

**INSTITUTO JATOBAS**

**Demonstrações Financeiras  
do Exercício Findo  
em 31 de dezembro de 2023**

**INSTITUTO JATOBAS**

**Demonstrações Financeiras  
do Exercício Findo  
em 31 de dezembro de 2023**

<b>Conteúdo</b>	<b>Página</b>
Relatório do auditor independente sobre as demonstrações financeiras .....	3
Balancos patrimoniais .....	6
Demonstrações dos resultados .....	8
Demonstrações das mutações do patrimônio líquido.....	9
Demonstrações dos fluxos de caixa .....	10
Notas explicativas às demonstrações financeiras.....	11

## Relatório do auditor independente sobre as demonstrações financeiras

Aos Srs. Diretores e Conselheiros do  
Instituto Jatobás  
São Paulo – SP

### Opinião

Examinamos as demonstrações financeiras do **Instituto Jatobás** (“**Associação**”), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2023 e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido social e dos fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, assim como o resumo das principais práticas contábeis e demais notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira do **Instituto Jatobás** em 31 de dezembro de 2023, o desempenho de suas operações e os fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às pequenas e médias empresas e a Interpretação Técnica – ITG 2002, aplicável a entidades sem finalidade de lucros.

### Base para opinião

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir, intitulada “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras”. Somos independentes em relação ao **Instituto Jatobás**, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas conforme essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

### Outros assuntos

#### Auditoria dos valores correspondentes ao exercício anterior

Os valores, correspondentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2022, apresentados para fins de comparação, foram examinadas por outros Auditores Independentes, os quais emitiram relatório de auditoria datado de 26 de abril de 2023, não contendo opinião modificada.

## **Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações financeiras**

A administração do **Instituto Jatobás** é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às sociedades sem fins lucrativos (ITG 2002) e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações financeiras, a administração é responsável pela avaliação da capacidade do **Instituto Jatobás** continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações financeiras, a não ser que a administração pretenda liquidar o **Instituto Jatobás** ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança do **Instituto Jatobás** são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações financeiras.

## **Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras**

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações financeiras.

Como parte da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações financeiras, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados nas circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos do **Instituto Jatobás**.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.

- Concluímos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe uma incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional do **Instituto Jatobás**. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações financeiras ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar o **Instituto Jatobás** a não mais se manter em continuidade operacional.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras, inclusive as divulgações e se as demonstrações financeiras representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

São Paulo, 30 de abril de 2024

ADVISER Sul Auditores Independentes  
CRC – SC 05655/O-9

Paulo Cesar Domingues Chagas  
Sócio  
Contador – CRC – 01 SP 132.722/O-2

# INSTITUTO JATOBAS

## Balancos Patrimoniais

Em 31 de Dezembro de 2023 e 2022

(em Reais)

<b>Ativo</b>	<b>Notas</b>	<b>31/12/23</b>	<b>31/12/22</b>
<b>Circulante</b>		<b>173.088</b>	<b>1.200.887</b>
Caixa e equivalentes de caixa	4	167.404	1.148.718
Impostos a compensar		3.019	2.959
Despesas antecipadas		2.347	4.371
Adiantamentos		318	44.838
<b>Não Circulante</b>		<b>4.536.007</b>	<b>4.963.375</b>
Imobilizado líquido	5	4.536.007	4.890.981
Bens em comodato		-	72.394
<b>Total do ativo</b>		<b>4.709.095</b>	<b>6.164.262</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

# INSTITUTO JATOBAS

## Balancos Patrimoniais

Em 31 de Dezembro de 2023 e 2022

(em Reais)

<b>Passivo e Patrimônio Líquido</b>	<b>Notas</b>	<b>31/12/23</b>	<b>31/12/22</b>
<b>Circulante</b>		<b>463.527</b>	<b>1.184.539</b>
Fornecedores	6	7.389	208.845
Obrigações trabalhistas e sociais	7	217.272	118.473
Recursos de projetos	8	227.063	849.775
Impostos recolher		7.587	7.446
Outras obrigações		4.216	-
<b>Passivo não circulante</b>		<b>44.757</b>	<b>125.327</b>
Imobilizado vinculado a projeto		44.757	52.933
Bens em comodato		-	72.394
<b>Patrimônio líquido</b>		<b>4.200.811</b>	<b>4.854.396</b>
Patrimônio social	10	4.200.811	4.854.396
<b>Total do passivo e patrimônio líquido</b>		<b>4.709.095</b>	<b>6.164.262</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

**INSTITUTO JATOBAS**

**Demonstrações dos resultados**

**(Déficit) ou Superávit das atividades sociais dos Exercícios**

**Em 31 de Dezembro de 2023 e 2022**

**(em Reais)**

	<b>Notas</b>	<b>31/12/23</b>	<b>31/12/22</b>
<b>Receita operacionais</b>			
<b>Sem restrição</b>	11	<b>6.960.472</b>	<b>7.863.341</b>
Doações		6.810.341	7.827.494
Trabalho voluntário	13	112.409	35.847
Outras receitas		37.722	-
<b>Com restrição</b>		<b>993.283</b>	<b>766.846</b>
Receitas com projetos		993.283	766.846
<b>Custos</b>		<b>(1.169.149)</b>	<b>(822.924)</b>
Custos	8.1	(1.153.975)	(822.924)
Trabalho voluntário	13	(15.174)	-
<b>Superávit bruto</b>		<b>6.784.606</b>	<b>7.807.263</b>
<b>Despesas operacionais</b>	11	<b>(7.491.666)</b>	<b>(7.666.480)</b>
Despesas com serviços profissionais		(3.638.095)	(4.249.130)
Despesas com pessoal		(1.729.523)	(1.585.204)
Despesas administrativas		(782.889)	(837.821)
Despesas com ocupação		(652.017)	(557.086)
Depreciação e amortização		(399.037)	(212.336)
Despesas viagens, veículos e transportes		(183.774)	(168.993)
Trabalho voluntário	13	(97.235)	(35.847)
Despesas com marketing e captação de recursos		(9.096)	(20.063)
<b>(Déficit)/Superávit antes do resultado financeiro</b>		<b>(707.059)</b>	<b>140.784</b>
<b>Resultado financeiro líquido</b>		53.475	59.220
<b>(Déficit) ou Superávit do exercício</b>		<b>(653.585)</b>	<b>200.003</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

## INSTITUTO JATOBAS

### Demonstrações das Mutações do Patrimônio Líquido

Em 31 de Dezembro de 2023 e 2022

(em Reais)

	Patrimônio Social	Superávit (Déficit) do Exercício	Total
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2021</b>	<b>4.654.393</b>	-	<b>4.654.393</b>
Superávit do exercício	-	200.003	200.003
Incorporação do superávit do exercício	200.003	(200.003)	-
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2022</b>	<b>4.854.396</b>	-	<b>4.854.396</b>
Déficit do exercício	-	(653.585)	(653.585)
Incorporação do déficit do exercício	(653.585)	653.585	-
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2023</b>	<b>4.200.811</b>	-	<b>4.200.811</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

**INSTITUTO JATOBAS**

**Demonstrações dos Fluxos de Caixas**

**Em 31 de Dezembro de 2023 e 2022**

**(em Reais)**

	<b>31/12/23</b>	<b>31/12/22</b>
<b>Fluxo de caixa das atividades Operacionais:</b>		
<b>(Déficit) ou Superávit do exercício</b>	<b>(653.585)</b>	<b>200.003</b>
<i>Ajuste para conciliar o (Déficit ou Superávit do exercício)</i>		
Depreciação	499.437	214.120
<i>Variações nos ativos e passivos operacionais</i>		
Impostos a compensar	(60)	381
Despesas antecipadas	2.025	1.308
Adiantamentos	44.520	(36.255)
Fornecedores	(201.456)	(6.264)
Recursos dos projetos	(622.712)	471.715
Obrigações trabalhistas e sociais	98.799	(5.309)
Impostos a recolher	141	(8.064)
Outras obrigações	4.216	
Imobilizado vinculado a projetos	(8.176)	52.933
Bens em comodato	-	72.394
<b>Caixa Líquido proveniente das atividades operacionais</b>	<b>(836.851)</b>	<b>956.962</b>
<b>Fluxo de caixa das atividades de investimentos</b>		
Aquisição de ativo imobilizado	(144.463)	(364.229)
<b>Caixa Líquido aplicado nas atividades de investimento</b>	<b>(144.463)</b>	<b>(364.229)</b>
<b>(Diminuição) aumento de caixa e equivalentes de caixa</b>	<b>(981.314)</b>	<b>592.733</b>
Caixa e Equivalentes no Início do Exercício	1.148.718	555.985
Caixa e Equivalentes no Final do Exercício	167.404	1.148.718
	<b>(981.314)</b>	<b>592.733</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

# INSTITUTO JATOBAS

## Notas explicativas às demonstrações financeiras Exercício findo em 31 de dezembro de 2023 (Em reais)

### 1. Contexto Operacional

Fundado em 29 de abril de 2005, sediado em São Paulo e registrado sob o CNPJ nº 07.362.917/0001-85, o **Instituto Jatobás** é uma associação sem fins lucrativos, de direito privado, constituída por tempo indeterminado. Tem por finalidade:

- a) Promoção do intercâmbio com entidades públicas, privadas e outras organizações, científicas, de ensino e de desenvolvimento social, nacionais e internacionais, bem como o desenvolvimento de estudos e pesquisas em parceria com as universidades, o desenvolvimento de tecnologias alternativas, produção e divulgação de informações e conhecimento técnicos e científicos;
- b) Elaboração, organização de programas e projetos educacionais que estimulem o ensino, voltados para a educação básica, fundamental e para jovens;
- c) Desenvolvimento de projetos para promoção de educação inclusiva;
- d) Facilitar a formação e funcionamento de grupos temáticos de modo colaborativo, em temas de inovação social, cidadania ativa e desenvolvimento sustentável;
- e) Planejamento, desenvolvimento, gerenciamento e implementação de projetos ou atividades de caráter cultural, relacionados aos seus objetivos sociais, tais como livros e outras publicações, peças teatrais, festivais, mostras, exposições, concertos, shows, cinema, vídeos, discos DVDs, entre outros;
- f) Desenvolver e realizar pesquisas, consultorias, pareceres e premiações;
- g) Apoiar o fortalecimento, o aprimoramento, o desenvolvimento, a qualificação e a capacitação das organizações públicas e privadas, empresas e profissionais, e da sociedade como um todo, e em especial do Terceiro Setor; e
- h) Atuar junto aos poderes públicos (legislativo, executivo e judiciário) nos âmbitos federal, estadual ou municipal, visando o advento e aperfeiçoamento da legislação e dos procedimentos atinentes a defesa do desenvolvimento social para a melhoria da qualidade de vida e preservação ambiental.

## INSTITUTO JATOBAS

### Notas explicativas às demonstrações financeiras Exercício findo em 31 de dezembro de 2023 (Em reais)

#### **Prefeitura de Pardinho-SP. - Cultura e Desenvolvimento Sustentável para todos - Centro Max Feffer.**

Síntese: Promover ações amplas de diálogo social, por meio da valorização, acesso e produção da cultural local e sustentável, empreendedorismo, formação de público, de habilidades e de comportamentos mais humanos em conjunto com a Prefeitura Municipal da cidade de Pardinho.

Seu objetivo é proporcionar atividades culturais para a comunidade e contribuir para o acesso, a proteção e a promoção dos direitos, da cidadania e da diversidade cultural, com a difusão artística por meio de diferentes linguagens, com os seguintes pilares: formações culturais, eventos artísticos e ações educativas, visando artes e ampliação de repertório para comunidade geral.

Termo de fomento, com fundamento nas Leis Federais nº 13.019/2014 e decreto Municipal nº 2.381/2022.

Em 2017, a Prefeitura Municipal de Pardinho modificou o formato do patrocínio, de forma que em 22/5/2017 foi firmado o Termo de Fomento nº 01/2017 visando a construção de amplo diálogo social, por meio da valorização, acesso e produção da cultura local e sustentável, em conjunto com a Prefeitura. O orçamento foi de R\$ 116.625,11 para o período de 22/5/2017 a 31/12/2017.

Em 2018 renovou (aditou) pelo valor de R\$ 240.788,30 mediante o Termo de Fomento nº 01/2018 assinado em 9/3/2018 e para o biênio 2019/2020 mediante o Termo de Aditamento nº 001/2018. Para 2022 termo de fomento nº 01/2022 no valor de 160.000,00. Para 2023 termo de fomento nº 01/2023 no valor de R\$ 160.000,00

Período: 01/01/2023 a 31/12/2023.

Valor a receber: R\$ 0,00.

#### **Secretaria de Estado da Cultura de São Paulo. PROAC Projeto “Diversidade Cultural”**

Síntese: O presente projeto tem o objetivo de fomentar a difusão artística por meio de diferentes linguagens a serem realizadas no Centro Max Feffer Cultura e Sustentabilidade, com os seguintes pilares: formações culturais, eventos de fruição artística e ações educativas, visando a fruição das artes, formação público e ampliação de repertório para comunidade geral. Projeto concluído em 17/12/2022 – conta bancária BB 147-3 encerrada em 10/2023

Período: 10/12/2021 a 10/05/2024.

Valor contratual: R\$ 249.999,78

Valor a receber: R\$ 0,00.

## **INSTITUTO JATOBAS**

### **Notas explicativas às demonstrações financeiras Exercício findo em 31 de dezembro de 2023 (Em reais)**

#### **FIC – Fundação Instituto Comunitário**

Síntese: O projeto tem o objetivo de fomentar a estruturação e formalização de um Instituto Comunitário no território do Campo Belo no contexto do programa Transformando Territórios, em parceria com o IDIS e a Mott Foundation. Institutos Comunitários são organizações da sociedade civil que visam a melhoria da qualidade de vida de populações situadas em regiões geográficas bem delimitadas, a partir da captação, gestão e distribuição de recursos para outras organizações, grupos e coletivos locais. Saldo do Projeto transferido para o Instituto Espreada em 25/07/2023 no valor de R\$ 84.169,27

Período: 15/06/2021 a 31/07/2022.

Valor contratual: R\$ 150.626,00

Valor a receber: 0,00

Período: 03/05/2022 a 03/05/2023.

Valor contratual: R\$ 37.114,00

Valor a receber: 0,00

#### **CONDECA – Projeto jovens agentes de transformação para geração de prosperidade**

Síntese: O projeto tem objetivo principal a formação, educação para o trabalho, aperfeiçoamento e/ou qualificação profissional do adolescente – apoio à inserção no mercado de trabalho e geração de renda; inclusão digital, abrangendo cursos, capacitação e formação profissional em tecnologia.

O projeto permeia também o Eixo da Cultura no que tange a complementação cultural, desenvolvimento e promoção das diferentes linguagens no campo das artes:

1. Música, dança, teatro, literatura, artes visuais e outras;
2. Produção cinematográfica, videográfica, fotografia, fonográfica, discográficas e congêneres;
3. Artes plásticas, artes gráficas, gravuras;
4. Rádio, televisão e mídias digitais, educativas e culturais.

O Instituto Jatobás visa implementar o projeto JOVENS AGENTES E TRANSFORMAÇÃO PARA GERAÇÃO DE PROSPERIDADE, dirigido aos adolescentes de 13 a 17 anos e 11 meses para o autoconhecimento, desenvolvimento pessoal de habilidades e competências socioemocionais e novas formas de trabalho e a capacitação em áreas técnicas para o empreendedorismo social e criativo, para que possam despertar para as possíveis oportunidades, que contribuam para o desenvolvimento socioeconômico e a transformação de território do Campo Belo e região, garantindo geração de renda e um futuro próspero para si

## **INSTITUTO JATOBAS**

### **Notas explicativas às demonstrações financeiras Exercício findo em 31 de dezembro de 2023 (Em reais)**

mesmos e para comunidade onde vivem, combatendo o desemprego e o enfretamento de depressão, bullying, suicídio, dentre outros problemas.

Período: 18/08/2022 a 18/08/2023

Valor contratual: R\$ 992.865,47

Valor a receber: 0,00

#### **PROAC ICMS DIVERSIDADE CULTURAL**

Síntese: O projeto tem o objetivo de fomentar a difusão artística por meio de diferentes linguagens a serem realizadas no Centro Max Feffer Cultura e Sustentabilidade, com os seguintes pilares: formações culturais, eventos de fruição artística e ações educativas, visando a fruição das artes, formação público e ampliação de repertório para comunidade geral.

Alteração / Readequação orçamentária: A captação do projeto ficou prejudicada devido a pandemia de covid 19 e pela suspensão da liberação dos recursos do programa. A proponente teve seu projeto aprovado no Proac Expresso Direto N° 37/2021 – Fomento Direto a Projetos Culturais Aprovados no Proac Expresso ICMS em 2020 e 2019, que permitiu a complementação e atendimento das demais rubricas do projeto. conta bancária BB 29477-2 encerrada em 02/2023

Período: Jan/2022 a Dez/2022

Valor contratual: R\$ 27.087,22

Valor a receber: 0,00

#### **PRÊMIO PONTO DE CULTURA**

Síntese: O Edital de premiação da “REDE ESTADUAL DE PONTOS DE CULTURA DE SÃO PAULO”, para implementação da Política Nacional de Cultura Viva, instituída pela Lei nº 13.018, de 22 de julho de 2014.

Este Edital tem por objeto a premiação de iniciativas culturais, para reconhecimento de Pontos de Cultura já certificados ou não, a fim de fomentar a valorização, articulação e fortalecimento da Rede Cultura Viva no Estado de São Paulo, com o propósito de reconhecer ações de formação; assistência e intercâmbio; participação social e mobilização em rede; informação, promoção e comunicação, da seguinte forma:

Premiação por meio de repasse financeiro: prêmios para Pontos de Cultura da Rede Estadual de São Paulo;

Período: 24/08/2022 a 24/04/2023

Valor contratual: R\$ 10.000,00

Valor a receber: 0,00

## **INSTITUTO JATOBAS**

### **Notas explicativas às demonstrações financeiras Exercício findo em 31 de dezembro de 2023 (Em reais)**

#### **PROAC BIBLIOTECA PARDINHO**

Síntese: O Edital tem por objetivo o desenvolvimento do projeto intitulado Modernização da Biblioteca “Emanuel Sartori da Rocha”, localizada no município de Pardinho.

Período: 08/10/2022 a 08/06/2024

Valor contratual: R\$ 100.000,00

Valor a receber: 0,00

#### **PROJETO PREPARA FUTURO MULHERES ESPRAIDA**

Síntese: O Edital Prepara Futuro tem como objetivo a inclusão produtiva (Inclusão de pessoas em situação de vulnerabilidade econômica no mundo do trabalho, diminuindo sua exclusão social e aumentando a produtividade do país). Preparando profissionais para as oportunidades de formação profissional, empreendedorismo e geração de trabalho e renda, formando pessoas com habilidades socioemocionais e que foquem nas demandas atuais e futuras do mundo do trabalho. Com parceira com o Santander que visa contribuir assim para o fomento de uma sociedade ativa, plural, forte e democrática valorizando a importância da atuação das organizações sociais.

Período: 27/10/2022 a 27/10/2023

Valor contratual: R\$ 200.000,00

Valor a receber: 0,00

#### **TERMO DE FOMENTO BIBLIOTECA VIVA COMUNIDADE CAMPO BELO – “BIBLIOTECA COMUNITÁRIA FÁTIMA VIANA”**

Síntese: O Edital tem por objetivo o desenvolvimento do Implantação da “Biblioteca Viva” no distrito de Campo Belo, disponibilizando um ambiente inovador, acessível, receptivo e atrativo, com literatura atualizada para comunidade.

Período: 12/12/2022 a 12/12/2023

Valor contratual: R\$ 176.097,19

Valor a receber: 0,00

# INSTITUTO JATOBAS

## Notas explicativas às demonstrações financeiras Exercício findo em 31 de dezembro de 2023 (Em reais)

### **Responsabilidades da Associação para com os convênios firmados e recursos recebidos**

Os instrumentos celebrados com seus financiadores indicam, em geral, como responsabilidade da Associação: executar os projetos dentro das premissas técnicas estipuladas nas propostas encaminhadas; comprovar a sua execução por documentos fiscais válidos, dentro do orçamento aprovado e executado tempestivamente no período de financiamento; manter escrituração contábil específica dos atos e fatos relativos à execução do convênio; responder pelo vínculo empregatício ou contratual de seus colaboradores; responsabilizar-se por todos os encargos decorrentes das atividades, inclusive os trabalhistas, previdenciários, sociais, fiscais e comerciais deles resultantes; prestar contas da execução destes projetos aos financiadores; identificar o nome do financiador em caso de divulgação ou publicidade externa do projeto; não empenhar recursos a organizações ou pessoas ligadas a partidos políticos; e devolver recursos eventualmente não aplicados até o final de vigência do convênio.

## **2. Base de preparação**

### **2.1. Declaração de conformidade, base de apresentação e elaboração das demonstrações financeiras**

As demonstrações financeiras são elaboradas e são apresentadas em observância à Resolução CFC 1.409/2012 que aprovou a ITG – 2002, aplicáveis às Entidades Sem Finalidades de Lucros em conformidades com a NBC TG 1000 Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas no que tange às práticas contábeis adotadas no Brasil, com vistas à divulgação das informações em consonância com as normas internacionais de contabilidade.

A administração declara que todas as informações relevantes, próprias das demonstrações financeiras, estão sendo evidenciadas e correspondem às utilizadas na gestão.

As demonstrações financeiras foram aprovadas e autorizadas para divulgação pela administração em 26 de abril de 2024.

### **2.2. Base de mensuração**

As demonstrações financeiras da Sociedade foram preparadas considerando o custo histórico como base o valor, exceto por determinados instrumentos financeiros mensurados por seu valor justo, quando aplicável.

# INSTITUTO JATOBAS

## Notas explicativas às demonstrações financeiras Exercício findo em 31 de dezembro de 2023 (Em reais)

### 2.3. Moeda funcional e moeda de apresentação

As demonstrações financeiras estão sendo apresentadas em reais, que é a moeda principal do ambiente econômico no qual a Associação atua (“moeda funcional”), sendo que, quando a moeda for diferente da moeda funcional de apresentação das demonstrações financeiras, ela será convertida para o Real (R\$) na data do fechamento.

### 3. Resumo das principais políticas contábeis

As principais práticas contábeis descritas em detalhes a seguir foram aplicadas na preparação das demonstrações financeiras de maneira consistente a todos os exercícios apresentados nessas demonstrações financeiras.

#### 3.1. Instrumentos financeiros

A Associação adota integralmente a seção 11 do Pronunciamento Técnico CPC PME para definir os aspectos de reconhecimento, reversão, mensuração e divulgação de instrumentos financeiros básicos. Por não possuir instrumentos financeiros complexos, a seção 12 não é aplicável. Instrumentos financeiros básicos incluem caixa e equivalente de caixa e aplicações financeiras.

Instrumentos financeiros básicos são reconhecidos inicialmente pelo custo da operação acrescido, para instrumentos que não sejam reconhecidos pelo valor justo por meio do resultado, de quaisquer custos de transação diretamente atribuíveis. Posteriormente ao reconhecimento inicial, esses instrumentos financeiros básicos são mensurados pelo custo amortizado, usando o método da taxa efetiva de juros, deduzido de eventuais reduções em seu valor recuperável. Se um ativo ou passivo financeiro atender ao conceito de transação financeira, nos termos da seção 11 do Pronunciamento Técnico PME, é avaliado com base no valor presente dos pagamentos futuros, descontados pela taxa de juros de mercado para instrumento de dívida semelhante.

A Associação reconhece os instrumentos financeiros básicos na data em que foram originados. Todos os outros ativos financeiros são reconhecidos inicialmente na data da negociação na qual a Associação se torna uma das partes das disposições contratuais do instrumento.

A Associação não reconhece um ativo financeiro quando os direitos contratuais aos fluxos de caixa do ativo expiram, ou quando a Associação transfere os direitos ao recebimento dos fluxos de caixa contratuais sobre um ativo financeiro em uma transação na qual, essencialmente, todos os riscos e benefícios da titularidade do ativo financeiro são transferidos. Eventual participação que seja criada ou retida pela Associação nos ativos financeiros são reconhecidos como um ativo ou passivo individual.

# INSTITUTO JATOBAS

## Notas explicativas às demonstrações financeiras Exercício findo em 31 de dezembro de 2023 (Em reais)

Os ativos ou passivos financeiros são compensados e o valor líquido apresentado no balanço patrimonial quando, somente quando, a Associação tenha o direito legal de compensar os valores e tenha a intenção de liquidar em uma base líquida ou de realizar o ativo e liquidar o passivo simultaneamente.

### 3.1.1 Apuração do superávit ou déficit do exercício

O superávit ou déficit do exercício é apurado em conformidade com o regime contábil de competência dos exercícios.

Os recursos provenientes de parcerias e convênios são contabilizados como receitas quando aplicados nos projetos; em decorrência, os montantes ainda não utilizados ficam registrados no passivo circulante, representando a parcela que ainda deverá ser aplicada nos projetos, acrescida dos rendimentos financeiros auferidos de sua aplicação. As receitas de doações e contribuições voluntárias são contabilizadas quando recebidas. As despesas com projetos, assim como as demais despesas e receitas são contabilizadas observando o regime de competência de exercícios

Os recursos da Associação foram aplicados em suas finalidades institucionais em conformidade com o seu estatuto social, demonstrado pelas suas despesas e Investimentos Patrimoniais.

### Receitas e despesas financeiras

As receitas financeiras abrangem basicamente as receitas de juros sobre aplicações financeiras.

A receita de juros é reconhecida no resultado, através do método dos juros efetivos e a variação cambial pelo regime de competência.

Os custos, despesas, receita financeira e demais receitas são reconhecidos pelo regime de competência.

### 3.2 Caixa e equivalentes de caixa

Caixa e equivalentes de caixa abrangem saldos de caixa e investimentos financeiros com vencimento original de três meses ou menos, a partir da data da contratação. As aplicações financeiras estão apresentadas ao custo de aquisição, mais rendimentos incorridos até a data do balanço, e ajustado, quando aplicável, ao seu equivalente valor de mercado.

## **INSTITUTO JATOBAS**

### **Notas explicativas às demonstrações financeiras Exercício findo em 31 de dezembro de 2023 (Em reais)**

#### **3.3 Ativos e passivos vinculados sujeitos a atualização monetária**

Os direitos e as obrigações, legal ou contratualmente sujeitos à variação monetária, são atualizados até as datas dos balanços, sendo suas contrapartidas, refletidas diretamente no resultado dos exercícios apresentados.

#### **3.4 Obrigações sociais e trabalhistas**

Representam os valores de tributos e contribuições devidos pela Associação. O referido grupo contempla também as provisões trabalhistas decorrentes de férias e encargos.

#### **3.5 Provisões**

Uma provisão é reconhecida, em função de um evento passado, se houver uma obrigação legal que possa ser estimada de maneira confiável, e for provável que um recurso econômico seja exigido para liquidar a obrigação. A obrigação legal é a que deriva de contrato com termos explícitos ou implícitos, legislação ou outra ação da lei.

Provisão contingente é uma obrigação possível, resultante de eventos passados, cuja existência é confirmada na ocorrência ou não de eventos futuros incertos, não totalmente sob o controle da Associação e, portanto, não é contabilizada, mas somente divulgada.

Ativo contingente é um ativo possível, resultante de eventos passados, cuja existência é confirmada na ocorrência ou não de eventos futuros incertos, não totalmente sob controle da Associação e, portanto, não é contabilizado, mas somente divulgado se for material e se o recebimento for considerado provável. O ativo contingente somente é contabilizado quando for praticamente certo que representará um fluxo financeiro à Associação.

#### **3.6 Patrimonio Social**

O patrimônio social da Associação é composto pelo resultado operacional de cada exercício encerrado.

#### **3.7 Trabalho voluntário**

A administração da Associação optou e procedeu com a mensuração e registro contábil das receitas e despesas oriundas dos trabalhos voluntários conforme requerido pela ITG 2002, vide nota explicativa nº 13.

## INSTITUTO JATOBAS

### Notas explicativas às demonstrações financeiras Exercício findo em 31 de dezembro de 2023 (Em reais)

#### 3.8 Demonstrações dos fluxos de caixa

As demonstrações dos fluxos de caixa são preparadas e apresentadas de acordo com o Pronunciamento Contábil CPC 03 Demonstração dos fluxos de caixa, emitido pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC).

#### 3.9 Novos pronunciamentos técnicos, revisões e interpretações ainda não em vigor

Até a data em que estas demonstrações financeiras foram autorizadas, a Associação não identificou qualquer alteração no Pronunciamento Técnico PME – Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas que pudesse representar qualquer impacto nas demonstrações e notas explicativas.

#### 4 Caixa e equivalentes de caixa

	31/12/23	31/12/22
<b>Sem restrição</b>		
Caixa	-	3.002
Bancos conta movimento	9.936	11.637
Aplicações financeiras liquidez imediata	-	73.637
	<u>9.936</u>	<u>88.276</u>
<b>Com restrição (a)</b>		
Bancos conta movimento	71.504	4.226
Aplicações financeiras liquidez imediata	85.964	1.056.216
	<u>157.468</u>	<u>1.060.442</u>

As aplicações financeiras são de curto prazo, de alta liquidez e prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa, os valores estão sujeitos às mudanças nas taxas de juros para os rendimentos pós-fixados. Os recursos estão aplicados em instituições financeiras de primeira linha como forma de diminuir os riscos, sendo representadas, substancialmente, por Certificados de Depósitos.

- (a) Os montantes alocados compreendem saldos de caixa, reservas para projetos próprios e ainda recursos complementares livres para alocação conforme determinação da Administração.

## INSTITUTO JATOBAS

### Notas explicativas às demonstrações financeiras Exercício findo em 31 de dezembro de 2023 (Em reais)

#### 5 Imobilizado líquido

	Vida útil	31/12/22	Adições	31/12/23
<b>Custo de aquisição dos bens</b>				
Cultura e formação de bambus	6	1.822.485	-	1.822.485
Imóveis – Centro Cultural	25	3.373.363	-	3.373.363
Casa do caseiro	25	257.231	-	257.231
Benfeitorias em imóveis de terceiros	10	641.915	10.326	652.241
Móveis e utensílios	10	107.628	82.548	190.176
Instalações	10	5.860	-	5.860
Máquinas e equipamentos	10	520.430	41.026	561.456
Computadores e periféricos	4	178.004	10.562	188.566
Softwares	4	18.172	1	18.173
Móveis e utensílios – Proac	10	1.436	-	1.436
Computadores e periféricos – Condeca	4	53.280	-	53.280
<b>Total do custo de aquisição dos bens</b>		<b>6.979.804</b>	<b>144.463</b>	<b>7.124.267</b>
<b>Depreciação/amortização acumulada</b>				
Cultura de bambus		-	(182.249)	(182.249)
Imóveis – Centro Cultural		(1.796.895)	(134.935)	(1.931.830)
Casa do caseiro		-	(10.289)	(10.289)
Benfeitorias em Imóveis de terceiros		(8.226)	(64.004)	(72.230)
Móveis e utensílios		(16.188)	(13.614)	(29.802)
Instalações		(2.663)	(586)	(3.249)
Máquinas e equipamentos		(146.571)	(52.995)	(199.566)
Computadores e periféricos		(101.962)	(26.611)	(128.573)
Softwares		(14.535)	(3.277)	(17.812)
Móveis e utensílios – Proac		(83)	(145)	(228)
Computadores e periféricos – Condeca		(1.700)	(10.732)	(12.432)
<b>Total de depreciação/Amortização</b>		<b>(2.088.823)</b>	<b>(499.437)</b>	<b>(2.588.260)</b>
<b>Imobilizado líquido</b>		<b>4.890.981</b>	<b>(354.974)</b>	<b>4.536.007</b>

#### 6 Fornecedores

	31/12/23	31/12/22
Fornecedores a pagar	7.389	208.845
	<b>7.389</b>	<b>208.845</b>

Referem-se a obrigações relacionadas à atividade operacional da Associação, com vencimento em 2024. A redução de fornecedores ocorreu devido a devolução do galpão de Campo Belo, durante o exercício de 2023.

## INSTITUTO JATOBAS

### Notas explicativas às demonstrações financeiras Exercício findo em 31 de dezembro de 2023 (Em reais)

#### 7 Obrigações trabalhistas e encargos sociais

	31/12/23	31/12/22
Provisão de férias	163.950	117.278
INSS a recolher	39.340	479
FGTS a recolher	11.382	-
Pis sobre folha de salários a recolher	2.600	671
Contribuição sindical	-	44
	<u>217.272</u>	<u>118.473</u>

#### 8 Recursos de Projetos Incentivados

Referem-se à contratos em andamento no exercício e sua movimentação demonstra recursos recebidos pela Associação através de fomento, subvenções ou Leis de Incentivo:

	31/12/2023	31/12/2022
Condeca	94.910	625.458
Termo de Fomento Pardinho	55.380	85.708
Proac – Biblioteca Pardinho	22.500	81.322
Biblioteca Viva Campo Belo	50.883	-
Prêmio Ponto de Cultura	3.390	10.068
Fundação Instituto Comunitário – FIC	-	44.352
Proac – ICMS Diversidade Cultural	-	2.867
	<u>227.063</u>	<u>849.775</u>

## INSTITUTO JATOBAS

### Notas explicativas às demonstrações financeiras Exercício findo em 31 de dezembro de 2023 (Em reais)

#### 8.1. Movimentação dos projetos a realizar

Projetos	Saldo em 31/12/22	(+) Valores Recebidos (a)	(+) Recursos Próprios (b)	(+) Rendimentos Financeiros (c)	(-) Custos Empenhados (d)	(*) Depreciação (e)	Saldo em 31/12/23
Termo de Fomento Pardinho	85.708	160.000	17.727	9.000	(217.055)	-	55.380
Proac Diversidade Cultural	-	-	225	341	(567)	-	-
Fic - Fundação Instituto Comunitário CONDECA	44.352	-	-	4.610	(48.962)	-	-
Proac ICMS Diversidade Cultural	625.458	-	99.932	34.178	(653.925)	(10.732)	94.910
Prêmio Ponto de Cultura	2.867	-	-	1	(2.724)	(144)	-
Proac Biblioteca Pardinho	10.068	-	-	1.025	(7.704)	-	3.389
Biblioteca Viva Campo Belo	81.322	20.000	3.046	5.431	(87.299)	-	22.500
	-	176.097	-	10.526	(135.740)	-	50.883
	<b>849.775</b>	<b>356.097</b>	<b>120.930</b>	<b>65.112</b>	<b>(1.153.975)</b>	<b>(10.876)</b>	<b>227.063</b>

- (a) **Valores Recebidos** - referem-se aos montantes recebidos ou captados para incentivo aos projetos vinculados. Estes valores referem-se aos recursos recebidos durante o exercício por conta dos projetos os quais serão reconhecidos no resultado de acordo com o regime de competência, à medida que os gastos relacionados aos projetos incorrerem;
- (b) **Recursos Próprios** - referem-se aos montantes alocados através de meios próprios nos projetos;
- (c) **Rendimentos financeiros** - Referem-se aos rendimentos dos valores recebidos a cada projeto e aplicados em instituições financeiras;
- (d) **Custos empenhados** - Referem-se aos custos do projeto incorridos no exercício de 2023; e
- (e) **Depreciação** - Referem-se à depreciação dos bens no exercício de 2023, aplicados nos projetos.

## INSTITUTO JATOBAS

### Notas explicativas às demonstrações financeiras Exercício findo em 31 de dezembro de 2023 (Em reais)

#### 9 Patrimônio líquido

O patrimônio social do Instituto Jatobás, no montante de R\$ 4.200.811 em 31 de dezembro de 2023 (R\$ 4.854.396 em 2022), é representado pelo acréscimo dos superávits ou reduzido pelos déficits e as doações apuradas anualmente desde a constituição até a data-base do balanço.

#### 10 Receita operacionais sem restrições

	31/12/23	31/12/22
<b>Sem restrições</b>		
Doações (a)	6.810.341	7.827.494
Trabalho voluntário (b)	112.409	35.847
Outras receitas (c)	37.722	-
	<u>6.960.472</u>	<u>7.863.341</u>

- (a) Referem-se aos recursos recebidos da mantenedora durante o exercício de 2023 e 2022;  
(b) Conforme Nota Explicativa nº 13; e  
(c) Referem-se a valor recebido referente a indenização devido a uma queda envolvendo o telhado do Instituto Jatobás.

#### 11 Despesas operacionais

	31/12/23	31/12/22
Despesas com serviços profissionais (a)	(3.638.095)	(4.249.130)
Despesas com pessoal (b)	(1.729.523)	(1.585.204)
Despesas administrativas (c)	(782.889)	(837.821)
Despesas com ocupação (d)	(652.017)	(557.086)
Depreciação e amortização	(399.037)	(212.336)
Despesas viagens, veículos e transportes (e)	(183.774)	(168.993)
Trabalho voluntário	(97.235)	(35.847)
Despesas com marketing e captação de recursos	(9.096)	(20.063)
	<u>(7.491.666)</u>	<u>(7.666.480)</u>

- a) **Despesas com serviços profissionais** – Representando 49% das despesas operacionais os valores contabilizados em despesas com serviços profissionais, referem-se principalmente com assessores e consultores do Instituto Jatobás onde os mesmos são contratados como pessoas jurídicas, estes consultores prestam serviços como serviços de orientação, apoio administrativo, treinamento, projetos educacionais, fotografia, entre outros.

## INSTITUTO JATOBAS

### Notas explicativas às demonstrações financeiras Exercício findo em 31 de dezembro de 2023 (Em reais)

- b) **Despesas com pessoal** – Referem-se a contabilizações envolvendo folha de pagamento dos funcionários contratados pelo regime CLT, em dezembro de 2023 o Instituto Jatobás contava com 34 funcionários;
- c) **Despesas administrativas** – O Instituto Jatobás reconhece em despesas administrativas gastos como donativos e contribuições, comunicação (refere-se a serviços de assessoria de imprensa, divulgação, adesivagem etc.), lanches e refeições (valores gastos com eventos e kits de alimentação), material midiático (compras de cadernos, livros etc.) entre outros;
- d) **Despesas com ocupação** – Principalmente valores referentes a manutenção predial, IPTU e aluguéis;
- e) **Despesas viagens, veículos e transportes** – Referem-se a valores utilizados principalmente em combustível e serviços de transporte na fazenda dos bambus.

#### 12 Gestão de riscos financeiros

A administração é realizada por meio de estratégias operacionais, e o gerenciamento de instrumentos financeiros da Associação visa liquidez, rentabilidade e segurança. De acordo com a natureza dos instrumentos financeiros, as operações podem envolver riscos conhecidos ou não, envolvendo sempre o melhor julgamento da Associação na avaliação dos potenciais riscos.

O principal fator de risco da Associação está ligado à liquidez. A previsão de fluxo de caixa é realizada pela administração da Associação, que monitora continuamente a liquidez para assegurar que tenha caixa suficiente para atender às necessidades operacionais.

Em 31 de dezembro de 2023, a Associação não possuía operações envolvendo instrumentos financeiros derivativos.

Em função das características e da forma de operação, bem como a posição patrimonial e financeira em 31 de dezembro de 2023, a Associação está sujeita ao seguinte fator de risco.

#### Risco de crédito

É o risco em que a Associação encontrará dificuldades em cumprir com as obrigações associadas com seus passivos financeiros. A abordagem da Associação na administração de liquidez é a de garantir, que sempre tenha liquidez suficiente para cumprir com suas obrigações ao vencerem, sob condições normais e de estresse, sem causar perdas inaceitáveis ou com risco de prejudicar a reputação da Associação.

## INSTITUTO JATOBAS

### Notas explicativas às demonstrações financeiras Exercício findo em 31 de dezembro de 2023 (Em reais)

#### 13 Trabalho voluntário

Em atendimento à Resolução CFC 1.409, de 21 de setembro de 2013, que aprova a NBC ITG 2002 – Associação sem Finalidade de Lucros, o trabalho voluntário (trabalho recebido e não pago) deve ser reconhecido pelo valor justo da prestação do serviço recebido, como se tivesse ocorrido o desembolso financeiro. A Associação procedeu ao registro contábil conforme exigido.

Os provedores dos trabalhos voluntários não recebem da Associação qualquer remuneração, porém quando os mesmos tiverem despesas, são arcadas pela Associação. A avaliação do trabalho voluntário, levando em conta os critérios acima comentados, seria de R\$ 112.409,00.

#### 14 Seguros

O Instituto adota a política de contratar cobertura de seguros para os bens considerados suficientes para cobrir riscos sobre seus ativos. Não possui cobertura de responsabilidade civil.

Em 31 de dezembro de 2023, os principais seguros contratados são:

Seguradora	Ramo	Vigência		Limite Máximo de cobertura
		De	Até	
BMG Seguros S. A	Instituição com salas de recreação, biblioteca e museu.	03/01/2024	03/01/2025	R\$ 3.500.000,00
BMG Seguros S. A	Imóvel	23/01/2023	16/12/2023	R\$ 2.400.000,00
BMG Seguros S. A	Escola	16/12/2022	16/12/2023	R\$ 2.400.000,00
Porto Seguros	Imóvel	04/01/2023	17/07/2024	R\$ 6.000.000,00

As premissas adotadas para a avaliação da importância segurada e riscos contidos, dada a sua natureza, não fazem parte do escopo de auditoria das demonstrações contábeis, consequentemente, não foram auditadas pelos auditores independentes.

\* \* \*