

NOTA 1 – CONTEXTO OPERACIONAL

O INSTITUTO PONTE é uma associação privada, sem fins lucrativos, fundada em 29 de setembro de 2014, com sede na cidade de Vitória, Estado do Espírito Santo, Brasil, e tem como principais objetivos as atividades de associação de defesa de direitos sociais, serviços de assistência social sem alojamento, treinamento em desenvolvimento profissional e outras atividades de ensino.

A Entidade foi qualificada como Organização da Sociedade Civil de Interesse Público com enquadramento no artigo 3º incisos I, II, III e VII, nos termos da Lei nº 9.790, de 23 de março de 1999, em 22 de janeiro de 2015, publicado no Diário Oficial de 28 de janeiro de 2015.

Durante o ano de 2023, a instituição manteve dois programas ativos: Bom Aluno, Primeira Chance, e o projeto em parceria com o *Arredondar*, movimento social do varejo.

O Instituto Ponte se baseia no trabalho do Instituto Bom Aluno do Brasil, que possui histórico e solidez nos resultados também em outras localidades brasileiras. Foi fundado em 1993 no Paraná, tendo sua metodologia replicada também em Curitiba, Londrina, Belo Horizonte e Salvador.

Tem por objetivo o desenvolvimento socioemocional e cognitivo do beneficiário, incentivando e promovendo sua capacitação educacional e profissional, fortalecendo aspectos de cidadania e valores. Transformamos vidas, formando profissionais de excelência para alcançar ótimas vagas no mercado de trabalho e cidadãos íntegros.

Desde 2020, é ofertado o Programa no formato híbrido para beneficiários que não residem na Grande Vitória. Os alunos permanecem em suas cidades, participam de nossas atividades no formato on-line e recebem oportunidades educacionais em instituições parceiras em sua localidade. Podem ser bolsistas em escolas de educação básica (ensino fundamental e médio) com acompanhamento da equipe. E 4 encontros anuais são realizados na sede pedagógica do Instituto para o intercâmbio entre alunos e equipe, fortalecendo vínculos e a filosofia da instituição.

NOTA 2 – POLÍTICAS CONTÁBEIS E BASES DE PREPARAÇÃO

a) Demonstrações Contábeis

As demonstrações contábeis anuais foram elaboradas e estão apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, tomando-se como base a Norma Brasileira de Contabilidade - ITG 2002 – Entidade sem Finalidade de Lucros, emitida pelo Conselho Federal de Contabilidade –CFC.

As demonstrações contábeis inerentes aos exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022 estão sendo apresentadas em Reais (R\$) e foram aprovadas pela Diretoria.

b) Reconhecimento de Ativos

Os ativos foram reconhecidos à medida que existia probabilidade de benefício econômico futuro para a instituição e que seu custo ou valor pudesse ser medido em bases confiáveis. Como base de mensuração dos ativos foi aplicado o custo histórico, custo histórico amortizado e o valor justo. Onde o custo histórico representa a quantidade de caixa ou equivalentes de caixa paga ou o valor justo do ativo dado para adquirir o ativo quando de sua aquisição. O custo histórico amortizado é o custo do ativo mais ou menos a parcela de seu custo histórico previamente reconhecido como despesa ou receita. O valor justo é o montante pelo qual um ativo poderia ser trocado, ou um passivo liquidado, entre partes independentes com conhecimento do negócio e interesse em realizá-lo, em uma transação em que não há favorecidos.

b.1) Ativo circulante e não circulante

Foram considerados como ativo circulante todos os ativos que se espera realizar, vender ou consumir durante o ciclo operacional normal da instituição; quando ativo for mantido essencialmente com a finalidade de negociação; espera realizar o ativo no período de até doze meses após a data das demonstrações contábeis; ou o ativo for caixa ou equivalente de caixa, a menos que sua troca ou uso para liquidação de passivo seja restrita durante pelo menos doze meses após a data das demonstrações contábeis. Todos os demais ativos foram classificados como não circulantes.

c) Reconhecimento de Passivos

O reconhecimento dos passivos foi realizado à medida que existia probabilidade de redução de benefício econômico futuro e que o valor ou custo pudesse ser estimado de maneira confiável.

c.1) Passivo circulante e não circulante

Foram classificados como passivo circulante aqueles que a instituição espera liquidar durante o ciclo operacional normal; o passivo for mantido essencialmente para a finalidade de negociação; o passivo for exigível no período de até doze meses após a data das demonstrações contábeis; ou a instituição não tiver direito incondicional de diferir a liquidação do passivo durante pelo menos doze meses após a data de divulgação. Todos os demais passivos foram classificados como não circulantes.

d) Regime de Escrituração

Foi adotado o regime de competência para o registro das mutações patrimoniais. A aplicação desse regime implica no reconhecimento das receitas e despesas, com gratuidade, doação, subvenção, contribuição e a aplicação destes recursos, quando ganhas ou incorridas, independentemente de seu efetivo recebimento ou pagamento.

NOTA 3 – ESTIMATIVAS CONTÁBEIS

As estimativas contábeis foram baseadas em fatores objetivos e subjetivos, de acordo com o julgamento da administração para determinação do valor adequado a ser registrado nas demonstrações contábeis. Itens significativos sujeitos a estas estimativas e premissas incluem a vida útil do ativo imobilizado e intangível.

NOTA 4 – DISPONIBILIDADE (CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA)

Caixa e equivalentes de caixa incluem dinheiro em caixa, depósitos bancários, investimentos de curto prazo de alta liquidez e que estão sujeitos a um insignificante risco de mudança de valor.

	2023	2022
Total de Recursos sem Restrição	6.991.050	5.445.915
Caixa	904	684
Depósitos Bancários	252.381	94.994
Aplicações Financeiras	6.737.765	5.350.236
Total de Recursos com Restrição	54.656	26.917
Caixa	341	1.470
Depósitos Bancários	54.315	25.447
Total de Caixa e Equivalente de Caixa	7.045.706	5.472.831

NOTA 5 – OUTROS CRÉDITOS A RECEBER

	2023	2022
Sem Restrição	14.844	15.659
a) Doações por meios eletrônicos	14.698	15.659
b) Valores a recuperar	147	-
Con Restrição	-	533
c) Primeira Chance – Reembolsos a receber	-	533

Compreendem:

- Doações efetuadas por meio de cartões de crédito, com previsão de recebimento em 2024.
- Valores a recuperar refere-se a retenção de tributos federais não retidos no pagamento ao fornecedor Talentum Ventures Participações Ltda e devidamente pagos pelo Instituto em Documento de Arrecadação Federal.
- Despesas com Alunos do Projeto Primeira Chance efetuadas em dezembro/2022, com reembolso efetuado pela Associação Primeira Chance em janeiro/2023.

NOTA 6 – REALIZÁVEL A LONGO PRAZO

Compreende Depósitos judiciais, realizados entre junho e setembro/2020, referentes honorários periciais do Processo nº 5017612-70.2018.4.02.5001/ES de competência tributária contra a União (Fazenda Nacional) sobre isenção da contribuição para a seguridade social, em andamento.

NOTA 7 – IMOBILIZADO

Imobilizado, avaliado pelo custo de aquisição, deduzido da depreciação acumulada. Os encargos financeiros de empréstimos inerentes às aquisições e construções foram incorporados como custo do bem até que o referido bem estivesse pronto para ser utilizado como imobilizado.

Foram considerados ativos imobilizados os ativos tangíveis que são mantidos para uso na produção ou fornecimento de bens ou de serviços, para aluguel a terceiros ou para fins administrativos e que se espera que sejam utilizados durante mais do que um período. O reconhecimento dos itens do imobilizado se deu quando existia probabilidade de benefício econômico futuro para a instituição e o custo do item foi mensurado de maneira confiável e ainda quando a instituição assumia substancialmente os Riscos, os Benefícios e o Controle de tais ativos, dentro da primazia da essência sobre a forma.

Os encargos de depreciação, amortização e exaustão foram calculados pelo método linear, mediante a aplicação de taxas que levam em conta o tempo de vida útil econômica dos bens.

A depreciação foi realizada assim que cada item do ativo imobilizado estava disponível para uso.

Ganhos e perdas em alienações são determinados pela comparação dos valores de alienação com o valor contábil e são incluídos no resultado.

IMOBILIZADO DE USO GERAL - 2023

	MÓVEIS E UTENSÍLIOS	EQUIPAMENTOS PROCESSAMENTO DE DADOS(*)	EQUIPAMENTOS CLIMATIZAÇÃO	EQUIP. LAB. DE INFORMÁTICA	MOBILIÁRIO LAB. INFORMÁTICA	MAQUINAS E EQUIP. LAB. INFORMÁTICA	Total
Custo do Imobilizado							
Saldo no início do exercício	12.822	40.716	4.180	50.307	8.346	1.232	117.603
Aquisições	-	36.087	-	-	-	-	36.087
Ajustes de Ava.Patrimonial	-	-	-	18.703	-	-	18.703
Baixas	-	-	-	-	-	-	0
Saldo no final do exercício	12.822	76.803	4.180	69.010	8.346	1.232	172.393
Depreciação acumulada(**)							
	10%	20% e 33%	10%	13%,15%,16% e 17%	10%	20%	
Saldo no início do exercício	(10.174)	(7.748)	(808)	(48.671)	(4.103)	(1.192)	(72.695)
Depreciação	(1.300)	(12.980)	(424)	(6.665)	(834)	(41)	(22.244)
Baixas	-	-	-	-	-	-	0
Saldono final do exercício	(11.474)	(20.727)	(1.232)	(55.336)	(4.938)	(1.232)	(94.939)
Valor contábil líquido							
Saldo em 31/12/2022	2.648	32.968	3.372	1.636	4.243	41	44.908
Saldo em 31/12/2023	1.348	56.076	2.948	13.674	3.408	0	77.455

(*) Incluídos equipamentos cedidos, em uso pelos alunos.

(**) A entidade deprecia o ativo imobilizado pelo método linear, com base na vida útil estimada.

IMOBILIZADO DESTINADO PARA USO NOS PROJETOS - 2023

	MÓVEIS E UTENSÍLIOS	EQUIPAMENTOS SOM E VIDEO	EQUIPAMENTOS DE TELEFONIA	Total	
Custo do Imobilizado					
Saldo no início do exercício		8.729	2.128	3.999	14.856
Aquisições		-	-	6.730	6.730
Baixas		-	-	0	0
Saldo no final do exercício		8.729	2.128	10.729	0
Depreciação acumulada(*)					
Saldo no início do exercício		(4.883)	(1.544)	(59)	(6.486)
Depreciação		(885)	(216)	(1.909)	(3.009)
Baixas		-	-	-	0
Saldono final do exercício		(5.768)	(1.760)	(1.968)	0
Valor contábil líquido					
Saldo em 31/12/2022		3.846	584	3.940	8.370
Saldo em 31/12/2023		2.961	368	8.761	12.091

(*) A entidade deprecia o ativo imobilizado pelo método linear, com base na vida útil estimada.

7.1 Mudança de Estimativas

Para os equipamentos do laboratório de informática, a entidade estimava uma vida útil de 4 anos, e para o mobiliário 10 anos, até 31/12/2022. A partir de 01/01/2023 a entidade mudou as estimativas de vidas úteis dos equipamentos, acrescentando mais 2, 3 e 4 anos de uso aos referidos equipamentos, alguns já totalmente depreciados em 31/12/2022. Tais ativos receberam valores de ajustes registrados no Patrimônio Líquido em Ajustes de Avaliação Patrimonial.

Bens	Em uso desde	Nova expectativa de uso até	Valor de custo em 31/12/2022	Valor estimado a partir de 01/01/2023	Acrescimo Patrimonial	Acrescimo de vida útil em anos
10 Microcomputadores Dell Inspiron	02/2018	12/2025	20.954	28.900	7.946	4
5 Notebook G6 246 I5 4gb	02/2018	12/2025	8.016	11.055	3.040	4
1 Notebook Dell Inspiron 15	04/2018	12/2025	2.710	3.759	1.049	4
1 Notebook Dell Inspiron Core 6	06/2018	12/2025	1.850	2.582	732	4
1 Notebook A315-51	03/2019	12/2025	1.833	2.536	702	3
1 Notebook Samsung E 30	07/2019	12/2025	1.903	2.518	614	2
1 Notebook Dell Inspiron 15	01/2020	12/2025	4.799	5.967	1.168	2
10 Monitores Dell 21,5"	02/2018	12/2025	5.426	7.484	2.058	4
1 Impressora Multifuncional Samsung Laser	02/2018	12/2025	672	1.004	332	4
1 Projetor Epson Powerlite	02/2018	12/2025	2.144	3.205	1.061	4
Total de Ajustes de Avaliação Patrimonial					18.703	

7.2 Equipamentos em cessão de uso

Em julho/2022 a instituição recebeu em doação, pela Positivo Tecnologia S/A, 20 (vinte) equipamentos portáteis, NTB POSITIVO STILO ONE XC5831, que serão utilizados pelos alunos, sob empréstimo para acompanhamento de aulas on-line.

Em março/2023 a instituição recebeu em doação, pela Positivo Tecnologia S/A, 20 (vinte) equipamentos portáteis, (10 NTB POSITIVO MOTION GOLD C4128E, 5 NTB POSITIVO MOTION I341TA e 5 NTB POSITIVO MOTION C4500A), que serão utilizados pelos alunos, sob empréstimo para acompanhamento de aulas on-line.

Os empréstimos ocorrerão conforme necessidades dos alunos, sendo efetuados através de Termos de uso.

A vida útil destes equipamentos foi estimada em 3 (três) anos de uso pela entidade.

Foi segregada uma conta no ativo imobilizado destinada ao controle das unidades em uso pelos alunos, sendo que que até 31/12/2023 havia um total de 28 equipamentos em uso.

Equipamento	Vr Unitário	Qtde Recebida	Em uso	Valor	Sem uso	Valor
NTB POSITIVO STILO ONE XC5831	1.138	20	13	14.796	7	7.967
NTB POSITIVO MOTION GOLD C4128E	1.472	10	8	11.773	2	2.943
NTB POSITIVO MOTION I341TA	1.975	5	3	5.925	2	3.950
NTB POSITIVO MOTION C4500A	1.180	5	4	4.718	1	1.180
TOTAIS			28	37.212	12	16.040

NOTA 8 – INVESTIMENTOS

Compreende o valor subscrito e integralizado no SICCOB – Sistema de Cooperativas de Crédito, adicionada a distribuição das sobras da Cooperativa entre os associados, proporcional a movimentação e relacionamento que o associado possui (integralização por rateio), e juros. As sobras e juros são contabilizados em “Outras receitas financeiras”.

Saldo em 31/12/2022	85.341
Subscrição/Integralização Mensal	600
Subscrição/Integralização Rateio	45.590
Integralização Juros	14.909
Baixa/Devolução Suscrição	(2.982)
Saldo em 31/12/2023	143.458

NOTA 9 – PATRIMÔNIO LÍQUIDO

O Patrimônio Líquido da entidade em 31/12/2023 é composto do Patrimônio Social e Ajustes de Avaliação Patrimonial.

No exercício social findo em 31/12/2023 foi apurado Superávit no valor de R\$ 1.637.750,45, integralmente incorporado ao Patrimônio Social. O superávit apurado a cada ano, ainda que incorporados ao patrimônio social desta entidade, são destinados a financiar os projetos e programas a medida que sejam necessários para a manutenção dos mesmos.

Os ajustes de Avaliação Patrimonial são provenientes de mudanças de estimativa de vidas úteis do ativo imobilizado detalhado na Nota 7.2.

NOTA 10 – CONVÊNIOS A EXECUTAR

Referem-se a valores recebidos de convênios institucionais destinados à aplicação em projetos e gastos específicos (projetos vinculados). Esses valores serão reconhecidos contra o superávit (déficit) dos exercícios, de acordo com a utilização dos recursos, ou seja, quando forem efetivamente realizados os gastos previstos, ou quando forem aprovadas as prestações de contas pelos respectivos doadores, quando requerido.

(a) Movimentação dos Recursos de Convênios

	Total do Convênio	Saldo em 2022	Recusos liberados	Recusos Utilizados	Saldo em 2023
ArcelorMittal – Patrocínio Programa Bom Aluno (i)	100.000	3.317	100.000	99.528	3.789
Comprocard – Parceria Programa Bom Aluno	19.200	188	19.200	19.328	60
	119.200	3.505	119.200	118.857	3.848

- (i) Despesas e receitas dos três quadrimestres reconhecidos dentro do exercício. Contas aprovadas e sobras em 2023 não confirmadas pela Auditoria do Patrocínio no valor de R\$ 471,45, totalizando R\$ 3.788,51 com as sobras de exercícios anteriores.

(b) Conciliação do saldo dos convênios

Saldos dos convênios em 31 de dezembro	2022	2023
ArcelorMittal	-	-
Comprocard	188	60

(c) Apropriação dos recursos utilizados

	188	60
	2022	2023
Recursos utilizados no projeto (Nota 11.2)		
Apropriação dos recursos – Receitas Convênios	122.780	118.693
	122.780	118.693

NOTA 11 – RECEITAS DE DOAÇÕES - SEM RESTRIÇÃO E COM RESTRIÇÃO

Os Programas e Projetos ativos obtiveram um total de R\$ 11.350.279,73 em doações, sendo 28% destas em espécie e 72% em doações estimáveis em dinheiro, como parcerias, serviços prestados em *Pro Bono*.

11.1) Contribuições e Doações Sem Restrição – R\$ 4.485.464

As contribuições e doações sem restrição são aquelas cujo doador não estipula condições específicas a serem cumpridas pela entidade. Tais doações são classificadas diretamente nas contas de resultado do exercício.

	2023	2022
Doações em Espécie	2.742.237	2.017.770
Doações em Serviços	1.424.216	1.303.768
Doações em Utilização de Espaço Físico	30.000	30.000
Doações por Meio de Pagamentos Eletrônicos	212.820	180.533
Doações por Meio de Campanhas/Eventos	74.191	191.431
Doações de Famílias de Alunos atendidos pelo Instituto	-	238
Doações em materiais diversos	2.000	-
	4.485.464	3.723.740
DOAÇÕES EM SERVIÇOS		
Programa Bom Aluno	-	171.075
	4.485.464	3.894.815

11.2) Doações Com Restrição – R\$ 6.864.816

As doações com restrição são aquelas cujo doador estipula condições específicas a serem cumpridas pela entidade e/ou destinadas a projetos específicos. As doações e respectivas aplicações são registradas no resultado no momento que o doador dos recursos confirma, formalmente, que as referidas obrigações foram cumpridas pelo Instituto, ou diretamente no resultado caso não haja condições específicas para realização dos recursos.

	2023	2022
Instituto Ponte	30.488	82.869
Doações em Equipamentos	30.488	22.763
Doações em espécie	-	60.106
Programa Bom Aluno	6.444.606	4.873.550
Doações em materiais diversos de uso dos alunos	-	574
Mensalidades Escolares - Parcerias	6.325.913	4.750.196
Convênios Privados	118.693	122.780
Programa Primeira Chance	337.628	237.950
Doações em Espécie	-	200
Mensalidades Escolares - Parcerias	337.628	237.750
Projeto Arredondar	52.093	67.704
Doações Movimento Arredondar	52.093	67.704
	6.864.816	5.262.073

NOTA 12 – RECONHECIMENTO DE TRABALHO VOLUNTÁRIO

Conforme determinado pela ITG 2002 (R1), para efeito de cumprimento à resolução aplicável a entidades sem finalidade de lucros, o PONTE identificou e mensurou os trabalhos voluntários por ele recebidos durante o exercício de 2023.

O valor de trabalho voluntário foi reconhecido com base em valores de mercado correspondentes a cada um dos serviços recebidos e está assim sumarizado:

	2023	2022
Remuneração da Diretoria	289.685	211.350
Gerenciamento e Administração	289.685	211.350
Terceiros - Projetos	91.763	157.738
Serviços Administrativos e afins	7.360	26.002
Serviços Educacionais e afins	11.132	24.991
Serviços Médicos	-	29.420
Outros Serviços Profissionais	73.272	77.325
	381.448	369.088

O valor justo desta valoração foi atribuído considerando o valor da hora, multiplicado pela quantidade de horas correspondente, dedicada ao Instituto pelo seu corpo de voluntários relativos ao trabalho administrativo e educacional do Instituto, sendo tomada como premissa do cálculo o valor justo de assistentes administrativos e instrutores, ao qual mais se assemelham com as atribuições dos voluntários.

No trabalho desenvolvido referente a Diretoria foi tomado como base o valor hora de superintendentes.

Nenhum dos valores acima teve o desembolso de caixa correspondente, tendo sido reconhecidos como receita e despesa operacional da demonstração do resultado, em montantes iguais, sem efeito no superávit (déficit) do exercício.

NOTA 13 – RECEITAS SEM GRATUIDADE E COM GRATUIDADE

A entidade não auferiu receitas, sem ou com gratuidade, neste exercício.

NOTA 14 – RECEITAS FINANCEIRAS E PATRIMONIAIS

	2023	2022
Rendimentos de Aplicação Financeira	607.194	547.736
Outras receitas (i)	45.590	42.518
Variações Ativas (ii)	135.887	0
Receita de Juros Sobre Capital (iii)	14.910	0
	803.581	590.255

(i) Outras receitas, registra o valor de subscrição de capital Sicoob por rateio (Nota 8)

(ii) Variações Ativas, registra variação nominal de aplicações em debentures, tesouro e outros fundos

(iii) Receita de JCP, registra juros recebidos e integralizados pelo Capital Sicoob (Nota 8)

NOTA 15 – CUSTOS OPERACIONAIS COM PROJETOS

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
ATIVIDADES DE ENSINO		
Programa Bom Aluno		
Manutenção Investimentos	173.861	106.504
Coordenação e Instrutores	476.484	575.665
Marketing, Comunicação, Treinamentos e Viagens	57.191	29.884
Alunos	7.268.469	5.392.237
Encargos Sociais	144.221	173.705
Trabalho Voluntário	91.763	157.739
Depreciação	3.009	1.153
Despesas Financeiras	3.954	4.860
	<u>8.218.952</u>	<u>6.441.747</u>
Programa Primeira Chance		
Alunos	349.847	237.750
	<u>349.847</u>	<u>237.750</u>
	<u>8.568.799</u>	<u>6.679.497</u>

NOTA 16 - DESPESAS OPERACIONAIS

16.1 Despesas com pessoal

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Salários e Remuneração	79.884	51.325
Benefícios	25.085	16.334
Encargos Sociais	21.702	10.377
	<u>126.671</u>	<u>78.036</u>

16.2 Despesas Administrativas

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Energia	6.981	6.239
Condomínio	13.743	14.535
Aluguel	30.000	30.000
Material de escritório	3.047	1.839
Licença de uso Software	8.660	6.347
Serviços Gráficos	17.996	4.599
Despesas Eventuais	1.257	4.777
Manut. E Conservação Imóveis de Terceiros	1.390	31.675
Outras despesas administrativas	10.247	2.939
	<u>93.321</u>	<u>102.950</u>

16.3 Serviços prestados por terceiros

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Assessoria e Consultoria Contábil	54.684	50.904
Assessoria e Consultoria Jurídica	27.600	27.950
Assessoria e Consultoria Administrativa	3.582	-
Assessoria de Comunicação/Imprensa	19.800	27.273
Auditoria Independente	22.000	20.000
Outros Serviços Prestados por Pessoas Físicas	12.070	19.517
Serviços de Apoio Administrativo	145.549	92.362
	<u>285.285</u>	<u>238.006</u>

16.4 Despesas com divulgação e captação

	2.023	2.022
Serviços gráficos	12.833	22.580
Marketing e comunicação (i)	1.287.624	1.186.375
Eventos	152.426	300.548
Viagens e Estádias	8.455	11.944
Outras despesas de divulgação e captação	17.555	1.508
	1.478.894	1.522.955

(i) Do total das despesas com Marketing e comunicação, 97% foi em realizada por parcerias, não havendo desembolso do Instituto Ponte:

- ✓ R\$ 433.746 (34%) da parceria com a Televisão Capixaba
- ✓ R\$ 286.990 (22%) da parceira com a Rede Vitória
- ✓ R\$ 260.194 (20%) provenientes de "Cliques" pela Google ADS
- ✓ R\$ 153.900 (12%) da parceria com a agência de comunicação Prospctar Comunicação (Prosper)
- ✓ R\$ 74.200 (6%) em parceira com Ponto de Propaganda, Maely, Ilha Mídias e Divulgue Outdoor

NOTA 17 – RESULTADO ECÔNOMICO DAS ATIVIDADES/PROGRAMAS

	2023	2022
Programa Bom Aluno		
Receitas Operacionais		
Contribuições/Doação voluntárias	-	171.649
Parcerias e Convênios Privados	6.444.606	4.872.976
Trabalho Voluntário	91.763	157.739
	6.536.369	5.202.364
Custos e Despesas Operacionais		
Manutenção e Investimento	(173.861)	(106.504)
Equipe (Coordenação e Instrutores)	(476.484)	(575.665)
Marketing, Coordenação, Treinamentos e Viagens	(57.191)	(29.884)
Alunos	(7.268.469)	(5.392.237)
Encargos Sociais	(144.221)	(173.705)
Trabalho Voluntário	(91.763)	(157.739)
Provisões e Depreciações	(3.009)	(1.153)
	(8.214.999)	(6.436.887)
Despesas/Receitas Financeiras		
Despesas Financeiras	(3.954)	(4.860)
Receitas Financeiras	-	42
	(3.954)	(4.818)
Resultado – Bom Aluno	(1.682.583)	(1.239.341)
Programa Primeira Chance		
Receitas Operacionais		
Contribuições/Doação voluntárias	-	200
Parcerias e Convênios Privados	337.628	237.750
	337.628	237.950
Custos e Despesas Operacionais		
Alunos	(349.847)	(237.750)
	(349.847)	(237.750)
Resultado – Primeira Chance	(12.218)	200
Projeto Arredondar		
Receitas Operacionais		
Contribuições/Doação voluntárias	52.093	67.704
	52.093	67.704
Resultado - Arredondar	52.093	67.704
Superávit/Déficit das Atividades	(1.642.708)	(1.171.437)

NOTA 18 – IMUNIDADES E ISENÇÕES

A Entidade não goza de isenção de Contribuições Previdenciárias.

NOTA 19 – PASSIVO CONTINGENTE

A instituição não tem contingências passivas.

NOTA 20 – EVENTOS SUBSEQUENTES À DATA DE ENCERRAMENTO DO EXERCÍCIO

Não há registro de eventos subsequentes à data de encerramento do exercício que possam vir a ter efeito relevante sobre a situação financeira e os resultados futuros da entidade.

Vitória (ES), 19 de abril de 2024.

BARTIRA GOMES DE ALMEIDA
PRESIDENTE
CPF: 009.901.937-05

HAROLDO SANTOS
FILHO:90420896791

HAROLDO SANTOS FILHO
CONTADOR
CPF: 904.208.967-91 CRC: 08910/O-ES

BALANÇO PATRIMONIAL EM 31/12/2023 E 31/12/2022 (Expresso em R\$)

	Nota	31/12/2023	31/12/2022
ATIVO			
CIRCULANTE		7.081.591,06	5.508.024,20
DISPONIBILIDADE	3	7.045.706,33	5.472.831,37
Recursos sem Restrição		6.991.050,34	5.445.914,52
Recursos com Restrição		54.655,99	26.916,85
VALORES APLICADOS EM PROJETOS	10b	59,73	188,04
ADIANTAMENTO A EMPREGADOS		20.980,52	18.813,14
OUTROS CREDITOS A RECEBER	5	14.844,48	16.191,65
Recursos sem Restrição		14.844,48	15.659,05
Recursos com Restrição		-	532,60
ATIVO NÃO CIRCULANTE		241.004,19	146.618,67
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	6	8.000,00	8.000,00
IMOBILIZADO	7	77.454,84	44.907,94
Sem Restrição		93.805,25	57.717,80
Depreciação Acumulada		(33.432,71)	(18.729,41)
Com Restrição		78.588,19	59.885,22
Depreciação Acumulada		(61.505,89)	(53.965,67)
ATIVO IMOBILIZADO - PROGRAMA BOM ALUNO	7	12.090,57	8.370,02
Com Restrição		21.586,42	14.856,43
Depreciação Acumulada		(9.495,85)	(6.486,41)
INVESTIMENTOS	8	143.458,78	85.340,71
Sem Restrição		143.458,78	85.340,71
TOTAL DO ATIVO		7.322.595,25	5.654.642,87
PASSIVO			
CIRCULANTE		52.240,59	40.741,63
Sem Restrição		8.280,06	2.546,64
OUTRAS CONTAS A PAGAR		102,67	111,89
OBRIGAÇÕES SOCIAIS, TRABALHISTAS E TRIBUTÁRIAS		8.177,39	2.434,75
Com Restrição		43.960,53	38.194,99
CONVÊNIOS A EXECUTAR	10a	3.848,24	3.505,00
OUTRAS CONTAS A PAGAR		7.992,71	8.024,43
OBRIGAÇÕES SOCIAIS, TRABALHISTAS E TRIBUTÁRIAS		32.119,58	26.665,56
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	9	7.270.354,66	5.613.901,24
Patrimônio Social		7.251.651,69	5.613.901,24
Ajustes de Avaliação Patrimonial		18.702,97	-
TOTAL		7.322.595,25	5.654.642,87

SOB AS PENAS DA LEI, DECLARAMOS QUE AS INFORMAÇÕES AQUI CONTIDAS SÃO VERDADEIRAS E NOS RESPONSABILIZAMOS POR TODAS ELAS DE ACORDO COM A DOCUMENTAÇÃO QUE NOS FOI APRESENTADA.

VITÓRIA, 19 de ABRIL de 2024

HAROLDO SANTOS
FILHO: 90420896791

BARTIRA GOMES DE ALMEIDA
PRESIDENTE
CPF: 009.901.937-05

HAROLDO SANTOS FILHO
CONTADOR
CPF.: 904.208.967-91 CRC: 08910/O-ES

Demonstração do Resultado em 31/12/2023 e 31/12/2022 (Expresso em R\$)

Descrição	Nota	31/12/2023	31/12/2022
RECEITAS OPERACIONAIS		11.739.540,11	9.525.976,35
SEM RESTRIÇÃO		4.782.961,21	3.995.195,03
Auxílios, Convênios e Subvenções - Públicos			
Contribuições e Doações Voluntárias	11	4.493.276,21	3.783.844,79
Trabalho Voluntário	12	289.685,00	211.350,24
COM RESTRIÇÃO		6.956.578,90	5.530.781,32
Contribuições e Doações Voluntárias		30.488,45	22.762,60
Educação		6.873.997,67	5.440.314,33
Programa Bom Aluno		6.536.369,39	5.202.364,21
Contribuições e Doações Voluntárias	11	-	171.648,93
Convênios e Parcerias	11	6.444.606,01	4.872.976,30
Trabalho Voluntário	12	91.763,38	157.738,98
Programa Primeira Chance		337.628,28	237.950,12
Contribuições e Doações Voluntárias	11	-	200,00
Convênios e Parcerias	11	337.628,28	237.750,12
Defesa e Direitos Sociais		52.092,78	67.704,39
Projeto Arredondar		52.092,78	67.704,39
Contribuições e Doações Voluntárias	11	52.092,78	67.704,39
CUSTOS E DESPESAS OPERACIONAIS		(10.101.789,66)	(8.266.702,51)
COM PROGRAMAS/PROEJTOS	15	(8.564.845,09)	(6.674.636,67)
Educação		(8.564.845,09)	(6.674.636,67)
Programa Bom Aluno		(8.214.998,56)	(6.436.886,55)
Programa Primeira Chance		(349.846,53)	(237.750,12)
ADMINISTRATIVAS E GERAIS	16	(2.302.934,96)	(2.166.926,68)
Despesas com Pessoal		(126.671,59)	(78.036,96)
Despesas Administrativas		(93.321,49)	(102.951,11)
Serviços Prestados Por Terceiros		(285.285,45)	(238.005,99)
Despesas com Divulgação e Captação		(1.478.894,11)	(1.522.953,60)
Provisões e Depreciações		(22.243,52)	(11.232,09)
Trabalho Voluntário		(289.685,00)	(211.350,24)
Despesas Tributárias		(6.833,80)	(2.396,69)
DESPESAS/RECEITAS FINANCEIRAS		765.990,39	574.860,84
Sem Restrição		769.944,01	579.679,07
Despesas Financeiras		(33.636,89)	(10.533,50)
Receitas Financeiras	14	803.580,90	590.212,57
Com Restrição		(3.953,62)	(4.818,23)
Despesas Financeiras		(3.953,62)	(4.860,37)
Receitas Financeiras		-	42,14
SUPERÁVIT/DÉFICIT DO PERÍODO		1.637.750,45	1.259.273,84

SOB AS PENAS DA LEI, DECLARAMOS QUE AS INFORMAÇÕES AQUI CONTIDAS SÃO VERDADEIRAS E NOS RESPONSABILIZAMOS POR TODAS ELAS DE ACORDO COM A DOCUMENTAÇÃO QUE NOS FOI APRESENTADA.

VITÓRIA, 19 de ABRIL de 2024

HAROLDO SANTOS
FILHO: 90420896791

HAROLDO SANTOS FILHO

CONTADOR

CPF.: 904.208.967-91 CRC: 08910/O-ES

BARTIRA GOMES DE ALMEIDA

PRESIDENTE

CPF: 009.901.937-05

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido em 31/12/2023 e 31/12/2022 (Expresso em R\$)

Descrição

	Nota	Patrimônio Social	Outras Reservas	Ajustes de Avaliação Patrimonial	Superávit/ Déficit	Total do Patrimônio Líquido
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021		4.354.628	-	-	-	4.354.628
MOVIMENTAÇÃO DO PERÍODO						-
Superávit / Déficit do Período		-	-	-	1.259.274	1.259.274
Ajuste de exercícios anteriores		-	-	-	-	-
Patrimônio Social	9	1.259.274	-	-	(1.259.274)	-
Recursos de Superávit com Restrição		-	-	-	-	-
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022		5.613.902	-	-	-	5.613.902
MOVIMENTAÇÃO DO PERÍODO						-
Superávit / Déficit do Período		-	-	-	1.637.750	1.637.750
Ajustes de Avaliação Patrimonial		-	-	18.703	-	18.703
Patrimônio Social	9	1.637.750	-	-	(1.637.750)	-
Recursos de Superávit com Restrição		-	-	-	-	-
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023		7.251.652	-	18.703	-	7.270.355

SOB AS PENAS DA LEI, DECLARAMOS QUE AS INFORMAÇÕES AQUI CONTIDAS SÃO VERDADEIRAS E NOS RESPONSABILIZAMOS POR TODAS ELAS DE ACORDO COM A DOCUMENTAÇÃO QUE NOS FOI APRESENTADA.

VITÓRIA, 19 de ABRIL de 2024

BARTIRA GOMES DE ALMEIDA
PRESIDENTE
CPF: 009.901.937-05

HAROLDO SANTOS
FILHO: 90420896791

HAROLDO SANTOS FILHO
CONTADOR
CPF.: 904.208.967-91 CRC: 08910/O-ES

Demonstração do Fluxo de Caixa Direto de 31/12/2023 e 31/12/2022 (Expresso em R\$)

Descrição	31/12/2023	31/12/2022
ATIVIDADES OPERACIONAIS		
RECURSOS RECEBIDOS		
Doações e Contribuições Voluntárias	3.173.036,21	2.319.166,81
Rendimentos Financeiros	722.912,83	549.475,38
PAGAMENTOS REALIZADOS		
Despesas/Custos de Projetos	(1.793.926,63)	(1.381.644,95)
Despesas Administrativas	(519.200,38)	(283.043,75)
CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	1.582.822,03	1.203.953,49
ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
Aquisições de Bens e Direitos para o Ativo	(12.928,99)	(600,00)
Venda de Bens e Direitos do Ativo	2.981,92	-
CAIXA LÍQUIDO CONSUMIDO PELAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	(9.947,07)	(600,00)
AUMENTO LÍQUIDO NO CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	1.572.874,96	1.203.353,49
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NO INÍCIO DO PERÍODO	5.472.831,37	4.269.477,88
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA NO FINAL DO PERÍODO	7.045.706,33	5.472.831,37

SOB AS PENAS DA LEI, DECLARAMOS QUE AS INFORMAÇÕES AQUI CONTIDAS SÃO VERDADEIRAS E NOS RESPONSABILIZAMOS POR TODAS ELAS DE ACORDO COM A DOCUMENTAÇÃO QUE NOS FOI APRESENTADA.

VITÓRIA, 19 de ABRIL de 2024

BARTIRA GOMES DE ALMEIDA
PRESIDENTE
CPF: 009.901.937-05

HAROLDO SANTOS
FILHO: 90420896791

HAROLDO SANTOS FILHO
CONTADOR
CPF.: 904.208.967-91 CRC: 08910/O-ES