 046.066/O-5

MOVIMENTO DE AJUDA FAMILIAR DE OCARA

CNPJ: CNPJ: 07.336.571/0001-40

Demonstração dos Fluxos de Caixa

Exercícios Findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021

(Em reais mil)

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
FLUXO DE CAIXA PROVENIENTE DAS OPERAÇÕES		
(Déficit) Superávit do exercício	(144.683)	358.525
Depreciação e amortização	27.524	23.775
Resultado na baixa de bens do Ativo Imobilizado	<u>(117.159)</u>	<u>382.300</u>
Aumento (diminuição) nos ativos:		
Encargos a compensar/restituir	56.329	(100.888)
Outros créditos	15.920	(20.000)
Estoques	<u>(15)</u>	<u>1.608</u>
Despesas antecipadas	72.234	(119.280)
Aumento (diminuição) nos passivos:		
Fornecedores	386	1.957
Obrigações trabalhistas e sociais	3.172	845
DFC'S a repassar	1.320	(10.156)
Subvenções e doações a apropriar	33.679	10.399
Outras contas a pagar	<u>-</u>	<u>(779)</u>
RECURSOS LÍQUIDOS GERADOS NAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	(6.368)	265.286
FLUXO DE CAIXA GERADO (UTILIZADO) NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
Adições do imobilizado	(49.277)	(253.211)
Alienação do ativo imobilizado	<u>-</u>	<u>-</u>
RECURSOS LIQUIDOS PROVENIENTES DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	(49.277)	(253.211)
Aumento no caixa e equivalentes de caixa	<u>(55.645)</u>	<u>12.075</u>
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	162.335	150.260
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	106.690	162.335
Aumento no caixa e equivalentes de caixa	<u>(55.645)</u>	<u>12.075</u>

Maria Aparecida de Queiroz
MARIA APARECIDA DE QUEIROZ
 Presidente
 CPF:022.354.643-78 - RG:2002005117906

CONTABILIDAD Assinado de forma digital
 E JOSE SANTOS por CONTABILIDADE JOSE
 SANTOS
 LTDA:10576696000152
 Dados: 2023.11.08
 000152 14:11:38 -03'00'
Jose Santos Gomes Farias
 Contador
 CRC-MG. 046.066/O-5

MOVIMENTO DE AJUDA FAMILIAR DE OCARA

CNPJ: CNPJ: 07.336.571/0001-40

Demonstração dos Resultados Abrangentes Exercícios Findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021

(Em reais mil)

	Exercícios Findos em	
	31/12/2022	31/12/2021
Superávit (Déficit) Líquido do Exercício	(144.683)	358.525
Outros Resultados Abrangentes	-	-
Total dos Resultados Abrangentes	(144.683)	358.525

Maria Aparecida de Queiroz
MARIA APARECIDA DE QUEIROZ
Presidente
CPF:022.354.643-78 - RG:2002005117906

CONTABILIDAD Assinado de forma digital
por CONTABILIDADE
E JOSE SANTOS JOSE SANTOS
LTDA:1057669 Dados: 2023.11.08
6000152 14:13:12 -03'00'
✓
Jose Santos Gomes Farias
Contador
CRC-MG. 046.066/O-5

MOVIMENTO DE AJUDA FAMILIAR DE OCARA

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido Exercícios Findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021

(Em reais mil)

	Patrimônio social	Outras Reservas	Ajustes de Exercícios anteriores	Superávit (Déficit) acumulado	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2020	56.720	94.110	488	67.959	219.277
Incorporação ao patrimônio social	94.110	(94.110)	508	508	-
Ajustes de exercícios anteriores	-	-	-	358.525	358.525
Superávit do exercício	-	-	-	-	-
Saldo em 31 de dezembro de 2021	150.830	-	996	426.484	578.310
Incorporação ao patrimônio social	-	-	-	-	-
Ajustes de exercícios anteriores	-	-	-	(144.683)	(144.683)
(Déficit) Superávit do exercício	-	-	-	-	-
Saldo em 31 de dezembro de 2022	150.830	-	996	281.801	433.627

Maria Aparecida de Queiroz
MARIA APARECIDA DE QUEIROZ
Presidente

CPF:022.354.643-78 - RG:2002005117906

CONTABILIDADE Assinado de forma digital
 por **CONTABILIDADE JOSE SANTOS**
LTDa:10576696000152
Dados: 2023.11.08
00152 14:12:33 -03'00'
Jose Santos Gomes Farias
Contador
CRC-MG. 046.066/O-5

MOVIMENTO DE AJUDA FAMILIAR DE OCARA

CNPJ: CNPJ: 07.336.571/0001-40

Demonstração de Resultado dos Períodos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021

(Em reais mil)

	Notas	Exercícios Findos em	
		31/12/2022	31/12/2021
Contribuições e doações			
Doação/Subvenção não Governamental	16	1.028.233	1.847.675
Doação/Subvenção Municipal		725.535	928.970
Doação/Subvenção Estadual		14.387	37.613
Doação/Subvenção Federal		122.381	219.571
Contribuições de associados e comunidade		30.089	622.831
Trabalho Voluntário	14	121.436	38.690
		14.405	
(Despesas) Receitas Operacionais	17		
Despesas com Pessoal e encargos		(129.543)	(104.664)
Despesas com materiais para programas		(232.847)	(872.712)
Serviços de terceiros		(310.278)	(334.689)
Viagens e transportes		(68.635)	
Gêneros alimentícios		(154.247)	
Trabalho voluntariado		(14.405)	(4.976)
Isenção de INSS		(28.469)	(23.569)
Despesas de depreciação e amortização		(27.524)	(23.775)
Despesas tributárias		(3.209)	(74.856)
Despesas gerais		(211.380)	
Outras receitas e (despesas)	18	-	(65.233)
Total das (Despesas) Receitas Operacionais		<u>(1.180.537)</u>	<u>(1.504.474)</u>
Resultado operacional, Exceto Resultado Financeiro		(152.304)	343.201
Resultado Financeiro			
(Despesas) financeiras	19	(5.945)	(4.101)
Receitas financeiras		<u>13.566</u>	<u>19.425</u>
Total do Resultado Financeiro, líquido		<u>7.621</u>	<u>15.324</u>
(Déficit) Superávit do Exercício		<u>(144.683)</u>	<u>358.525</u>

Maria Aparecida de Queiroz
MARIA APARECIDA DE QUEIROZ

Presidente
CPF:022.354.643-78 - RG:2002005117906

CONTABILIDAD
E JOSE SANTOS
LTDA:10576696000152
6000152

Assinado de forma digital
por CONTABILIDADE JOSE
SANTOS
LTDA:10576696000152
Dados: 2023.11.08
14:13:49 -03'00'
Jose Santos Gomes Farías
Contador
CRC-MG. 046.066/0-5

MAFO – MOVIMENTO DE AJUDA FAMILIAR DE OCARA

Notas explicativas às demonstrações financeiras
Em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(Valores expressos em reais)

1. Contexto operacional

O Movimento de Ajuda Familiar de Ocara, é uma organização da sociedade civil, personalidade jurídica de direito privado, sem fins lucrativos ou econômicos, de natureza predominantemente assistencial. Tem por finalidade: promoção de atividades e finalidades de relevância pública e social, promoção da assistência social. Trabalha junto ao indivíduo, a família e a comunidade, a fim de diminuir as vulnerabilidades sociais, desenvolver potencialidades, promover a cultura e a paz, adquirir e fortalecer vínculos familiares e comunitários.

Conta com o apoio da comunidade, órgãos públicos e ChildFund Brasil. Atende aproximadamente 1.349 crianças e jovens das comunidades carentes do município de Ocara/CE. Os resultados obtidos em suas operações são reaplicados no próprio objetivo social da Entidade. É regida pelo seu estatuto social e pela legislação aplicável às entidades dessa natureza.

2. Declaração de conformidade

As demonstrações financeiras foram preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, que compreendem aquelas previstas na legislação societária brasileira e nos Pronunciamentos, Orientações e Interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC).

3. Base de apresentação e estimativas contábeis

A moeda funcional da Entidade é o Real, mesma moeda da preparação e apresentação das demonstrações financeiras da Entidade. As demonstrações financeiras estão apresentadas em reais (R\$).

As demonstrações financeiras foram elaboradas com base no custo histórico, exceto por determinados instrumentos financeiros mensurados pelos seus valores justos, conforme descrito nas práticas contábeis. O custo histórico geralmente é baseado no valor justo das contraprestações pagas em troca de ativos. As principais práticas contábeis adotadas pela Entidade estão divulgadas na nota explicativa nº 4.

A preparação de demonstrações financeiras requer o uso de certas estimativas contábeis e também o exercício de julgamento por parte da administração da Companhia no processo de aplicação das políticas contábeis tais como: i) Provisão para perdas esperadas de Créditos de Liquidação Duvidosa ii) Estimativas avaliadas para créditos tributário, iii) Vida Útil dos Bens dos Ativos Imobilizados e Intangíveis, iv) Estimativas utilizadas para cálculo de recuperabilidade (Impairment), v) Provisão passiva para ações judiciais.

4. Principais práticas contábeis aplicadas na elaboração das demonstrações financeiras

Ativos, passivos, receitas e despesas são apurados de acordo com o regime de competência. A receita é reconhecida na demonstração do resultado de acordo com valores e datas estipulado pelos associados. A receita é apresentada líquida de deduções.

Os direitos realizáveis e as obrigações exigíveis após os próximos 12 meses são classificados no ativo e passivo não circulantes, respectivamente.

As principais práticas contábeis que foram adotadas na elaboração das referidas demonstrações financeiras, estão descritas a seguir:

4.1. Caixa e equivalentes de caixa

Incluem caixa, depósitos bancários à vista, aplicações financeiras realizáveis em até 90 dias da data da aplicação ou considerados de liquidez imediata ou conversíveis em um montante conhecido de caixa e que estão sujeitos a um risco insignificante de mudança de valor, os quais são registrados pelos valores de custo, acrescidos dos rendimentos auferidos até as datas dos balanços, que não excedem o seu valor de mercado ou de realização.

4.2. Imobilizado e Intangível

O ativo imobilizado é demonstrado ao custo de aquisição ou construção, deduzido dos impostos compensáveis, quando aplicável, e da depreciação acumulada.

A Entidade utiliza o método de depreciação linear definida com base na avaliação da vida útil de cada ativo, estimada com base na expectativa de geração de benefícios econômicos futuros.

Um item de imobilizado é baixado quando vendido ou quando nenhum benefício econômico futuro for esperado do seu uso ou venda. Eventual ganho ou perda resultante da baixa do ativo (calculado como sendo a diferença entre o valor líquido da venda e o valor contábil do ativo) são incluídos na demonstração do resultado no exercício em que o ativo for baixado.

4.3. Reconhecimento dos Trabalhos Voluntários

Os trabalhos voluntários (receitas e despesas), inclusive de membros integrantes dos órgãos da administração, no exercício de suas funções, são reconhecidos pelo valor justo da prestação dos serviços como se tivessem ocorrido os desembolsos financeiros.

4.4. 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.

A Companhia apresenta ativos e passivos no balanço patrimonial com base na classificação entre circulante e não circulante conforme descrito abaixo:

a. Um ativo é classificado no circulante quando:

(i) Se espera realizá-lo, se pretende vendê-lo ou consumi-lo no ciclo operacional normal;

- (ii) For mantido principalmente para negociação;
- (iii) Se espera realizá-lo dentro de 12 meses após o período de divulgação; ou
- (iv) Caixa ou equivalentes de caixa, a menos que haja restrições quanto à sua troca, ou seja utilizado para liquidar um passivo por, pelo menos, 12 meses após o período de divulgação.

b. Um passivo é classificado no circulante quando:

- (i) Se espera liquidá-lo no ciclo operacional normal;
- (ii) For mantido principalmente para negociação;
- (iii) Se espera liquidá-lo dentro de 12 meses após o período de divulgação; ou
- (iv) Não há direito incondicional para diferir a liquidação do passivo por, pelo menos, 12 meses após o período de divulgação.

A Companhia classifica todos os demais ativos e passivos no não circulante.

4.5. Apuração do resultado

As receitas oriundas de doações, subvenções e contribuições são registradas conforme determina a NBC ITG 2002, mediante documento hábil, quando da efetiva entrada dos recursos. Todas as demais receitas e despesas necessárias à manutenção de suas atividades são registradas pelo regime contábil da competência. As receitas de doações, subvenções e contribuições, recebidas para aplicação específica, mediante constituição ou não de fundos, são registradas em contas próprias, segregadas das demais contas da Entidade.

4.6. Estimativas, premissas e julgamentos

A preparação das demonstrações financeiras da Entidade requer que a Administração efetue julgamentos, estimativas e premissas que afetam os valores apresentados de receitas, despesas, ativos e passivos, bem como as divulgações de passivos contingentes, no final do período. Estas estimativas e respectivas premissas estão baseadas na experiência histórica e em vários outros fatores que acredita-se ser razoável sob as circunstâncias. Os resultados reais podem diferir dessas estimativas. Estas premissas são revistas numa base continua. As revisões das estimativas contábeis são reconhecidas no período em que a estimativa é revisada.

Estimativas e premissas

Os principais pressupostos relativos ao futuro e outras principais fontes de incerteza das estimativas, na data do balanço, que tenham um risco significativo de causar um ajuste relevante nos valores contábeis para o próximo exercício fiscal, são descritos a seguir. A Entidade baseia suas premissas e estimativas sobre os parâmetros disponíveis quando as demonstrações financeiras foram preparadas. Circunstâncias existentes e premissas sobre eventos futuros, no entanto, pode mudar devido às mudanças no mercado ou circunstâncias além do controle da Entidade. Tais alterações são refletidas nas premissas em que ocorrerem.

Perda por redução ao valor recuperável de ativos não financeiros

Ocorre quando o valor contábil de um ativo não financeiro, exceto estoques e imposto de renda diferido, ou unidade geradora de caixa excede o seu valor recuperável, que é o maior entre o valor justo menos os custos de venda, e o seu valor em uso.

O valor justo menos o custo de venda é baseado em dados disponíveis de transações feitas em condições de mercado com ativos semelhantes ou preços observáveis de mercado menos os custos incrementais para alienação do ativo. O cálculo do valor em uso é baseado no modelo de fluxo de caixa descontado.

Os fluxos de caixa são derivados do orçamento para os próximos cinco anos e não incluem atividades de reestruturação com as quais a Entidade ainda não está comprometida, nem significativos investimentos futuros que irão melhorar o desempenho da unidade geradora de caixa em questão. A quantia recuperável é mais sensível à taxa de desconto usada para o modelo de fluxo de caixa descontado, bem como aos futuros fluxos de recebimento de caixa e a taxa de crescimento usada para fins de extração.

Provisão para contingências

Uma provisão é reconhecida se, como resultado de um evento passado, a Entidade tem uma obrigação legal que possa ser estimada de maneira confiável, e é provável que uma saída de benefícios econômicos seja necessária para liquidar a obrigação, no âmbito do CPC 25 - Provisões, Passivos Contingentes e Ativos Contingentes.

A provisão é revisada e ajustada para levar em conta alterações nas circunstâncias, tais como o prazo de prescrição aplicável, conclusões de inspeções fiscais ou exposições adicionais identificadas com base em novos assuntos ou decisões de tribunais.

4.7. Instrumentos financeiros

Ativos financeiros- A Entidade classifica ativos financeiros não derivativos nas seguintes categorias: ativos financeiros mensurados ao valor justo por meio do resultado, ativos financeiros mantidos até o vencimento e empréstimos e recebíveis.

A Entidade classifica passivos financeiros não derivativos na categoria de outros passivos financeiros.

Reconhecimento e mensuração inicial- A Entidade reconhece as contas a receber e instrumentos de dívida inicialmente na data em que foram originados. Todos os outros ativos e passivos financeiros são reconhecidos na data da negociação quando a entidade se tornar parte das disposições contratuais do instrumento.

Um ativo financeiro (a menos que seja uma conta a receber de associados sem um componente de financiamento significativo) ou passivo financeiro é inicialmente mensurado ao valor justo, acrescido, para um item não mensurado ao VJR (valor justo por meio do resultado), os custos de transação que são diretamente atribuíveis à sua aquisição ou emissão. Uma conta a receber de associados sem um componente significativo de financiamento é mensurado inicialmente ao preço da operação.

4.8. Demonstração 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 da Entidade e outras

- atividades que não são de investimento e de financiamento;
- Atividades de investimento: referem-se às adições e baixas dos ativos não circulantes e outros investimentos; e
 - Atividades de financiamento: referem-se às atividades que resultam em mudanças na composição do patrimônio e empréstimos.

5. Caixa e equivalentes de caixa

Descrição	31/12/2022	31/12/2021
Caixa Verbas do ChildFund	93	132
Banco do Brasil S/A-Subsídio ChildFund (cheques a compensar) C/C 4729-5		
(-)Cheques a Compensar C/C 4729-5	(4.463)	(4.368)
Banco do Brasil S/A-Outros Projetos C/C 11.034-5	23.869	21.605
Banco Inter-Outros Recursos C/C 3453185-8	-	-
Aplicação-Banco do Brasil S/A-Subsídio C/C 4729-5	35.979	44.262
Aplicação-Banco do Brasil S/A-Superávit/Reserva Financeira C/C 4729-5	-	33.668
Banco do Brasil S/A-Comunidade C/C 13701-4	51.134	67.024
Caixa Econômica Federal-Recursos estatais C/C 80063-3	78	-
Aplicação BB C/C 11.034-5	-	-
Caixa Econômica Federal-Outros recursos C/C-79023-9	-	12
Total de caixa e equivalentes de caixa	106.690	162.335

As aplicações financeiras são prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa, e estão sujeitas a um insignificante risco de mudança de valor, com remuneração de 100% do CDI em 31 de dezembro de 2022 e 2021.

6. Outros Créditos

O saldo de Outros Créditos, em 31 de dezembro, refere-se aos seguintes valores pendentes de recebimento:

Descrição	31/12/2022	31/12/2021
Valor a ser retomado à entidade pela Secretaria da Proteção Social, Justiça, Cidadania, Mulheres e Direitos Humanos, do Estado do Ceará, após aprovação de prestação de contas		100.817
Valor a ser resarcido pela ENEL – conta de energia mês 12/2021 paga em duplicidade		71
Valores pagos ao Mercado de compras na internet e não acobertadas de notas fiscais	539	
Valor a ser resarcido à entidade por Alexandre Magno Marcos	20	
Valor a receber da Secretaria de Trabalho e Desenvolvimento Social	44.000	
Total dos Encargos a compensar e restituir	44.559	100.888

7. Estoques

	31/12/2022	31/12/2021
Saldo anterior		
Saldo de doação em mercadorias recebida da Receita Federal do Brasil para revenda ou uso - Processo nº10380.729665/2021-68-ADM N°0300100/000055/2021	20.000	599.262
Doações em mercadorias recebidas da Receita Federal do Brasil	1.620	
(-)Baixa de estoque, mercadorias repassadas à terceiros	(85)	

(-)Baixa de estoque, mercadorias doadas a alunos do curso de informática	(944)
(-)Baixa de estoque, mercadorias doadas ao grupo de jovens Agit	(42)
(-)Baixa de estoque, mercadorias vendidos em bazares, cujo valor foi depositado em conta bancária	- (425.001)
(-)Baixa de estoque, mercadorias vendidos em bazares, cujo valor foi utilizado para pagamento de despesas incorridas na organização do bazar	- (67.441)
(-)Baixa de estoque, mercadorias repassadas ao Lar Beneficente Clara de Assis	- (20.000)
(-)Baixa de estoque, mercadorias destinadas ao uso próprio da entidade	(16.469) (1.529)
(-)Baixa de estoque, perdas computadas por deterioração ou venda abaixo do custo	- (65.291)
Saldo atual	4.080 20.000

8. Despesas antecipadas

Descrição	31/12/2022	31/12/2021
Prêmio de seguros a apropriar	123	108
Adiantamento de férias	-	-
Total das despesas antecipadas	123	108

9. Imobilizado

A composição do Imobilizado, em 31 de dezembro, estava assim representada:

	Taxa de depreciação ao ano %	2022	2021
Terrenos	-	5.000	5.000
Prédios e Construções	4	39.000	39.000
Máquinas, Apar. e equipamentos	10	77.175	60.744
Equipamentos de Proc.Eletr.	20	112.082	89.125
Móveis e Utensílios	10	32.160	22.270
Construções em Andamento	-	237.457	237.457
		502.874	453.596
Depreciação acumulada		(161.730)	(134.270)
Total Imobilizado		341.144	319.326

Descrição	Taxa de depreciação	Saldo em 31.12.2021	Transf./ Ajustes	Baixas	Adições	Saldo em 31.12.2022
Bens						
Terrenos	-	5.000			-	5.000
Prédios e Construções	4%	39.000	-	-	-	39.000
Máquinas, Apar. e Equip.	10%	60.744	-	-	16.431	77.175
Equip.de Process.Eletr. de dados	20%	89.125	-	-	22.957	112.082
Móveis e Utensílios	10%	22.270	-	-	9.890	32.160
Constr. em Andamento	-	237.457	-	-	-	237.457
Total Bens		453.596	-	-	49.278	502.874
Depreciação						
Prédios e Construções		(23.404)	-	-	(1.560)	(24.964)
Máquinas, Apar. e Equip.		(34.161)	-	-	(7.307)	(41.468)
Equip.de Process.Eletr. de dados		(63.752)	-	-	(16.870)	(80.622)
Móveis e Utensílios		(12.953)	-	-	(1.723)	(14.676)
Total Depreciação		(134.270)	-	-	(27.460)	(161.730)
Total da conta		319.326	-	-	21.818	341.144

Descrição	Taxa de depreciação	Saldo em 31.12.2020	Transf./ Ajustes	Baixas	Adições	Saldo em 31.12.2021
Bens						

Terrenos	-	5.000		-	-	5.000
Prédios e Construções	4%	39.000		-	-	39.000
Máquinas, Apar. e Equip.	10%	47.563	1.920	-	11.261	60.744
Equip.de Process.Eletr. de dados	20%	91.024	(1.899)	-	-	89.125
Móveis e Utensílios	10%	17.798	(21)		4.493	22.270
Constr. em Andamento	-	-	-	-	237.457	237.457
Total Bens		200.385		-	253.211	453.596
Depreciação						
Prédios e Construções		(21.840)	(4)	-	(1.560)	(23.404)
Máquinas, Apar. e Equip.		(28.703)	1.104		(6.562)	(34.161)
Equip.de Process.Eletr. de dados		(52.334)	2.541		(13.959)	(63.752)
Móveis e Utensílios		(8.190)	(3.133)		(1.630)	(12.953)
Total Depreciação		(111.067)	508		(23.711)	(134.270)
Total da conta		89.318	508		229.500	319.326

10. Intangível

A composição do Intangível, em 31 de dezembro, estava assim representada:

Marcas e Patentes	Taxa de amortização ao ano %	2022		2021	
		2022	2021	2022	2021
	10		645		645
			645		645
Amortização acumulada			(226)		(161)
Total Intangível			419		484

11. Obrigações sociais e trabalhistas

Obrigações tributárias	31/12/2022	31/12/2021
INSS a recolher	738	680
FGTS a recolher	1.259	928
PIS a recolher	-	-
IRRF a recolher	431	336
Provisão de férias	12.187	9.698
FGTS sobre férias	975	776
PIS sobre férias	-	-
Total	15.590	12.418

12. DFC's (Designated Fund Certificate) a repassar

	31/12/2022	31/12/2021
	Saldo anterior	57
DFCs recebidos destinados às crianças	239.319	90.674
DFCs repassados às crianças	(237.999)	(100.830)
Saldo a repassar às crianças	1.377	57

13. Subvenções

A Entidade reconhece as subvenções governamentais e não governamentais quando há segurança de que cumprirá as condições estabelecidas pelos parceiros e de que a subvenção será recebida ou quando já foi recebida. Em 31 de dezembro a Entidade possuía em seus livros os seguintes registros:

Os saldos de doações e subvenções a apropriar no passivo circulante são proveniente de:

31/12/2022	31/12/2021
------------	------------

Subvenções e convênios Municipais (a)	44.000	10.387
Subvenções e convênios Estaduais (b)	78	12
Total das subvenções	44.078	10.399

- a) Recurso da Secretaria de Trabalho e Desenvolvimento Social do município de Ocara para fins de execução do Projeto Crianças, Adolescentes e Jovens Saudáveis e Participativos-Termo de Fomento nº01/2022.
- b) Recurso da Secretaria da Proteção Social, Justiça, Cidadania, Mulheres e Direitos Humanos – para fins de execução do "Projeto Cultura, Arte e Esporte Como Instrumento de Inclusão Social - Termo 019/2022.

Movimentação das subvenções como segue:

	2022	2021
a) Subvenções e Convênios Municipais		
Saldo inicial	-	-
Recurso da Secretaria de Trabalho e Desenvolvimento Social do município de Ocara – Termo de Fomento 01/2022	48.000	48.000
Valor realizado em 2022	(4.000)	(37.613)
Total das subvenções municipais a realizar	44.000	10.387
b) Subvenções e convênios Estaduais		
Saldo inicial	-	-
Recurso da Secretaria da Proteção Social, Justiça, Cidadania, Mulheres e Direitos Humanos, do Estado do Ceará – Termo 019/2022	70.336	15.800
Rendimentos financeiros auferidos	78	12
Valor realizado em 2022	(70.336)	(15.800)
Total das subvenções estaduais a realizar	78,00	12
Total de Subvenções a Apropriar	44.078	10.399

14. Remuneração dos administradores da Entidade – Serviços voluntários

A Entidade reconheceu a seus administradores R\$ 14.405 mil no exercício findo em 31/12/2022, referente a prestação de serviços realizados pelos seus administradores e pelo grupo de apoio. Conforme previsto no item 19 do ITG 2002, que trata do trabalho voluntário.

São basicamente divididos em dois grupos, Governança e Grupos de Apoio. Na Governança são classificados os trabalhos voluntários do Conselho Administração e Fiscal. Nos Grupos de Apoio são classificados os demais voluntários. Os trabalhos voluntários do Grupo Governança e grupo de apoio foram mensurados com base nos valores praticados por esses profissionais no mercado.

Descrição do Conselho Administrativo	2022	2021
Quantidade de horas	200	79
Valor h/h	29,38	26,22
Valor total - R\$	5.875	2.071
Descrição do Grupo de Apoio	2022	2021
Quantidade de horas	1.548	622
Valor h/h	5,51	4,67
Valor total - R\$	8.530	2.905

15. Patrimônio Social Líquido

O saldo do Patrimônio Social em 2022 no valor de R\$150.830, refere-se ao saldo advindo do ano 2021. Os resultados dos períodos são mantidos na rubrica “Superávit/Déficit acumulado” e são transferidos para a conta de Patrimônio Social após a aprovação da administração. O superávit/Déficit apurado em 2022 foi de R\$(144.683), que somando ao acumulado de exercícios anteriores no valor de R\$426.484, resulta no montante de R\$ 281.801. Os valores registrados como Ajustes de Exercício Anterior, cujo montante em 2022 é R\$996 também será transferido para o Patrimônio Social após aprovação da administração.

16. Receita operacional líquida

Essa receita dos exercícios findos em 31/12/2022 e 31/12/2021, são compostas conforme abaixo:

Descrição	31/12/2022	31/12/2021
Subsídio do Child Fund Brasil	725.535	887.470
Doações e subvenções não Governamentais – outras ONGs	-	41.500
Subvenção Municipal	14387	37.613
Subvenção Estadual	122.381	219.571
Doações em materiais – Receita Federal do Brasil	1.620	599.262
Trabalho voluntariado	14.405	4.976
Contribuições de associados e comunidade	121.436	33.714
Isenção de INSS	28.469	23.569
Total	1.028.233	1.847.675

17. Despesas por natureza e função

Descrição	31/12/2022	31/12/2021
Despesas com Pessoal e encargos	(129.543)	(104.664)
Despesas com materiais para programas	(232.847)	(872.712)
Serviços de terceiros	(310.278)	(334.689)
Trabalho voluntariado	(14.405)	(4.976)
Isenção de INSS	(28.469)	(23.569)
Despesas de depreciação e amortização	(27.524)	(23.775)
*Despesas gerais	(437.471)	(74.856)
Total	(1.180.537)	(1.439.241)

As gratuidades oferecidas à comunidade carente são registradas segregadamente por Custos e Despesas, excetuando-se as despesas com depreciação e Contribuições sociais-INSS Quota isenta, estando suportadas por documentação hábil.

A Entidade atende ao disposto no Art.38 do Decreto nº 8.242/2014 e Resolução nº 188/2005.

18. Outras receitas e (despesas)

Descrição	31/12/2022	31/12/2021
Perdas com materiais recebidos da Receita Federal do Brasil	-	(65.291)
Recuperação de despesas	-	58
Total	-	(65.233)

19. Resultado financeiro- (despesas) e receitas financeiras

(Despesas Financeiras)	31/12/2022	31/12/2021
------------------------	------------	------------

Tarifas bancárias	(5.943)	(4.097)
Juros e multas	(2)	(1)
Perdas em aplicações	-	(3)
Total das (despesas) financeiras	(5.945)	(4.101)
 Receita Financeira	 31/12/2022	 31/12/2021
Rendimento aplicação financeira	13.566	6.050
Cheques não descontados em c/c bancária	-	447
Ganho – diferença em c/c bancária	-	1
Descontos obtidos	-	12.927
Total das receitas financeiras	13.566	19.425
 Resultado financeiro, líquido	 7.621	 15.324

20. Instrumentos financeiros

Os instrumentos financeiros correntemente utilizados pela Entidade restringem-se às aplicações financeiras de curto prazo, contas a receber, fornecedores, estando reconhecido nas demonstrações financeiras pelos critérios descritos na Nota Explicativa nº 4, em condições normais de mercado. Estes instrumentos são administrados por meio de estratégias operacionais, visando liquidez, rentabilidade e minimização de riscos.

Os principais instrumentos financeiros ativos e passivos em 31/12/2022 são descritos a seguir, bem como os critérios para sua valorização:

- Caixa e equivalentes de caixa (Nota nº 5): os saldos em contas correntes mantidos em bancos possuem valores de mercado idênticos aos saldos contábeis; e
- Contas a receber e fornecedores a pagar: apresentadas ao valor contábil e de realização, todos os saldos foram quitados dentro do exercício exceto aqueles que seus vencimentos seriam 2023.

Risco de crédito- A Entidade não possui concentração de risco de crédito de associados, em decorrência da diversificação da carteira de associados.

Quanto ao risco de crédito associado às aplicações financeiras e equivalentes de caixa, a Companhia somente realiza operações em instituições com baixo risco.

Risco de liquidez- O risco de liquidez consiste na eventualidade da Companhia não dispor de recursos suficientes para cumprir com seus compromissos em função das diferentes moedas e prazos de liquidação de seus direitos e obrigações.

O controle da liquidez e do fluxo de caixa da Companhia é monitorado diariamente pelas áreas de gestão, de modo a garantir que a geração operacional de caixa e a captação prévia de recursos, quando necessária, sejam suficientes para a manutenção do seu cronograma de compromissos, não gerando riscos de liquidez.

Gestão de risco de capital- Os objetivos da Entidade ao administrar seu capital são os de salvaguardar a capacidade de continuidade de suas operações, para oferecer retorno aos seus quotistas e garantia às demais partes interessadas, além de manter uma adequada estrutura de capital.

Operações com instrumentos financeiros derivativos- A Entidade não efetuou operações em caráter especulativo, seja em derivativos, ou em quaisquer outros ativos de risco. Em 31/12/2022, não

existiam saldos ativos ou passivos protegidos por instrumentos derivativos.

21. Seguros

Em 31 de dezembro de 2022, a entidade mantinha cobertura de seguros para suas instalações e bens, em montante considerado pela mesma suficiente para cobrir eventuais sinistros.

Maria Aparecida de Queiroz

Maria Aparecida de Queiroz
Presidente - CPF: 022.354.643-78

CONTABILIDADE JOSE
SANTOS
LTDA:10576696000152

Assinado de forma digital por
CONTABILIDADE JOSE SANTOS
LTDA:10576696000152
Dados: 2023.11.08 10:45:16
-03'00'

José Santos Gomes Farias
Contador
CRC/ MG: 046.066/O-5