

# MOVIMENTO DE AJUDA FAMILIAR DE OCARA

CNPJ: 07.336.571/0001-40

## Balancos 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
<b>Circulante</b>				<b>Circulante</b>			
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
<b>Total do ativo circulante</b>		<b>60.360</b>	<b>155.452</b>	<b>Total do passivo circulante</b>		<b>54.964</b>	<b>63.388</b>
<b>Não Circulante</b>				<b>Não Circulante</b>			
Imobilizado	9	322.342	341.144	<b>Patrimônio Líquido</b>			
Intangível	10	355	419	Patrimônio Social	15	432.631	150.830
<b>Total do ativo não circulante</b>		<b>322.697</b>	<b>341.563</b>	Ajustes de Exercício Anterior		-	996
				Superávit(Déficit) acumulado		(104.538)	281.801
<b>Total do Ativo</b>		<b>383.057</b>	<b>497.015</b>	<b>Total do patrimônio líquido</b>		<b>328.093</b>	<b>433.627</b>
				<b>Total do Passivo</b>		<b>383.057</b>	<b>497.015</b>

*Maria Aparecida de Queiroz*  
MARIA APARECIDA DE QUEIROZ

Presidente

CPF:022.354.643-78 - RG:2002005117906

CONTABILIDADE JOSE  
SANTOS

LTDA:10576696000152

Natalícia Vieira Alves

Contadora

CRQ-MG. 077.009/O-4

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

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

# 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
<b>Contribuições e doações</b>	16	<b>1.058.616</b>	<b>1.028.233</b>
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
<b>(Despesas) Receitas Operacionais</b>	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	-
<b>Total das (Despesas) Receitas Operacionais</b>		<b>(1.160.123)</b>	<b>(1.180.537)</b>
<b>Resultado operacional, Exceto Resultado Financeiro</b>		<b>(101.507)</b>	<b>(152.304)</b>
<b>Resultado Financeiro</b>	19		
(Despesas) financeiras		(6.102)	(5.945)
Receitas financeiras		2.075	13.566
<b>Total do Resultado Financeiro, líquido</b>		<b>(4.027)</b>	<b>7.621</b>
<b>Déficit do Exercício</b>		<b>(105.534)</b>	<b>(144.683)</b>

*Maria Aparecida de Queiroz*  
MARIA APARECIDA DE QUEIROZ

Presidente

CPF:022.354.643-78 - RG:2002005117906

CONTABILIDADE JOSE SANTOS  
Assinado de forma digital por  
CONTABILIDADE JOSE SANTOS  
LTDA:10576696000152  
Dados: 2024.09.24 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	-	-
<b>Total dos Resultados Abrangentes</b>	<b>(105.534)</b>	<b>(144.683)</b>

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

CONTABILIDADE  
JOSE SANTOS  
LTDA:1057669600

Assinado de forma digital por  
CONTABILIDADE JOSE SANTOS  
LTDA:10576696000152  
Dados: 2024.09.24 09:50:26 -03'00'

0152  
**Natalicia Vieira Alves**  
Contadora  
CRC-MG. 077.009/O-4

## 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>
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2021</b>	<u>150.830</u>	<u>-</u>	<u>996</u>	<u>426.484</u>	<u>578.310</u>
Incorporação ao patrimônio social	-	-	-	-	-
Ajustes de exercícios anteriores (Déficit) Superávit do exercício	-	-	-	(144.683)	(144.683)
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2022</b>	<u>150.830</u>	<u>-</u>	<u>996</u>	<u>281.801</u>	<u>433.627</u>
Incorporação ao patrimônio social	281.801	-	-	(281.801)	-
Ajustes de exercícios anteriores (Déficit) Superávit do exercício	-	-	(996)	996	-
	-	-	-	(105.534)	(105.534)
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2023</b>	<u>432.631</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(104.538)</u>	<u>328.093</u>

*Maria Aparecida de Queiroz*

MARIA APARECIDA DE QUEIROZ

Presidente

CPF: 822.354.843-78 - RG: 2002005117908

CONTABILIDADE JOSE SANTOS  
Assinado de forma digital por  
CONTABILIDADE JOSE SANTOS  
LTDA:10576696000152  
LTDA:10576696000152  
Estat:20240924-09-18-43-83107

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>
<b>FLUXO DE CAIXA PROVENIENTE DAS OPERAÇÕES</b>		
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>
<b>Aumento (diminuição) nos ativos:</b>		
Encargos a compensar/restituir		
Outros créditos	36.559	56.329
Estoques	4.025	15.920
Despesas antecipadas	(35)	(15)
	<u>40.549</u>	<u>72.234</u>
<b>Aumento (diminuição) nos passivos:</b>		
Fornecedores	(2)	386
Obrigações trabalhistas e sociais	5.930	3.172
DFC'S 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)
<b>FLUXO DE CAIXA GERADO (UTILIZADO) NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS</b>		
Adições do imobilizado	(5.292)	(49.277)
	<u>(5.292)</u>	<u>(49.277)</u>
RECURSOS LÍQUIDOS PROVENIENTES DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	(5.292)	(49.277)
<b>Aumento no caixa e equivalentes de caixa</b>	<u><b>(54.543)</b></u>	<u><b>(55.645)</b></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
<b>Aumento no caixa e equivalentes de caixa</b>	<u><b>(54.543)</b></u>	<u><b>(55.645)</b></u>

*Maria Aparecida de Queiroz*

**MARIA APARECIDA DE QUEIROZ**

Presidente

CPF:022.354.643-78 - RG:2002005117906

CONTABILIDADE JOSE SANTOS  
Assinado de forma digital por  
CONTABILIDADE JOSE SANTOS  
LTDA:10576696000152  
Data: 2024.09.24 09:48:04  
-03'00

**Natalicia Vieira Alves**

Contadora

CRC-MG. 077.009/O-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 quando 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 contínua. 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 extrapolação.

#### **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)
<b>Total de caixa e equivalentes de caixa</b>	<b>52.147</b>	<b>106.690</b>

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 ressarcido à entidade por Alexandre Magno Marcos	-	20
Valor a receber da Secretaria de Trabalho e Desenvolvimento Social	8.000	44.000
<b>Total dos Encargos a compensar e restituir</b>	<b>8.000</b>	<b>44.559</b>

## 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 Nº0300100/000055/2021	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)
<b>Saldo atual</b>	<b>55</b>	<b>4.080</b>

## 8. Despesas antecipadas

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

Adiantamento de férias	-	-
<b>Total das despesas antecipadas</b>	<b>158</b>	<b>123</b>

## 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
		<b>503.955</b>	<b>502.874</b>
Depreciação acumulada		(181.613)	(161.730)
<b>Total Imobilizado</b>		<b>322.342</b>	<b>341.144</b>

Descrição	Taxa de depreciação	Saldo em 31.12.2022	Transf./ Ajustes	Baixas	Adições	Saldo em 31.12.2023
<b>Bens</b>						
Terrenos	-	5.000			-	5.000
Prédios e Construções	4%	39.000	-	-	237.456	276.456
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	-	-	-	-
<b>Total Bens</b>		<b>502.874</b>	<b>0</b>	<b>(9.310)</b>	<b>247.848</b>	<b>503.955</b>
<b>Depreciação</b>						
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)
<b>Total Depreciação</b>		<b>(161.730)</b>	<b>0</b>	<b>8.924</b>	<b>(28.807)</b>	<b>(181.613)</b>
<b>Total da conta</b>		<b>341.144</b>	<b>0</b>	<b>(386)</b>	<b>219.041</b>	<b>322.342</b>

Descrição	Taxa de depreciação	Saldo em 31.12.2021	Transf./ Ajustes	Baixas	Adições	Saldo em 31.12.2022
<b>Bens</b>						
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
<b>Total Bens</b>		<b>453.596</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>49.278</b>	<b>502.874</b>
<b>Depreciação</b>						
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)

<b>Total Depreciação</b>	<b>(134.270)</b>	-	<b>(27.460)</b>	<b>(161.730)</b>
<b>Total da conta</b>	<b>319.326</b>	-	<b>21.818</b>	<b>341.144</b>

## 10. Intangível

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

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

## 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
<b>Total</b>	<b>21.519</b>	<b>15.590</b>

## 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)	
<b>Saldo a repassar às crianças</b>	<b>1.455</b>	<b>1.377</b>

## 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:

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

- 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.
- 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
<b>a)Subvenções e Convênios Municipais</b>		
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)
<b>Total das subvenções municipais a realizar</b>	<b>-</b>	<b>44.000</b>
<b>b)Subvenções e convênios Estaduais</b>		
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)
<b>Total das subvenções estaduais a realizar</b>	<b>-</b>	<b>78</b>
<b>c)Subvenções e convênios Estaduais</b>		
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)	-
<b>Total das subvenções estaduais a realizar</b>	<b>29.648</b>	<b>-</b>
<b>Total de Subvenções a Apropriar</b>	<b>29.648</b>	<b>44.078</b>

	2023
<b>a)Subvenções e Convênios Municipais</b>	
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)
<b>Total das subvenções municipais a realizar</b>	<b>-</b>
<b>b)Subvenções e convênios Estaduais</b>	
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
<b>Total</b>	<b>1.058.616</b>	<b>1.028.233</b>

## 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)
<b>Total</b>	<b>(1.160.437)</b>	<b>(1.180.537)</b>

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	-
<b>Total</b>	<b>314</b>	<b>-</b>

## 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	-	-
<b>Total das (despesas) financeiras</b>	<b>(6.102)</b>	<b>(5.945)</b>
<b>Receita Financeira</b>	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>

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

## 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 JOSÉ SANTOS  
LTDA:10576696000152  
LTDA:10576696000152 Dados: 2024.09.24 10:09:59 -03'00'

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