

IAV - INSTITUTO AGUA VIVA

CNPJ: 22.941.057/0001-28

BALANÇO PATRIMONIAL

Em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em Reais)

ATIVO				PASSIVO E PATRIMONIO LIQUIDO			
	Nota explicativa	2023	2022		Nota explicativa	2023	2022
Circulante				Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	4	1.207.653	2.190.186	Fornecedores	15	763.024	946.926
Valores a receber de terceiros	5	1.092.058	980.911	Obrigações trabalhistas	16	842.746	787.184
Adiantamentos	6	101.197	217.792	Obrigações fiscais	17	144.669	79.274
Estoques	7	297.901	767.902	Recursos de projetos a executar	18	876.348	1.968.720
Impostos a recuperar	8	67.989	68.921	Outras obrigações a pagar	19	172.449	210.137
Outros valores a receber	9	24.665	37.979			2.799.236	3.992.241
Despesas antecipadas	10	175.119	207.677				
		2.966.582	4.471.368				
Não circulante				Não circulante			
Realizável a Longo Prazo	11	1.280.874	353.349	Contingências Fiscais C/Deposito Judicial	20	1.360.887	420.390
Investimentos	12	819	204			1.360.887	420.390
Imobilizado	13	11.728.467	11.585.473				
Intangível	14	58.157	53.984	Patrimônio Líquido	21		
		13.068.317	11.993.010	Patrimônio social		12.120.898	10.483.712
				Déficit/Superavit do exercício		(246.122)	1.568.035
						11.874.776	12.051.747
Total do ativo		16.034.899	16.464.378	Total do passivo e patrimônio líquido		16.034.899	16.464.378

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

IAV - INSTITUTO AGUA VIVA
CNPJ: 22.941.057/0001-28
DEMONSTRAÇÕES DO RESULTADO
Em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em Reais)

	Nota explicativa	2023	2022
Receitas sem restrição			
Receitas com doações	22	11.296.361	11.399.003
Trabalho voluntário projetos da saúde	28	435.300	311.360
Vendas de produtos		4.147.878	3.330.932
Vendas canceladas/devoluções		(285.718)	(112.874)
Tributos incidentes sobre vendas	23	(92.633)	(79.339)
Custos das atividades	24	(10.328.830)	(9.520.160)
		<u>5.172.358</u>	<u>5.328.922</u>
Receitas com restrição			
Receitas com doações	22	1.894.888	2.816.390
Custos das atividades	24	(1.582.889)	(2.497.886)
		<u>311.999</u>	<u>318.504</u>
Outras receitas			
Receitas financeiras	25	33.302	24.297
Outras Receitas	26	48.644	20.057
		<u>81.946</u>	<u>44.354</u>
Despesas operacionais			
Gerais e administrativas	27	(4.662.732)	(3.536.419)
Serviços de terceiros		(1.064.237)	(589.020)
Despesas financeiras	25	(81.707)	(57.859)
Resultado operacional		<u>(5.808.676)</u>	<u>(4.183.298)</u>
Outras receitas não operacionais			
Outras receitas e despesas		(3.749)	59.553
		<u>(3.749)</u>	<u>59.553</u>
Déficit/Superávit líquido do exercício		<u>(246.122)</u>	<u>1.568.035</u>

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

IAV - INSTITUTO AGUA VIVA
CNPJ: 22.941.057/0001-28
DEMONSTRAÇÕES DO RESULTADO ABRANGENTE
Em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em Reais)

	2023	2022
Déficit/Superávit líquido do exercício	(246.122)	1.568.035
Outros resultados abrangentes	-	-
	<u>(246.122)</u>	<u>1.568.035</u>

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

IAV - INSTITUTO AGUA VIVA
CNPJ: 22.941.057/0001-28
DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
Em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em Reais)

	Patrimônio Social	Superávit/ (Déficit) do exercício	Total do patrimônio líquido
Saldos em 31 de dezembro de 2021	6.924.011	3.559.701	10.483.712
Superávit do exercício	-	1.568.035	1.568.035
Incorporação do superávit para o Patrimônio Social	3.559.701	(3.559.701)	-
Saldos em 31 de dezembro de 2022	<u>10.483.712</u>	<u>1.568.035</u>	<u>12.051.747</u>
Ajustes retrospectivos	-	69.151	69.151
Saldo em 1º de janeiro de 2023	<u>10.483.712</u>	<u>1.637.186</u>	<u>12.120.898</u>
Déficit do exercício	-	(246.122)	(246.122)
Incorporação do déficit para o Patrimônio Social	1.637.186	(1.637.186)	-
Saldos em 31 de dezembro de 2023	<u>12.120.898</u>	<u>(246.122)</u>	<u>11.874.776</u>

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

IAV - INSTITUTO AGUA VIVA
CNPJ: 22.941.057/0001-28
DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA
Em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em Reais)

	2023	2022
Fluxo de caixa das Atividades Operacionais		
Déficit/Superávit do exercício	(246.122)	1.568.035
Ajustes retrospectivos	69.151	(2.844)
Depreciação	748.590	659.723
	571.619	2.224.914
Aumento de ativos e passivos operacionais		
Valores a receber de terceiros	(111.147)	(570.964)
Outros valores a receber	13.314	151.777
Adiantamentos	116.595	57.923
Estoques	470.001	(587.015)
Despesas antecipadas	32.558	(23.991)
Impostos a recuperar	932	(10.995)
Depósitos Judiciais	(927.525)	(353.349)
Fornecedores	(183.902)	265.872
Obrigações trabalhistas	55.562	168.623
Obrigações fiscais	65.395	(11.440)
Recursos de projetos a executar	(1.092.372)	(1.518.974)
Outras contas a pagar	(37.688)	(46.709)
Contingências Fiscais C/Deposito Judicial	940.497	420.390
Caixa líquido consumido/gerado provenientes das atividades operacionais	(86.161)	166.062
Fluxo de Caixa das Atividades de Investimentos		
Vendas/Indenização de Ativo Imobilizado	20.749	181.092
Adição de ativo investimentos	(615)	(88)
Adição de ativo imobilizado	(910.417)	(2.754.795)
Adição de ativo intangível	(6.089)	-
Caixa líquido consumido provenientes das atividades de investimentos	(896.372)	(2.573.791)
Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamentos		
Redução de empréstimos/financiamentos	-	(3.702)
Caixa líquido gerado provenientes das atividades de financiamentos	-	(3.702)
redução líquida de caixa e equivalentes de caixa	(982.533)	(2.411.431)
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	2.190.186	4.601.617
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	1.207.653	2.190.186
redução líquida de caixa e equivalentes de caixa	(982.533)	(2.411.431)

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

1. Contexto operacional

O IAV - INSTITUTO ÁGUA VIVA foi constituído em 22 de julho de 2015, com personalidade jurídica própria, de direito privado, sem fins lucrativos e com fins não econômicos, possui Certificado de Organização da Sociedade Civil de Interesse Público - OSCIP e rege-se pelo Estatuto e pela Lei 10.406 de 10 de janeiro de 2002 e a Lei 9.790 de 23 de março de 1999, com sede e foro no Município de Vitória, no Estado do Espírito Santo e terá prazo de duração ilimitado.

O Instituto adotará todo território nacional, como sua área de atuação.

Os objetivos sociais são as atividades de:

- a) Promoção da assistência social;
- b) Promoção da cultura, defesa e conservação do patrimônio histórico e artístico;
- c) Promoção gratuita da saúde e educação, observando-se a forma complementar de participação das organizações de que trata esta Lei 9.790/99;
- d) Promoção da segurança alimentar e nutricional;
- e) Defesa, preservação e conservação do meio ambiente e promoção do desenvolvimento sustentável;
- f) Promoção do voluntariado;
- g) Promoção do desenvolvimento econômico, social e combate a pobreza;
- h) Promoção de eventos na área social e filantrópica de forma a contribuir para o equilíbrio e a justiça social, com prioridade, nas áreas de educação, saúde e nutrição;
- i) Atividades de consultas e tratamento médico-odontológico prestadas a pacientes externos exercidas em consultórios, ambulatorios, postos de assistência médica, clínicas médicas, unidades móveis, clínicas oftalmológicas e policlínicas, consultórios privados em hospitais, clínicas de empresas, centros geriátricos, bem como realizadas no domicílio do paciente;
- j) Promoção da ética, da paz, da cidadania, dos direitos humanos, da democracia e de outros valores universais;
- k) Contribuir na definição de políticas públicas para a infância e a adolescência;
- l) Estudos e pesquisas, desenvolvimento de tecnologias alternativas, produção e divulgação de informações e conhecimentos técnicos e científicos que digam a respeito às atividades mencionadas neste artigo;
- m) Programas de geração de emprego e renda;
- n) Comercialização de produtos para geração de receitas visando sua sustentabilidade financeira, além de desenvolvimento econômico, emprego e renda, através das seguintes atividades:
 - Confecção de peças de vestuário, exceto roupas íntimas e as confeccionadas sob medida;
 - Confecção de roupas profissionais, exceto sob medida;

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em Reais)

- Fabricação de acessórios do vestuário, exceto para segurança e proteção;
 - Fabricação de doces caseiros;
 - Fabricação de artigos em couro;
 - Plantação e comercialização de alimentos;
 - Produção e comercialização de ovos;
 - Fabricação de móveis;
 - Fabricação de brinquedos de madeira;
 - Fabricação de instrumentos musicais;
 - Produção e comercialização de óleos vegetais;
 - Confeção de Roupas Íntimas.
- o) Aluguel e arrendamento de imóveis.

2. Apresentação das demonstrações contábeis

As demonstrações contábeis, estão expressas em reais e foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis a Entidades sem finalidade de lucros (NBC TG 07) e Interpretação Técnica Geral - ITG 2002, e nos aspectos não abordados por esta interpretação, aplicou-se a NBC TG 1000 - Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas.

Na elaboração das demonstrações contábeis é necessário utilizar estimativas para contabilizar certos ativos, passivos e outras transações. As demonstrações contábeis da Entidade incluem, portanto, estimativas referentes à seleção da vida útil dos bens do ativo imobilizado, provisão para créditos de liquidação duvidosa, provisão para contingências, dentre outras. Os resultados reais podem apresentar variações em relação às estimativas.

2.1. Continuidade operacional

As demonstrações contábeis foram preparadas com base no princípio da continuidade, que pressupõe que uma entidade está em plena atividade e irá manter-se em operação por um futuro previsível. Partindo deste pressuposto a entidade informa que não tem a intenção e nem a necessidade de entrar em liquidação, e nem reduzir materialmente suas operações de prestação de serviços.

3. Sumário das principais práticas contábeis adotadas

As demonstrações contábeis foram elaboradas com base nas práticas contábeis adotadas no Brasil, a saber:

Apuração das receitas e despesas

As receitas e despesas estão sendo registradas pelo regime de competência.

O superávit/déficit referente às atividades da Entidade é incorporado ou absorvido pelo patrimônio social somente ao término de cada exercício social e após aprovação.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em Reais)

Estimativas contábeis

A elaboração de demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil requer que a Administração use de julgamento na determinação e registro de estimativas contábeis de Ativos e passivos significativos. A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar valores diferentes dos estimados, devido a imprecisões inerentes ao processo de sua determinação. A Entidade revisa as estimativas e premissas pelo menos anualmente.

Moeda funcional

A Administração da Entidade definiu que sua moeda funcional é o real de acordo com as normas descritas na seção 30 da NBC TG 1000.

Caixa e equivalentes de caixa

Na rubrica de caixa e equivalentes de caixa, estão registrados os saldos de banco conta movimento e de aplicações financeiras. Estes saldos apresentam liquidez e apresentam risco insignificante de mudanças de valor.

Ativos circulantes e não circulantes

Estão apresentados pelo valor de realização, incluindo, quando aplicável, os rendimentos e as variações monetárias auferidas até a data do balanço.

Imobilizado

Demonstrado ao custo, deduzido por depreciação calculada com base em taxas anuais que levam em consideração o tempo de vida útil-econômica dos bens, pelo método linear.

Intangível

Demonstrado ao custo, deduzido por amortização calculada com base em taxas anuais que levam em consideração o tempo de vida útil-econômica dos bens/direitos, pelo método linear.

Passivo circulante e não circulantes

Demonstrado pelos valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicáveis, dos correspondentes encargos e variações monetárias incorridas.

Demais provisões

Provisões são reconhecidas no balanço quando a Entidade possui obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado.

Obrigações tributárias

A IAV se enquadra no conceito de isenção da COFINS e CSLL por tratar-se de associação de direito privado, sem fins lucrativos e econômicos, nos termos do

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em Reais)

art. 23, da Instrução Normativa 2121/2022 da Receita Federal do Brasil e art. 15, Par. 1º, da Lei 9.532/97.

A organização, por sua finalidade e objetivos e, mediante artigo 150, VI, b, da Constituição Federal, artigo 9º, IV, b, da Lei 5.172/66 e artigo 181 do Decreto 9.580/2018, é imune ao pagamento de IRPJ.

4. Caixa e equivalentes de caixa

Os equivalentes de caixa são mantidos com a finalidade de atender as obrigações de curto prazo.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Caixas sem restrição	26.067	26.067
Bancos conta movimento sem restrição	91.164	121.202
Bancos conta movimento com restrição	414.827	-
Aplicações financeiras sem restrição	204.210	26.725
Aplicações financeiras com restrição	471.385	2.016.192
	<u>1.207.653</u>	<u>2.190.186</u>

5. Valores a receber de terceiros

São créditos a receber de terceiros oriundos de vendas de produtos.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Fortlev Industria e Comercio de Plasticos Ltda	267.887	149.468
AMES - Agencia Missionaria de Evangelização do Sertão	23.702	43.540
Afort Industria de Plasticos Ltda	7.620	5.418
Novaforma Plasticos Ltda	21.045	5.278
Fortlev Energia Solar	30.879	6.622
Danilo Araujo do Nascimento	7.965	9.687
Nordeste Industria e Comercio Ltda	18.469	5.005
Construtora Terraco Ltda	28.112	992
Missoes Evangelisticas Vinde Amados	11.122	9.210
Instituto Social Esperança	-	25.200
Diego Santos de Souza	24.567	44.969
Igreja Crista Apostolica Renascer	1.581	48.384
Livraria Evangelica Rosa de Saron	11.723	9.213
Vivian Barroso de Oliveira	18.097	-
GDL Transportes e Armazens	4.636	12.865
Jorge Miguel de Jesus	40.601	40.601
Outros	574.052	564.459
	<u>1.092.058</u>	<u>980.911</u>

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em Reais)

6. Adiantamentos

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Adiantamentos a funcionários	59.636	52.306
Adiantamentos a fornecedores	41.561	165.486
	<u>101.197</u>	<u>217.792</u>

7. Estoques

Os estoques estão demonstrados pelo custo médio de aquisição ou produção.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Produtos acabados	128.173	199.733
Matéria prima	97.624	439.041
Materiais de Embalagem	31.104	88.128
Compra Para Entrega Futura	41.000	41.000
	<u>297.901</u>	<u>767.902</u>

8. Impostos a recuperar

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
PIS a recuperar	2.002	2.002
IRRF a recuperar	6.454	6.430
CSRF a recuperar	115	115
IPI a recuperar	21.923	11.597
ICMS a recuperar	299	11.581
ISS a recuperar	7.947	7.947
INSS a recuperar	29.249	29.249
	<u>67.989</u>	<u>68.921</u>

9. Outros valores a receber

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Adiantamentos de Viagens	4.000	4.500
Outros créditos a receber	20.665	33.479
	<u>24.665</u>	<u>37.979</u>

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em Reais)

10. Despesas antecipadas

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Seguros a apropriar	4.621	6.559
Créditos de passagens urbanas a apropriar	1.466	1.993
Credito de alimentação a apropriar	34.342	20.655
Doações a apropriar	124.050	152.800
Credito de combustíveis a apropriar	10.640	25.670
	<u>175.119</u>	<u>207.677</u>

11. Realizável a Longo Prazo

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Depósitos judiciais - processo de INSS	1.242.261	345.581
Depósitos judiciais - processo de PIS S/Folha	38.613	7.768
	<u>1.280.874</u>	<u>353.349</u>

12. Investimentos

Refere-se a aquisição de capital social da cooperativa de crédito SICCOOB.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Aquisição Capital Social de Cooperativa de Crédito	819	204
	<u>819</u>	<u>204</u>

13. Imobilizado

Descrição	% Taxa de depreciação	2022		2023			Valor residual
		Valor residual	Adições	Baixas	Depreciação	Valor residual	
Terrenos	-	662.290	-	-	-	-	662.290
Imóveis	4	6.913.661	736.326	-	-	298.360	7.351.627
Máquinas e Equipamentos	10	1.666.738	25.719	-	-	210.888	1.481.569
Equip. de computação	20	246.966	104.018	-	-	74.880	276.104
Móveis e Utensílios	10	299.929	44.353	-	-	47.461	296.821
Automóveis	20	1.610.366	-	20.749	-	92.551	1.497.066
Ferramentas	10	3.724	-	-	-	460	3.264
Instrumentos Musicais	10	181.799	-	-	-	22.073	159.726
		<u>11.585.473</u>	<u>910.416</u>	<u>- 20.749</u>	<u>- 746.673</u>		<u>11.728.467</u>

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em Reais)

14. Intangível

Descrição	% Taxa de amortização	2022	2023				
		Valor residual	Adições	Baixas	Amortização	Valor residual	
Software	20	3.656	6.089	-	-	1.916	7.829
Marcas e patentes	-	50.328	-	-	-	-	50.328
		<u>53.984</u>	<u>6.089</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1.916</u>	<u>58.157</u>

15. Fornecedores

	2023	2022
Fortlev Energia Solar Ltda	49.410	49.410
Companhia de Tecidos Santanense	23.676	20.006
Vip Malhas Ltda	30.177	24.293
Doptex Industria e Comercio Textil Ltda	32.159	37.130
Central Nacional Unimed	25.180	20.396
Rafael Vasconcelos Vieira EPP	7.326	6.117
Ticket Soluções HDFGT S/A	10.733	25.188
Cia de Fiacao e Tecidos Cedro e Cachoeira	16.622	-
Sertão Fibras Industria Ltda	8.304	8.304
L L Construcoes Ltda	10.572	5.781
Dell Computadores do Brasil Ltda	7.482	20.231
LPH S/A	102.038	-
Delgo Metalurgica Ltda	32.935	32.935
Novaforma Plasticos Ltda	21.469	254.305
H M Distribuidora textil Ltda	-	63.833
Teleaco Bahia Comercial Ltda	-	13.760
Fiovix Comercio de Refrigeração Ltda	30.395	-
Caiman Ind. Com. De Malhas Ltda	31.136	-
Mavel - Maquinas e Veiculos Ltda	7.065	-
Outros	316.345	365.237
	<u>763.024</u>	<u>946.926</u>

16. Obrigações trabalhistas

	2023	2022
Salarios e ordenados	77.925	99.234
INSS	244.486	285.183
FGTS	61.368	55.667
Provisões de férias	458.967	347.100
	<u>842.746</u>	<u>787.184</u>

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em Reais)

17. Obrigações fiscais

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
PIS a recolher	3.790	3.482
IRRF a recolher	85.491	39.586
CSRF a recolher	2.401	1.306
ICMS a recolher	22.578	14.942
ISS a recolher	30.409	19.958
	<u>144.669</u>	<u>79.274</u>

18. Recursos de projetos a executar

São valores recebidos de doações de projetos aprovados no âmbito da Lei 8.313/91, com destinação específica para estes projetos. As receitas e os custos serão realizados no resultado, de acordo com a execução e aplicação dos recursos.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Projetos		
Sertão Unidos	-	161.381
Mãos do Sertão	10.363	1.261.894
FIA	658.346	329.654
Centro Cultural Miguel Calmon	-	26
Fabrica de Acordes Concertos Musicais	185	171
Ballet Agua Viva	-	18
Oficina de Contação de Histórias	-	142.481
Oficina de Música	7.290	73.095
Saúde com Mais Água	200.164	-
	<u>876.348</u>	<u>1.968.720</u>

19. Outras obrigações a pagar

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Adiantamentos de clientes	6.469	5.738
Seguros a pagar	-	538
Doações a pagar	124.050	152.800
RPA a pagar	344	344
Contribuição sindical	-	337
Outras contas a pagar	41.586	50.380
	<u>172.449</u>	<u>210.137</u>

20. Contingências fiscais com depósitos Judiciais

São valores referentes a cota patronal de INSS e de PIS sobre folha. Todos estes

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em Reais)

valores foram recolhidos através de depósitos judiciais e estão demonstrados no realizável a longo prazo.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Contingências fiscais - INSS	1.316.898	408.378
Contingências fiscais - PIS S/Folha	43.989	12.012
	<u>1.360.887</u>	<u>420.390</u>

21. Patrimônio social

O patrimônio social é constituído pelas contribuições totalmente integralizadas, acrescido ou diminuído, respectivamente, do superávit ou déficit inerente às atividades da Entidade, apurado ao término de cada exercício social.

21.1. Ajustes retrospectivos

No exercício de 2023 o valor de R\$ 69.151 (sessenta e nove mil cento e cinquenta e um reais) e o de 2022 no valor de R\$ 2.844 (dois mil oitocentos e quarenta e quatro reais) na conta Superávit/Déficit do Exercício, se refere à retificação de saldos de ano anterior conforme segue:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Recursos de projetos a executar	- 2.609	- 1.412
Outros valores a receber	376	-
Conta digital PagSeguro - Cartao disponível	53	-
Valores a receber de terceiros	1.105	- 18.964
Tributos a recuperar	833	2.648
Outras contas a pagar	11.620	1.520
Obrigações tributárias	- 1.163	44.125
Obrigações trabalhistas	65.357	228
Fornecedores	- 6.421	- 30.989
	<u>69.151</u>	<u>- 2.844</u>

22. Doações recebidas

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Pessoas físicas	2.717.312	1.289.595
Pessoas jurídicas	10.473.937	12.925.798
	<u>13.191.249</u>	<u>14.215.393</u>

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em Reais)

23. Tributos incidentes sobre vendas

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
ICMS	92.562	79.339
IPI	71	-
	<u>92.633</u>	<u>79.339</u>

24. Custos das atividades

Refere-se as aplicações de recursos recebidos para financiamento das atividades principais da entidade, conforme quadro demonstrado a seguir:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Projetos de assistência social	-	2.117.264
Projetos de medico/odonto	1.259.733	1.085.199
Projetos de esportes	1.351.650	871.354
Projetos de educação complementar	1.876.705	351.501
Projetos de geração de renda	5.788.046	4.742.317
Projetos culturais	52.696	352.525
Projetos de esportes (Com Restrição)	117.370	279.763
Projetos de geração de renda (Com Restrição)	161.377	-
Projetos culturais (Com Restrição)	1.304.142	2.218.123
	<u>11.911.719</u>	<u>12.018.046</u>

25. Resultado financeiro, líquido

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Receitas financeiras		
Rendimentos de aplicações financeiras	1.467	1.897
Descontos obtidos	8.976	15.939
Juros recebidos	22.859	3.302
Outras receitas financeiras	-	3.159
	<u>33.302</u>	<u>24.297</u>
Despesas financeiras		
Juros	- 10.068	- 14.457
Descontos concedidos	- 1.857	- 1.184
Despesas bancárias	- 69.782	- 42.218
	<u>- 81.707</u>	<u>- 57.859</u>
	<u>- 48.405</u>	<u>- 33.562</u>

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em Reais)

26. Outras receitas

	2023	2022
Bonificações	37.450	18.495
Aluguéis de imóveis	9.519	-
Dividendos em outros investimentos	537	92
Recuperação de despesas	1.138	1.470
	<u>48.644</u>	<u>20.057</u>

27. Despesas gerais e administrativas

	2023	2022
Gastos com salários e benefícios	2.170.877,00	1.282.778
Gastos com encargos trabalhistas	573.805,00	390.739
Gastos com despesas administrativas gerais	1.015.540	1.035.451
Gastos com doações concedidas	244.150	271.900
Despesas tributárias	137.114	146.833
Despesas com depreciação	406.085	369.481
Despesas com aluguel	115.161	39.237
	<u>4.662.732</u>	<u>3.536.419</u>

28. Trabalho voluntário

A entidade possui trabalhos voluntários que foram valorados e contabilizados no resultado da entidade conforme relacionado abaixo:

	2023	2022
Trabalho voluntário		
Atendimentos odontológicos	422.700	216.440
Atendimentos médicos	12.600	94.920
	<u>435.300</u>	<u>311.360</u>

29. Contingências

Em 2022 e 2023, a entidade provisionou como contingências fiscais, os valores da cota patronal de INSS e o PIS sobre folha. Importante destacar, que todos os valores relacionados a estas provisões foram recolhidos através de depósitos judiciais, e contabilizados no ativo realizável a longo.

30. Isenção tributária

A organização se enquadra no conceito de isenção da COFINS e CSLL por tratar-se de associação de direito privado, sem fins lucrativos e econômicos, nos termos do art. 23, da Instrução Normativa 2121/2022 da Receita Federal do Brasil e art. 15, Par. 1º, da Lei 9.532/97.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em Reais)

A organização, por sua finalidade e objetivos e, mediante artigo 150, VI, b, da Constituição Federal, artigo 9º, IV, b, da Lei 5.172/66 e artigo 181 do Decreto 9.580/2018, é imune ao pagamento de IRPJ. A organização apresenta anualmente a Declaração de Informações Econômico-Fiscais da Pessoa Jurídica.

A organização por ser sem fins lucrativos, possui renúncias fiscais através de imunidade e isenções de alguns tributos. Estas renúncias fiscais foram calculadas com base nas receitas de vendas de produtos e no superávit do exercício e os seus valores estão demonstrados no quadro abaixo.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
IRPJ	-	368.009
CSLL	-	141.123
COFINS	124.436	99.928
ICMS	404.926	309.551
	<u>529.362</u>	<u>918.611</u>

Estas renúncias fiscais não se enquadram no conceito de subvenções, portanto, não foram reconhecidas como receitas na apuração do Superávit/Déficit.

31. Quocientes patrimoniais

		<u>2023</u>	<u>2022</u>
Liquidez imediata			
Caixa e equivalentes caixa	1.207.653	2.190.186	
Passivo circulante	<u>2.799.236</u>	<u>3.992.241</u>	
		0,43	0,55
Liquidez corrente			
Ativo circulante	2.966.582	4.471.368	
Passivo circulante	<u>2.799.236</u>	<u>3.992.241</u>	
		1,06	1,12
Liquidez geral			
Ativo circulante + realizável a longo prazo	4.247.456	4.824.717	
Passivo circulante + não circulante	<u>4.160.123</u>	<u>4.412.631</u>	
		1,02	1,09
Imobilização do capital de giro			
Imobilizado	11.728.467	11.585.473	
Patrimônio social + Passivo circulante	<u>16.034.899</u>	<u>16.464.378</u>	
		0,73	0,70
Imobilização corrente do capital próprio			
Imobilizado	11.728.467	11.585.473	
Patrimônio social	<u>11.874.776</u>	<u>12.051.747</u>	
		0,99	0,96

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em Reais)

32. Instrumentos financeiros

Nos exercícios de 2022 e 2023, a Entidade não participou e, tampouco, manteve operações envolvendo quaisquer tipos de instrumentos financeiros específicos, a não ser aqueles constantes das demonstrações contábeis, os quais foram determinados de acordo com os critérios e as práticas contábeis divulgadas em notas explicativas.

33. Eventos subsequentes

Não ocorreram até a presente data eventos que pudessem alterar de forma significativa as demonstrações contábeis, bem como as operações da Entidade.

VITÓRIA-ES, 31 de dezembro de 2023.

CARLINSTON DE LIMA PEREIRA
C.P.F.(MF): 966.508.507-72
Diretor Presidente

NICOLI ORGANIZAÇÕES CONTÁBEIS LTDA
CRC – ES: 1541/O-2
MARIA DAS GRAÇAS NICOLI
CRC – ES: 3894/O-4