

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

BALANÇO PATRIMONIAL

Fim de 31 de dezembro de 2022 e 2021 (EM REAIS)

ATIVO	2022	2021	Δ%	PASSIVO	2022	2021	Δ%
	R\$	R\$			R\$	R\$	
CIRCULANTE	44.139,61	55.469,55	-20,43%	CIRCULANTE	1.340,18	7.634,74	-82,45%
				FORNECEDORES A PAGAR	1.340,18	4.223,39	-68,27%
CAIXAS E EQUIVALENTES DE CAIXA (Nota 3.1)	40.101,43	39.782,95	0,80%	OBRIGAÇÕES FISCAIS	0,00	571,00	100,00%
				TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER	0,00	571,00	100,00%
CAIXA E BANCOS	29.421,42	21.162,85	39,02%	OBRIGAÇÕES COM PESSOAL	0,00	1.170,35	-100,00%
APLICAÇÃO DE LIQUEDEZ IMEDIATA (Nota 3.2)	10.680,01	18.620,10	-42,64%	OBRIGAÇÕES COM PESSOAL	0,00	1.170,35	-100,00%
				EMPRÉSTIMOS A CURTO PRAZO	0,00	1.670,00	-100,00%
TÍTULOS E CRÉDITOS A RECEBER	4.038,18	15.686,60	-74,26%	EMPRÉSTIMO	0,00	1.670,00	-100,00%
CRÉDITOS A RECEBER DOADORES	546,41	R\$ 482,20	13,32%				
ADIANTEMENTOS DIVERSOS/FORNECEDOR (Nota 3.3)	3.491,77	15.204,40	-77,03%	PATRIMONIO LIQUIDO (Nota 5)	48.620,23	47.834,81	1,64%
NÃO CIRCULANTE	5.820,80	0,00	100,00%	PATRIMÔNIO SOCIAL	47.834,81	26.660,08	
ATIVO PERMANENTE (Nota 3.5)	5.820,80	0,00	100%	AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (Nota 3.4)	-12.054,40	R\$ 0,00	100%
IMOBILIZADO	6.350,00	0,00	100%	DEFICIT / SUPERAVIT DO EXERCÍCIO	12.839,82	21.174,73	-39,36%
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA	-529,2	0,00	100%				
TOTAL DO ATIVO	49.960,41	55.469,55	-9,93%	TOTAL DO PASSIVO	49.960,41	55.469,55	-9,93%

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO PERÍODO	2022	2021	AH%
(=) Doações e Subvenções	323.969,76	68.854,24	370,52%
(=+) Doações em Moeda Nacional	53.278,23	58.166,30	-8,40%
(+) Doações Pessoas Físicas	36.283,67	45.728,05	-20,65%
(+) Doações Pessoas Jurídicas	16.994,56	12.438,25	36,63%
(=+) Doações em Espécie (Alimentos / Roupas /Diversos) - (Nota 7.1)	270.691,53	10.687,94	2432,68%
(+) Doações Pessoas Jurídicas - Alimentos / Água (Em Produtos)	17.016,11	10.687,94	59,21%
(+) Doações Pessoas Físicas - Alimentos / Vestuários / Diversos	253.675,42	0,00	100,00%
(=+) Receitas com Gratuidade e do Trabalho Voluntário (Nota 7.2)	0,00	0,00	-
(+) Receitas do Trabalho Voluntário	15.742,07	39.350,00	-59,99%
(-) Custos e Despesas do Trabalho Voluntário	15.742,07	39.350,00	-59,99%
(=+) Receitas com Vendas e Acessórios de Projetos	20.634,38	21.200,24	-2,67%
(+) Receita das Atividades Sustentáveis:	1.860,00	7.227,79	-74,27%
(+) Vendas de Bazar	18.774,38	13.972,45	34,37%
(=) Total das Receitas e Doações operacionais	344.604,14	90.054,48	282,66%
(=) Total das Despesas Operacionais	331.079,49	67.374,04	391,41%
(-) Despesas com Empregados e Encargos	6.540,26	7.564,75	-13,54%
(-) Despesas Administrativas e Despesas com Projetos	8.435,55	14.418,11	-41,49%
(-) Despesas com Manutenção e Conservação de Bens e Instalações (Nota 8.1)	24.587,15	2.153,78	1041,58%
(-) Despesas Aluguel de Máquinas/ Equipamentos/ Móveis	5.770,00	12.682,54	-54,50%
(-) Despesas com Serviços de Terceiros	1.159,00	4.510,50	-74,30%
(-) Depreciação / Amortização e Exaustão	529,20	0,00	100,00%
(-) Despesas com Contribuições e Donativos (Cestas / Kit Higiene / Água / Roupas e Acessórios / Reforma em Abrigos) (Nota 8.2)	283.131,63	26.033,34	987,57%
(-) Despesa com taxas Cartório	776,70	11,02	6948,09%
(-) Despesas com Doações para Outras Entidades sem Fins:	150,00		100,00%
(=) Resultados Financeiros	684,83	1.505,71	-54,52%
(+) Receita s/ Aplicações Financeiras	1.531,87	116,27	1217,51%
(-) Despesas Financeiras	2.216,70	1.621,98	36,67%
(=) Resultado Líquido Operacional	12.839,82	21.174,73	-39,36%
(=) Resultado Não Operacional	-	-	-
(=) Superávit/Déficit do Exercício	12.839,82	21.174,73	-39,36%

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 apoiam 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 subgrupo 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 demonstram um aumento de 0,80% em relação ao ano anterior decorrentes de mera variação de um ano para o outro. 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 encanada. Não foi utilizado desse recurso devido à dificuldade de encontrar lençóis freáticos.

- **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 42,64% na qual houve resgate das aplicações para utilização na disponibilidade, e por fim foi realizado o cancelamento da adesão das aplicações automáticas neste ano. O valor residual desta rubrica está apenas sendo resgatado de forma gradativa conforme a necessidade de caixa da instituição.

- **Ativos circulantes. – Créditos a Receber Doadores:** As contas a receber de doadores são registradas pelo valor recebido.

- **Adiantamentos a Diversos (Nota 3.3):** Registra os pagamentos já efetuados pelo direito a serviços a serem recebidos por terceiros adquiridos pelos projetos que a instituição realiza. Nesta rubrica foi constatado uma queda de 74,26% em que representa a baixa em 2022 como lançamento extemporâneo em ajustes de exercícios anteriores no valor de R\$ 12.054,40 referente a ausência de 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/Déficit 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/Déficit acumulados, que teve um aumento de 1,64% em relação ano anterior.

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

O Superávit do exercício de 2022 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);
- A Demonstração do Resultado do Período da ONG MOVIMENTO SOCIAIS demonstrou que as doações são superavitárias, ou seja, geram recursos para a manutenção das 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 2022 em produtos como: alimentos não perecíveis, água, 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.

- Arrecadados e distribuídos mais de 29 toneladas e 970 quilos em alimentos devidamente registrados. Com esse montante foi confeccionado mais de 3.330 cestas pesando 9 quilos cada uma, avaliadas em um custo médio de R\$ 60,00 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 1.008 fardos com 6 unidades de Água Mineral de 1,5l com preço unitário de R\$ 14,00, totalizando R\$ 14.122,00. Estes foram enviados e distribuídos na campanha SOS Recife por causa das enchentes ocorridos em Recife na qual muitos ficaram desabrigados.

- Recebidos mais de 9.975 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\$ 49.875,00.

Nesta rubrica percebe-se um acréscimo de 70,29% em relação ao ano anterior por causa do aumento de parceiros e voluntários da ONG movimento em que se comprometeram em ajudar.

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 2.857 horas de voluntariado na sede da ONG e em ações sociais realizadas no decorrer do ano de 2022. Estes foram registrados conforme Lei nº 9608/1998 sobre o serviço voluntário. O valor apurado nessa conta foi pelo valor/hora (≅5,51) do salário mínimo vigente (1.212,00), perfazendo um total de R\$ 15.742,07.

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 com manutenção e conservação de Bens e Instalações (Nota 8.1):

Nesta rubrica estão relacionados os gastos com água, material de limpeza e reparos. O aumento de 1.041,58% na rubrica foi em decorrência da reforma geral (pintura, forro e construção de banheiro) do prédio da ONG e da casa crescer, onde funciona o projeto com as crianças.

Despesas com contribuições e Donativos (Cestas/ Kit de Higiene / Água / Roupas e Acessórios / Reforma em abrigos) (Nota 8.2): Nesta rubrica estão descritas as despesas destinadas as doações recebidas em espécie e compradas tais como: cestas básicas, água mineral, roupas, calçados e kits para gestantes, e eles foram distribuídos no ano corrente, este tem uma representatividade na conta de resultado em um acréscimo de 987,57% ao ano anterior. E também nesta rubrica é registrado um montante gasto de R\$ 6.282,01 em reforma no espaço de convivência social na casa dos idosos “Cantinho do Abraço”.

NOTA 9 - 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 10 – 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 11 – 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.

Stênio Danilo da S. Martins

Stênio Danilo da S. Martins

Contador

CPF: 089.263.574-65

CRC/PE 030811/O-9