

ONG MOVIMENTO – PROJETOS SOCIAIS
Av. Nilo Coelho, 849-A - CEP 56306-000 - Petrolina/PE
CNPJ 29.985.733/0001-04

Demonstrações
Contábeis 31 de
dezembro de 2023.

1. Balanço Patrimonial;
2. Demonstração do Resultado - DRE;
3. Notas explicativas.



ONG MOVIMENTO – PROJETOS SOCIAIS
Av. Nilo Coelho, 849-A - CEP 56306-000 - Petrolina/PE CNPJ
29.985.733/0001-04

BALANÇO PATRIMONIAL

Findo em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (EM REAIS)

ATIVO	2023	2022	Δ%	PASSIVO	2023	2022	Δ%
	R\$	R\$			R\$	R\$	
CIRCULANTE	26.061,16	44.139,61	-40,96%	CIRCULANTE	0,00	1.340,18	-100,00%
				FORNECEDORES A PAGAR	0,00	1.340,18	-100,00%
CAIXAS E EQUIVALENTES DE CAIXA (Nota 3.1)	22.413,12	40.101,43	-44,11%	OBRIGAÇÕES FISCAIS	0,00	0,00	0,00%
				TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER	0,00	0,00	0,00%
CAIXA E BANCOS	22.213,04	29.421,42	-24,50%	OBRIGAÇÕES COM PESSOAL	0,00	0,00	0,00%
APLICAÇÃO DE LIQUEDEZ IMEDIATA (Nota 3.2)	200,08	10.680,01	-98,13%	OBRIGAÇÕES COM PESSOAL	0,00	0,00	0,00%
				EMPRÉSTIMOS A CURTO PRAZO	0,00	0,00	0,00%
TÍTULOS E CRÉDITOS A RECEBER	3.648,04	4.038,18	-9,66%	EMPRÉSTIMO	0,00	0,00	0,00%
CRÉDITOS A RECEBER DOADORES	423,04	546,41	-22,58%				
ADIANTAMENTOS DIVERSOS/FORNECEDOR (Nota 3.3)	3.225,00	3.491,77	-7,64%	PATRIMÔNIO LIQUIDO (Nota 5)	31.246,92	48.620,23	-35,73%
NÃO CIRCULANTE	5.185,76	5.820,80	-10,91%	PATRIMÔNIO SOCIAL	48.620,23	47.834,81	
ATIVO PERMANENTE (Nota 3.5)	5.185,76	5.820,80	-10,91%	AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (Nota 3.4)	0,00	-12.054,40	-100,00%
IMOBILIZADO	6.350,00	6.350,00	0,00%	DEFICIT / SUPERAVIT DO EXERCÍCIO	-17.373,31	12.839,82	-235,31%
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA	-1.164,24	-529,2	120,00%				
TOTAL DO ATIVO	31.246,92	49.960,41	-37,46%	TOTAL DO PASSIVO	31.246,92	49.960,41	-37,46%

Este balanço patrimonial demonstra nosso compromisso com a transparência e a prestação de contas aos nossos stakeholders. Embora tenhamos enfrentado desafios no exercício de 2023, estamos determinados a superar obstáculos e garantir a sustentabilidade a longo prazo da nossa organização. Continuaremos trabalhando incansavelmente para cumprir nossa missão e ampliar nosso impacto positivo na sociedade.

ONG MOVIMENTO

Av. Nilo Coelho, 819 Gercino Coelho, Petrolina - PE, 56306-000 – (87) 3024-2895
e-mail: movimento@verbopetrolina.com

<u>DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO PERÍODO</u>	2023	2022	Δ%
(=) Doações e Subvenções	<u>211.878,91</u>	<u>323.969,76</u>	-34,60%
(=+) Doações em Moeda Nacional	<u>92.969,31</u>	<u>53.278,23</u>	74,50%
(+) Doações Pessoas Físicas	58.289,00	36.283,67	60,65%
(+) Doações Pessoas Jurídicas	34.680,31	16.994,56	104,07%
(=+) Doações em Espécie (Alimentos / Roupas / Diversos) - (Nota 7.1)	<u>118.909,60</u>	<u>270.691,53</u>	-56,07%
(+) Doações Pessoas Jurídicas - Alimentos / Água (Em Produtos)	464,60	17.016,11	-97,27%
(+) Doações Pessoas Físicas - Alimentos / Vestuários / Diversos	118.445,00	253.675,42	-53,31%
(=+) Receitas com Gratuidade e do Trabalho Voluntário (Nota 7.2)	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	-
(+) Receitas do Trabalho Voluntário	8.147,87	15.742,07	-48,24%
(-) Custos e Despesas do Trabalho Voluntário	8.147,87	15.742,07	-48,24%
(=+) Receitas com Vendas e Acessórios de Projetos	<u>31.723,47</u>	<u>20.634,38</u>	53,74%
(+) Receita das Atividades Sustentáveis:	12.955,13	1.860,00	596,51%
(+) Vendas de Bazar	18.768,34	18.774,38	-0,03%
(=) Total das Receitas e Doações operacionais	<u>243.602,38</u>	<u>344.604,14</u>	-29,31%
(=) Total das Despesas Operacionais	<u>257.599,61</u>	<u>331.079,49</u>	-22,19%
(-) Despesas com Empregados e Encargos	0,00	6.540,26	-100,00%
(-) Despesas Administrativas e Despesas com Projetos	22.228,41	8.435,55	163,51%
(-) Despesas com Manutenção e Conservação de Bens e Instalações (Nota 8.1)	3.206,17	24.587,15	-86,96%
(-) Despesas Aluguel de Máquinas/ Equipamentos/ Móveis	5.446,11	5.770,00	-5,61%
(-) Despesas com Serviços de Terceiros	750,00	1.159,00	-35,29%
(-) Depreciação / Amortização e Exaustão	635,04	529,20	20,00%
(-) Despesas com Contribuições e Donativos (Cestas / Kit Higiene / Água / Roupas e Acessórios / Reforma em Abrigos / Construção de Poço) (Nota 8.2)	204.654,99	283.131,63	-27,72%
(-) Passagens Aéreas	18.942,19	0,00	100,00%
(-) Despesa com taxas Cartório e Licenciamento	886,70	776,70	14,16%
(-) Despesas com Doações para Outras Entidades sem Fins:	850,00	150,00	466,67%
(=) Resultados Financeiros	<u>3.376,08</u>	<u>684,83</u>	392,98%
(+) Receita s/ Aplicações Financeiras	280,71	1.531,87	-81,68%
(-) Despesas Financeiras	3.656,79	2.216,70	64,97%
(=) Resultado Líquido Operacional	<u>-17.373,31</u>	<u>12.839,82</u>	-235,31%
(=) Resultado Não Operacional	-	-	-
(=) Superávit/Déficit do Exercício	<u>-17.373,31</u>	<u>12.839,82</u>	-235,31%

Este documento apresenta a Demonstração do Resultado do Exercício (DRE) da instituição referente ao ano de 2023, em comparação com o ano anterior. A DRE é um demonstrativo financeiro que detalha as receitas, doações e subvenções, bem como os custos e despesas operacionais da entidade durante o período.

NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023

NOTA 1 - CONTEXTO OPERACIONAL

A ONG Movimento – Projetos Sociais é uma entidade sem fins lucrativos que tem por atividade preponderante desenvolver projetos e atividades que tragam capacitação, recuperação, desenvolvimento, acolhimento e benefícios de qualquer outra natureza que venha proporcionar melhorias na qualidade de vida da sociedade em geral, a saber, crianças, adolescentes, jovens, adultos e idosos, proporcionando assim ações centradas na transformação social e na redefinição do caráter e papel do cidadão na sociedade, objetivando atuar com credibilidade nacional e internacional, por gerar transformações sociais, através de projetos inclusivos, de caráter cultural, educativo, científico, assistencial e filantrópico, de duração indeterminada.

A ONG movimento tem como princípio a transparência total de suas ações e de como administra a gestão dos recursos oriundos das doações e parcerias em prol da melhoria de qualidade de vida das pessoas que por ela são assistidas.

NOTA 2 – FORMALIDADE DA ESCRITURAÇÃO CONTÁBIL RESOLUÇÃO (NBC ITG 2002)

A ONG MOVIMENTO – PROJETOS SOCIAIS mantém um sistema de escrituração uniforme dos seus atos e fatos administrativos.

Os registros contábeis contêm o número de identificação dos lançamentos relacionados ao respectivo documento de origem externa ou interna ou, na sua falta, em elementos que comprovem ou evidenciem fatos e a prática de atos administrativos.

A documentação contábil da ONG MOVIMENTO – PROJETOS SOCIAIS é composta por todos os documentos, livros, papéis, registros e outras peças, que apóiam ou compõem a escrituração contábil.

A documentação contábil é hábil, revestida das características intrínsecas ou extrínsecas essenciais, definidas na legislação, na técnica-contábil ou aceitas pelos “usos e costumes”. A ONG MOVIMENTO – PROJETOS SOCIAIS mantém em boa ordem a documentação contábil.

NOTA 3 - PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS ADOTADAS

- **Caixa e Equivalentes de Caixa (Nota 3.1):** Conforme determina a Resolução do CFC No. 1.296/10 (NBC –TG 03) – Demonstração do Fluxo de Caixa e Resolução do CFC No. 1.376/11 (NBC TG 26) – Apresentação Demonstrações Contábeis, os valores contabilizados neste sub-grupo representam moeda em caixa e depósitos à vista em conta bancária, bem como os recursos que possuem as mesmas características de liquidez de caixa e de disponibilidade imediata ou até 90 (noventa) dias e que estão sujeitos a insignificante risco de mudança de valor. Os valores expressos na representação desta rubrica demonstra uma diminuição de 44,11% em relação ao ano anterior decorrentes da retirada para manutenção da sede, prejetos e construção de poços. O saldo residual de disponibilidade de caixa e Banco tem uma representatividade de saldo anterior por uma doação específica para construção do Poço artesiano de R\$ 10.804,80 em 2020 para beneficiar uma comunidade sem abastecimento de água

ONG MOVIMENTO

encanada, e um dos motivos da diminuição desta rubrica foi utilizado na construção do Poço na Bolívia. E por fim, nossa principal fonte de liquidez imediata é composta por saldos em caixa, contas bancárias e aplicações de alta liquidez. Esse montante representa 72% do nosso ativo circulante, demonstrando nossa capacidade de honrar compromissos de curto prazo.

- **Aplicações de Liquidez Imediata (Nota 3.2):** As aplicações financeiras estão demonstradas pelos valores originais aplicados, acrescidos dos rendimentos pró-rata até a data do balanço. Essa rubrica houve uma queda de 98,13% na qual houve resgate das aplicações para utilização na disponibilidade, e por fim foi realizado o cancelamento da adesão das aplicações automáticas no ano 2022. O valor residual desta rubrica está apenas sendo resgatado de forma gratativa conforme a necessidade de caixa da instituição.
- **Ativos circulantes. – Créditos a Receber Doadores:** - As contas a receber de doadores são registradas pelo valor recebido. Esse grupo é composto por mensalidades de doadores, recebimento de cartão de crédito e Paypal.
- **Adiantamentos a Diversos (Nota 3.3):** Registra os pagamentos já pagas pelo direito a serviços a serem recebidos por terceiros adquiridos pelos projetos que a instituição realiza. Nesta rubrica foi constatado uma queda de 7,64 % em que representa o reconhecimento em 2023 referente a contabilização do fato gerador. (nota 3.4)
- **Imobilizado e Depreciação acumulada (Nota 3.5):** É Registrado todos aqueles bens que uma entidade possui e que são essenciais para o seu funcionamento e manutenção que formam o ativo imobilizado. Nesta rubrica demonstra a aplicação de recursos na aquisição de máquinas e equipamentos registrado pelo custo histórico para operacionalização da sede, e por consequência, utilizando a depreciação linear na qual considera a desvalorização mensal, de acordo com o tempo de uso.
- **Passivo Circulante e Não Circulante:** Os passivos circulantes e não circulantes são demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos incorridos até a data do balanço patrimonial.
- **Prazos:** Os ativos realizáveis e os passivos exigíveis até o encerramento do exercício seguinte são classificados como circulantes.
- **Fornecedores a pagar:** São registradas nessa conta contábil os valores a pagar a fornecedores de bens ou serviços.
- **As Despesas e as Receitas:** Estão apropriadas obedecendo ao regime de competência.
- **Apuração do Resultado:** O resultado foi apurado segundo o Regime de Competência. As doações ordinárias (receitas) são mensuradas pelo valor justo na moeda corrente. Os rendimentos e encargos incidentes sobre os Ativos e Passivos e suas realizações estão reconhecidas no resultado.

NOTA 4 – OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO (PASSIVO CIRCULANTE)

Este grupo está composto pelo seu valor nominal, original e representa o saldo credor de fornecedores em geral.

NOTA 5 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO

O patrimônio líquido é apresentado em valores atualizados e compreende o Patrimônio Social, acrescido do resultado do exercício. A conta superávit/Deficit acumulados tem a mesma semelhança com a conta LUCROS E/OU PREJUÍZOS ACUMULADOS numa sociedade capitalista normal, de acordo com a Lei 6.404/76 – Lei das Sociedade por Ações. No caso de uma entidade sem fins lucrativos como a ONG Movimento, achou-se por bem denominá-la de Superávit/Deficit acumulados, que teve uma diminuição de 35,73% em relação ano anterior.

O patrimônio social acumulado ao longo dos anos representa a base sólida de nossos recursos, refletindo o compromisso dos nossos fundadores e doadores em apoiar nossa missão.

Infelizmente, registramos um déficit no exercício de 2023, devido a fatores econômicos externos que afetaram nossas receitas.

NOTA 6 – RECEITAS (Resolução CFC No. 1.187/09)

O Déficit do exercício de 2023 será incorporado ao Patrimônio Social em conformidade com as exigências legais estatutárias e a Resolução CFC nº 1.409/12 que aprovou a NBC ITG 2002 em especial no item 14 que revogou a Resolução CFC nº 877/2000 (NBCT 10.19) que descreve o superávit ou déficit do exercício deve ser registrado na conta do Patrimônio Social.

As atividades sustentáveis (meios) possuem previsão no artigo 5 de seu Estatuto Social, e para que a ONG MOVIMENTO - PROJETOS SOCIAIS faça jus a Imunidade e/ou Isenção Tributária sobre essas atividades, conforme estabelecido no artigo 14 do Código Tributário Nacional, artigo 12 da Lei No. 9.532/97 e artigo 29 da Lei No. 12.101/09, cumpre os requisitos abaixo:

- As atividades sustentáveis (meios) possuem previsão estatutária;
- O Estatuto Social indica que os recursos (superávits) obtidos por essas receitas são revertidos (para atendimento) de suas atividades fins (objetivos sociais);

NOTA 7 – DOAÇÕES E CONTRIBUIÇÕES RECEBIDAS

Eventualmente a ONG MOVIMENTO – PROJETOS SOCIAIS recebe doações e/ou contribuições de pessoas físicas e/ou jurídicas, previstas no seu Estatuto Social, artigo 32º.

- **Doações em Espécie (Alimentos / Roupas / Água (Nota 7.1) –** Esta rubrica representa as doações recebidas no exercício de 2023 em produtos como: alimentos não perecíveis, roupas, calçados, acessórios e kits para gestantes dos doadores pessoa física e jurídica. Serão discriminados abaixo o que houve de mais relevante de doações em espécie.

ONG MOVIMENTO

- Arrecadados e distribuídos mais de 12 toneladas e 65 kilos em alimentos devidamente registrados. Com esse montante foi confeccionado mais de 1.340 cestas pesando 9 kilos cada uma, avaliado em um custo médio de R\$ 68,00 conforme pesquisas em mercado local do ano vigente. As cestas são compostas por seguintes itens: Arroz, feijão, farinha, açúcar, sal, café, macarrão, cuscuz, biscoito, óleo, leite e sardinha em lata.
- Recebidos mais de 5.465 peças de roupas e pares de calçados em bom estado de conservação para doação. Foi estimado um preço médio de R\$ 5,00 a cada item para apuração e registro em moeda corrente, totalizando R\$ 27.325,00.

Nesta rubrica percebe-se um declínio de 56,07% em relação ao ano anterior por causa da diminuição de parceiros e voluntários da ONG movimento em que se comprometeram em ajudar.

Por outro lado, as doações em moeda nacional aumentaram significativamente, crescendo 74,50% de 2022 para 2023, impulsionadas por um aumento de 60,65% nas doações de pessoas físicas e 104,07% nas doações de pessoas jurídicas. Esse resultado indica uma maior captação de recursos financeiros diretamente dos parceiros, o que é um aspecto positivo para a sustentabilidade da organização

Receitas com Gratuidade e do Trabalho Voluntário (Nota 7.2): O trabalho voluntário, inclusive de membros integrantes dos órgãos da administração, no exercício de suas funções, deve ser reconhecido pelo valor justo da prestação do serviço como se tivesse ocorrido o desembolso financeiro (ITG 2002). Nessa rubrica foi registrado um total de 1.368 horas e 04 minutos de voluntariado na sede da ONG e em ações sociais realizadas no decorrer do ano de 2023. Estes foram registrados conforme Lei nº 9608/1998 sobre o serviço voluntário. O valor apurado nessa conta foi pelo valor/hora ($\cong$ 5,92) do salário mínimo vigente (1.302,00) de janeiro a abril e o restante dos meses (maio a dezembro) pelo valor/hora ($\cong$ 6,00) do salário mínimo vigente (1.320,00), perfazendo um total de R\$ 8.147,87. Com esse registro reais em receitas provenientes do trabalho voluntário em 2023 houve uma redução de 48,24% em comparação com 2022. Essa redução reflete uma diminuição no número de voluntários ou no tempo dedicado por eles às atividades da entidade.

NOTA 8 – DESPESAS

São decréscimos nos benefícios econômicos durante o período contábil, sob a forma da saída de recursos ou da redução de ativos ou assunção de passivos, que resultam em decréscimo do patrimônio líquido, e que não estejam relacionados com distribuições aos detentores dos instrumentos patrimoniais. Serão discriminados abaixo as despesas que mais impactaram a conta de resultado.

Despesas administrativas e com projetos (8.1): Nesta rubrica estão descritas as despesas destinada a manutenção da sede e dos projetos sociais, e percebe-se que houve aumento 163,51%, passando de 8.435,55 reais em 2022 para 22.228,41 reais em 2023. Esse aumento indica uma maior ênfase nos programas e iniciativas da ONG.

Despesas com contribuições e Donativos (Cestas/ Kit de Higiene / Água / Roupas e Acessórios / Reforma em abrigos e construção de poços)(Nota 8.2): Nesta rubrica estão descritas as despesas destinadas as doações recebidas em espécie e compradas tais como: cestas básicas, roupas e calçados, e eles foram distribuídos no ano corrente, este tem uma representatividade na conta de resultado em uma diminuição de 27,72% ao ano anterior. E também nesta rubrica é registrado um montante gasto de R\$ 30.400,00 em construção de poços artesanais em Petrolina/PE, Sobradinho/BA e Bolívia/BO. E por fim, foi registrado

ONG MOVIMENTO

um montante de R\$ 37.422,42 em ações sociais na África em Maputo, na qual alcançou mais de 300 famílias com a construção do poço artesiano e doações de alimentos, roupas e calçados.

Despesas com Passagens Aéreas (Nota 8.3): Nesta rubrica estão descritas as despesas destinadas as compras de passagens aéreas de voluntários e membros da diretoria para ida à Bolívia e África para ações sociais, na qual temos um projeto chamado de Ações Globias. E para cobrirem essas despesas foram recebidos de alguns parceiros doações em moeda nacional e também foram realizadas vendas de materiais dos projetos, bazar e feijoadas.

NOTAS 9 - RESULTADO DO EXERCÍCIO:

A ONG MOVIMENTO registrou um déficit no exercício de 2023 de 17.373,31 reais em 2023, uma queda de 235,31% em comparação ao superávit de 12.839,82 reais registrado em 2022. Esse resultado reflete os desafios enfrentados pela entidade em equilibrar suas receitas e despesas operacionais, pois percebe-se a utilização do seu fluxo de caixa positivo dos exercícios anteriores para compensação das despesas administrativas e dos projetos do ano corrente.

NOTA 10 - IMUNIDADE TRIBUTÁRIA

A ONG MOVIMENTO é imune à incidência de impostos por força do art. 150, Inciso VI alínea “C” e seu parágrafo 4º e artigo 195, parágrafo 7º da Constituição Federal de 05 de outubro de 1988.

NOTA 11 – FORMA JURÍDICA CONFORME A LEGISLAÇÃO VIGENTE

A ONG MOVIMENTO é uma entidade sem fins lucrativos e econômicos regida pelo seu Estatuto Social que contempla os artigos 44 a 61 do Código Civil.

NOTA 12 – FORMALIZAÇÃO DOS PROJETOS SOCIAIS

A ONG MOVIMENTO – PROJETOS SOCIAIS no desenvolvimento de suas ações assistenciais formaliza em cada Projeto Social: os objetivos do mesmo; origem de recursos; infraestrutura; tipificando os serviços a serem executados; público-alvo, capacidade de atendimento, recurso financeiro utilizado e recursos humanos envolvidos.

NOTA 13 - ANÁLISE DE INDICADORES

LIQUIDEZ IMEDIATA:

O índice de liquidez imediata, medido pela relação entre caixa, bancos e aplicações de curto prazo sobre o passivo circulante, é de 100%, demonstrando nossa elevada capacidade de pagamento de curto prazo.

ENDIVIDAMENTO:

A ausência de empréstimos e financiamentos de curto e longo prazo evidencia que a organização está livre de dívidas, o que reforça sua sustentabilidade financeira.

ONG MOVIMENTO

RENTABILIDADE:

Embora tenhamos registrado um déficit no exercício, estamos empenhados em reverter essa situação no próximo período, aprimorando nossa captação de recursos e a eficiência operacional.

NOTA 14 - CENÁRIOS FUTUROS E PERSPECTIVAS**EXPANSÃO DE ATIVIDADES**

Estamos trabalhando em planos estratégicos para ampliar nosso alcance e impacto, por meio da abertura de novos programas e serviços que atendam de forma ainda mais efetiva às necessidades da nossa sociedade.

PARCERIAS ESTRATÉGICAS

Buscamos estabelecer novas parcerias com empresas, governos e outras organizações do terceiro setor, a fim de expandir nossa base de apoiadores e diversificar nossas fontes de receita.

INOVAÇÃO E TECNOLOGIA

Investiremos em soluções tecnológicas que nos permitam aumentar a eficiência operacional, melhorar a experiência dos nossos beneficiários e ampliar o alcance dos nossos programas.

SUSTENTABILIDADE FINANCEIRA

Nosso principal foco será garantir a sustentabilidade financeira da organização a longo prazo, por meio de uma gestão prudente e diversificada de recursos.

Stênio Danilo da Silva Martins

Contador

CPF: 089.263.574-65

CRC/PE 030811/O-9

ONG MOVIMENTO