

MOVIMENTO DE AJUDA FAMILIAR DE OCARA

CNPJ: 07.336.571/0001-40

Balanços Patrimoniais

em 31 de dezembro de 2023 e de 2022

(Em reais mil)

ATIVO	Notas	31/12/2023	31/12/2022	PASSIVO	Notas	31/12/2023	31/12/2022
Circulante				Circulante			
Caixa e Equivalentes de Caixa	5	52.147	106.690	Fornecedores		2.341	2.343
Outros Créditos	6	8.000	44.559	Obrigações sociais e trabalhistas	11	21.520	15.590
Estoques	7	55	4.080	DFC's a repassar	12	1.455	1.377
Despesas antecipadas	8	158	123	Subvenções e doações a apropriar	13	29.648	44.078
Total do ativo circulante		60.360	165.452	Outras contas a pagar			
				Total do passivo circulante		54.964	63.388
Não Circulante				Não Circulante			
Imobilizado	9	322.342	341.144	Patrimônio Líquido			
Intangível	10	355	419	Patrimônio Social	15	432.631	150.830
Total do ativo não circulante		322.697	341.563	Ajustes de Exercício Anterior		-	996
				Superávit(Déficit) acumulado		(104.538)	281.801
				Total do patrimônio líquido		328.093	433.627
Total do Ativo		383.057	497.015	Total do Passivo		383.057	497.015

Maria Aparecida de Queiroz
MARIA APARECIDA DE QUEIROZ

Presidente

CPF:022.354.643-78 - RG:2002005117906

CONTABILIDADE JOSE
SANTOS
LTDA:10576696000152

Assinado de forma digital por
CONTABILIDADE JOSE SANTOS
LTDA:10576696000152
Dados: 2024.09.24 09:47:09 -03'00'

Natalicia Vieira Alves
Contadora
CRC-MG. 077.009/O-4

MOVIMENTO DE AJUDA FAMILIAR DE OCARA

CNPJ: CNPJ: 07.336.571/0001-40

Demonstração de Resultado dos Períodos em 31 de dezembro de 2023 e de 2022

(Em reais mil)

	Notas	Exercícios Findos em	
		31/12/2023	31/12/2022
Contribuições e doações	16	1.058.616	1.028.233
Doação/Subvenção não Governamental		633.359	725.535
Doação/Subvenção Municipal		44.000	14.387
Doação/Subvenção Estadual		238.180	122.381
Doação/Subvenção Federal		44.943	30.089
Contribuições de associados e comunidade		89.819	121.436
Trabalho Voluntário	14	8.315	14.405
(Despesas) Receitas Operacionais	17		
Despesas com Pessoal e encargos		(202.858)	(129.543)
Despesas com materiais para programas		(213.932)	(232.847)
Serviços de terceiros		(332.331)	(310.278)
Viagens e transportes		(65.307)	(68.635)
Gêneros alimentícios		(172.386)	(154.247)
Trabalho voluntariado		(8.315)	(14.405)
Isenção de INSS		(44.943)	(28.469)
Despesas de depreciação e amortização		(28.872)	(27.524)
Despesas tributárias		(564)	(3.209)
Despesas gerais		(90.929)	(211.380)
Outras receitas e (despesas)	18	314	-
Total das (Despesas) Receitas Operacionais		(1.160.123)	(1.180.537)
Resultado operacional, Exceto Resultado Financeiro		(101.507)	(152.304)
Resultado Financeiro	19		
(Despesas) financeiras		(6.102)	(5.945)
Receitas financeiras		2.075	13.566
Total do Resultado Financeiro, líquido		(4.027)	7.621
Déficit do Exercício		(105.534)	(144.683)

Maria Aparecida de Queiroz
MARIA APARECIDA DE QUEIROZ

Presidente
CPF:022.354.643-78 - RG:2002005117906

CONTABILIDADE JOSE Assinado de forma digital por
SANTOS CONTABILIDADE JOSE SANTOS
LTDA:10576696000152
Ddd:02024.09.24 09:51:30
-03'00'

Natalicia Vieira Alves
Contadora
CRC-MG. 077.009/O-4

MOVIMENTO DE AJUDA FAMILIAR DE OCARA

CNPJ: CNPJ: 07.336.571/0001-40

Demonstração dos Resultados Abrangentes Exercícios Findos em 31 de dezembro de 2023 e de 2022

(Em reais mil)

	Exercícios Findos em	
	31/12/2023	31/12/2022
Déficit Líquido do Exercício	(105.534)	(144.683)
Outros Resultados Abrangentes	-	-
Total dos Resultados Abrangentes	<u>(105.534)</u>	<u>(144.683)</u>

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

CONTABILIDADE
JOSE SANTOS
LTDA:1057669600152
0152
Natalícia Vieira Alves
Contadora
CRC-MG. 077.009/O-4

Assinado de forma digital por
CONTABILIDADE JOSE SANTOS
LTDa:1057669600152
Data: 2024.09.24 09:50:26 -03'00'

MOVIMENTO DE AJUDA FAMILIAR DE OCARA

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido Exercícios Findos em 31 de dezembro de 2023 e de 2022

(Em reais mil)

	<u>Patrimônio social</u>	<u>Outras Reservas</u>	<u>Ajustes de Exercícios anteriores</u>	<u>Superávit (Déficit) acumulado</u>	<u>Total</u>
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	-	-	-	(144.683)	(144.683)
Saldo em 31 de dezembro de 2022	150.830	-	996	281.801	433.627
Incorporação ao patrimônio social	281.801	-	-	(281.801)	-
Ajustes de exercícios anteriores	-	-	(996)	996	-
(Déficit) Superávit do exercício	-	-	-	(105.534)	(105.534)
Saldo em 31 de dezembro de 2023	432.631	-	-	(104.538)	328.093

Maria Aparecida de Queiroz

MARIA APARECIDA DE QUEIROZ

Presidente

CPF: 022.354.643-78 - RG: 2002005117906

CONTABILIDADE JOSE Arquivado de forma digital por
SANTOS CONTABILIDADE FISE SANTOS
LTDa: 10576696000152 Endereço: 03469-2409-10-43-6907

Natalicia Vieira Alves

Contadora

CRC-MG. 077.009/O-4

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 2023 e de 2022

(Em reais mil)

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
FLUXO DE CAIXA PROVENIENTE DAS OPERAÇÕES		
Déficit do exercício	(105.534)	(144.683)
Depreciação e amortização	28.872	27.524
Bens recebidos em doação	(5.100)	
Resultado na baixa de bens do Ativo Imobilizado	386	
	<u>(81.376)</u>	<u>(117.159)</u>
Aumento (diminuição) nos ativos:		
Encargos a compensar/restituir	36.559	56.329
Outros créditos	4.025	15.920
Estoques	(35)	(15)
Despesas antecipadas	<u>40.549</u>	<u>72.234</u>
Aumento (diminuição) nos passivos:		
Fornecedores	(2)	386
Obrigações trabalhistas e sociais	5.930	3.172
DFCs a repassar	78	1.320
Subvenções e doações a apropriar	(14.430)	33.679
Outras contas a pagar	-	-
	<u>(8.424)</u>	<u>38.557</u>
RECURSOS LÍQUIDOS GERADOS NAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
	(49.251)	(6.368)
FLUXO DE CAIXA GERADO (UTILIZADO) NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
Adições do imobilizado	(5.292)	(49.277)
	<u> </u>	<u> </u>
RECURSOS LIQUIDOS PROVENIENTES DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
	(5.292)	(49.277)
Aumento no caixa e equivalentes de caixa		
	<u> </u>	<u> </u>
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	106.690	162.335
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	52.147	106.690
Aumento no caixa e equivalentes de caixa	<u>(54.543)</u>	<u>(55.645)</u>

Maria Aparecida de Queiroz
MARIA APARECIDA DE QUEIROZ

Presidente
CPF:022.354.643-78 - RG:2002005117906

CONTABILIDADE JOSE
SANTOS
LTDA:105.7696000152
Dtela: 2024.09.24 09:48:04
-03:00

Natalícia Vieira Alves

Contadora
CRC-MG. 077.009/Q-4

MAFO – MOVIMENTO DE AJUDA FAMILIAR DE OCARA

**Notas explicativas às demonstrações financeiras
Em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(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 1.605 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

	31/12/2023	31/12/2022
Caixa	15	93
Banco conta movimento	-	23.869
Aplicação financeira	52.374	87.112
(-) Cheques a Compensar	(242)	(4.463)
Total de caixa e equivalentes de caixa	52.147	106.690

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 2023 e 2022.

6. Outros Créditos

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

Descrição	31/12/2023	31/12/2022
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	8.000	44.000
Total dos Encargos a compensar e restituir	8.000	44.559

7. Estoques

	31/12/2023	31/12/2022
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	4.080	20.000
Doações em mercadorias recebidas da Receita Federal do Brasil	-	1.620
(-)Baixa de estoque, mercadorias repassadas à terceiros	(2.915)	(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 destinadas ao uso próprio da entidade	(1.110)	(16.469)
Saldo atual	55	4.080

8. Despesas antecipadas

Descrição	31/12/2023	31/12/2022
Prêmio de seguros a apropriar	158	123

Adiantamento de férias	-	
Total das despesas antecipadas	158	123

9. Imobilizado

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

	Taxa de depreciação ao ano %	2023	2022
Terrenos	-	5.000	5.000
Prédios e Construções	4	276.456	39.000
Máquinas, Apar. e equipamentos	10	73.441	77.175
Equipamentos de Proc.Eletr.	20	120.275	112.082
Móveis e Utensílios	10	28.783	32.160
Construções em Andamento	-	-	237.457
		503.955	502.874
Depreciação acumulada		(181.613)	(161.730)
Total Imobilizado		322.342	341.144

Descrição	Taxa de depreciação	Saldo em 31.12.2022	Transf./Ajustes	Baixas	Adições	Saldo em 31.12.2023
Bens						
Terrenos	-	5.000	-	-	237.456	5.000
Prédios e Construções	4%	39.000	-	-	276.456	39.000
Máquinas, Apar. e Equip.	10%	77.175	-	(3.734)	0	73.441
Equip.de Process.Eletr. de dados	20%	112.082	-	(2.199)	10.392	120.275
Móveis e Utensílios	10%	32.160	-	(3.377)	0	28.783
Constr. em Andamento	-	237.457	-	-	-	-
Total Bens		502.874	0	(9.310)	247.848	503.955
Depreciação						
Prédios e Construções		(24.964)	-	-	(1.637)	(26.601)
Máquinas, Apar. e Equip.		(41.468)	-	3.348	(7.991)	(46.111)
Equip.de Process.Eletr. de dados		(80.622)	-	2.199	(16.669)	(95.092)
Móveis e Utensílios		(14.676)	-	3.377	(2.510)	(13.809)
Total Depreciação		(161.730)	0	8.924	(28.807)	(181.613)
Total da conta		341.144	0	(386)	219.041	322.342

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

10. Intangível

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

Marcas e Patentes	Taxa de amortização ao ano %	2023		2022	
		10	645	645	
Amortização acumulada		(290)		(226)	
Total Intangível		355		419	

11. Obrigações sociais e trabalhistas

Obrigações tributárias	31/12/2023	31/12/2022
INSS a recolher	1.349	738
FGTS a recolher	1.874	1.259
IRRF a recolher	490	431
Provisão de férias	16.487	12.187
FGTS sobre férias	1.319	975
Total	21.519	15.590

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

	31/12/2023	31/12/2022
Saldo anterior	1.377	57
DFCs recebidos destinados às crianças	97.454	239.319
DFCs repassados às crianças	(96.758)	(237.999)
Devolução à ChildFund	(618)	
Saldo a repassar às crianças	1.455	1.377

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 apropriar no passivo circulante são proveniente de:

	31/12/2023	31/12/2022
Subvenções e convênios Municipais (a)	-	44.000
Subvenções e convênios Estaduais (b)	29.648	78
Total das subvenções	29.648	44.078

- 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:

	2023	2022
a)Subvenções e Convênios Municipais		
Saldo inicial	44.000	-
Recurso da Secretaria de Trabalho e Desenvolvimento Social do município de Ocara – Termo de Fomento 01/2022	-	48.000
Valor realizado em 2022	(44.000)	(4.000)
Total das subvenções municipais a realizar	-	44.000
b)Subvenções e convênios Estaduais		
Saldo inicial	78	-
Recurso da Secretaria da Proteção Social, Justiça, Cidadania, Mulheres e Direitos Humanos, do Estado do Ceará – Termo 019/2022	-	70.336
Rendimentos financeiros auferidos	-	78
Devolução de recurso não utilizado	(78)	-
Valor realizado em 2022	-	(70.336)
Total das subvenções estaduais a realizar	-	78
c)Subvenções e convênios Estaduais		
Saldo inicial	-	-
Secretaria da Proteção Social-Termo de Fomento 022/2023-Proj.Esporte, Cultura e Cidadania	250.950	-
Rendimentos financeiros auferidos	448	-
Devolução de recurso não utilizado	-	-
Valor realizado em 2022	(221.750)	-
Total das subvenções estaduais a realizar	29.648	-
Total de Subvenções a Apropriar	29.648	44.078
	2023	
a)Subvenções e Convênios Municipais		
Saldo inicial	44.000	-
Recurso da Secretaria de Trabalho e Desenvolvimento Social do município de Ocara – Termo de Fomento 01/2022	-	-
Valor realizado em 2022	(44.000)	-
Total das subvenções municipais a realizar	-	-
b)Subvenções e convênios Estaduais		
Saldo inicial	78	-
Recurso da Secretaria da Proteção Social, Justiça, Cidadania, Mulheres e Direitos Humanos, do Estado do Ceará – Termo 019/2022	-	-

Rendimentos financeiros auferidos	-
Devolução de recurso não utilizado	(78)
Valor realizado em 2022	-
Total das subvenções estaduais a realizar	-

c)Subvenções e convênios Estaduais

Saldo inicial	-
Secretaria da Proteção Social-Termo de Fomento 022/2023-Proj.Esporte, Cultura e Cidadania	250.950
Rendimentos financeiros auferidos	448
Devolução de recurso não utilizado	-
Valor realizado em 2022	(221.750)
Total das subvenções estaduais a realizar	29.648

Total de Subvenções a Apropriar 29.648

14. Remuneração dos administradores da Entidade – Serviços voluntários

A Entidade reconheceu R\$ 8.315 no exercício findo em 31/12/2023, 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	2023	2022
Quantidade de horas	105	200
Valor h/h	28,36	29,38
Valor total - R\$	2.978	5.875

Descrição do Grupo de Apoio	2023	2022
Quantidade de horas	834	1.548
Valor h/h	6,40	5,51
Valor total - R\$	5.337	8.530

15. Patrimônio Social líquido

O saldo do Patrimônio Social em 2023 no valor de R\$432.631, refere-se ao saldo advindo do ano 2022. 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 Déficit apurado em 2023 foi de R\$(105.534).

16. Receita operacional líquida

Essa receita dos exercícios findos em 31/12/2023 e 31/12/2022, são compostas conforme abaixo:

Descrição	31/12/2023	31/12/2022
Subsídio do Child Fund Brasil	633.147	725.535
Doações e subvenções não Governamentais – outras ONGs	212	-
Subvenção Municipal	44.000	14.387
Subvenção Estadual	238.180	122.381
Doações em materiais – Receita Federal do Brasil	-	1.620
Trabalho voluntariado	8.315	14.405
Contribuições de associados e comunidade	89.819	121.436
Isenção de INSS	44.943	28.469
Total	1.058.616	1.028.233

17. Despesas por natureza e função

Descrição	31/12/2023	31/12/2022
Despesas com Pessoal e encargos	(202.858)	(129.543)
Despesas com materiais para programas	(213.932)	(232.847)
Serviços de terceiros	(332.331)	(310.278)
Viagens e transportes	(65.307)	(68.635)
Gêneros alimentícios	(172.386)	(154.247)
Trabalho voluntariado	(8.315)	(14.405)
Isenção de INSS	(44.943)	(28.469)
Despesas de depreciação e amortização	(28.872)	(27.524)
Despesas tributárias	(564)	(3.209)
Despesas gerais	(90.929)	(211.380)
Total	(1.160.437)	(1.180.537)

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	31/12/2023	31/12/2022
Perdas com materiais recebidos da Receita Federal do Brasil	-	-
Custo da baixa de bens do ativo imobilizado	(386)	-
Aluguéis ativos	700	-
Total	314	-

19. Resultado financeiro- (despesas) e receitas financeiras

(Despesas Financeiras)	31/12/2023	31/12/2022
Tarifas bancárias	(6.091)	(5.943)
Juros e multas	(11)	(2)
Perdas em aplicações	-	-
Total das (despesas) financeiras	(6.102)	(5.945)
Receita Financeira	31/12/2023	31/12/2022

Rendimento aplicação financeira	2.075	13.566
Total das receitas financeiras	2.075	13.566
Resultado financeiro líquido	(4.027)	7.621

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 31/12/2023 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 2024.

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 31/12/2023, não existiam saldos ativos ou passivos protegidos por instrumentos derivativos.

21. Seguros

Em 31 de dezembro de 2023, 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 Assinado de forma digital por
SANTOS CONTABILIDADE JOSE SANTOS
LTDA:10576696000152 Dados: 2024.09.24 10:09:59 -03'00'
LTDA:10576696000152

Natalícia Vieira Alves
Contadora
CRC/ MG: 077.009/O-4