

REGISTRO PARA FINS DE PUBLICIDADE E
EFICÁCIA CONTRA TERCEIROS

Registro nº 25499

Certifico e dou fé que recebi o documento em papel com 14 (quatorze) páginas, foi apresentado em 21/10/2024, o qual foi protocolado e registrado sob nº 25499 em 21/10/2024 e averbado à margem do registro sob nº 838, Livro A-3, Fls 195, no Livro de Registro Civil das Pessoas Jurídicas (Livro A) deste Cartório do 4º Ofício de Notas e 2º Registro de Títulos e Documentos e Pessoas Jurídicas da Comarca de Fortaleza, CNPJ 06.573.000/0001-67, na presente data.

Natureza: Balanço Patrimonial

Apresentante: INSTITUTO MOREIRA DE SOUSA CNPJ 07.134.752/0001-94

Fortaleza, 21 de outubro de 2024



SILVIA MARIA VERAS MONTEIRO
Escrevente

Este certificado é parte **integrante e inseparável** do registro do documento acima descrito.



CUSTAS E EMOLUMENTOS INCIDENTES	
Nº de atendimento:	20241021000205
Total emolumentos:	R\$ 1115,40
Total FERMOJU:	R\$ 64,92
Total Selos:	R\$ 10,11
Total FRMMP (Ministério Público):	R\$ 55,77
Total FAADEP (Defensoria Pública):	R\$ 55,77
Total ISS:	R\$ 55,77
Valor Total:	R\$ 1357,74
Base de cálculo / Atos com Valor Declarado	
R\$ 621531,55	
Detalhamento da cobrança / Listagem dos códigos da tabela de emolumentos envolvidos	
Códigos: 5022, 5026, 5023	



INSTITUTO MOREIRA DE SOUSA
CNPJ: 07.134.752/0001-94



ASSESSORIA
CONTÁBIL

BALANÇO PATRIMONIAL
EXERCÍCIO FINDO EM 31/12/2023

2º Cartório de Registro Civil das Pessoas Jurídicas
CARTÓRIO MORAIS CORREIA
REGISTRADO **25499**

	<u>NOTA</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
ATIVO		621.531,55	211.392,76
CIRCULANTE		548.748,88	194.671,66
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	4.1	237.147,69	165.711,38
Caixa - Sem Restrição		4.998,52	6.027,11
Bancos Conta Movimento - Sem Restrição		144.788,86	100.802,83
Bancos Conta Movimento - Com Restrição		728,00	-
Aplicações Financeiras - Sem Restrição		86.632,31	58.881,44
CLIENTES		-	10.981,00
Fassec - Fundo de Assistência a Saúde - Sem Restrição		-	10.981,00
PARCERIAS / CONTRATOS PÚBLICOS A RECEBER	4.2	299.823,62	-
Termo De Fomento Nº 04/2023 - CEG/FDID		299.823,62	-
OUTROS CRÉDITOS	4.3	11.297,33	17.447,43
Adiantamentos a Funcionários - Sem Restrição		576,40	11.141,74
Adiantamento a Fornecedor - Sem Restrição		4.200,00	-
Tributos a Recuperar - Sem Restrição		6.520,93	6.305,69
DESPESAS ANTECIPADAS	4.4	480,24	531,85
Seguro Veicular - Sem restrição		480,24	531,85
NÃO CIRCULANTE		72.782,67	16.721,10
IMOBILIZADO SEM RESTRIÇÃO	5.1	225.903,41	223.358,41
Bens Móveis		225.903,41	223.358,41
DEPRECIACÕES		(218.694,39)	(206.637,31)
(-) Depreciação Acumulada		(218.694,39)	(206.637,31)
IMOBILIZADO COM RESTRIÇÃO	5.2	92.896,00	-
Bens Móveis		92.896,00	-
DEPRECIACÕES		(27.322,35)	-
(-) Depreciação Acumulada		(27.322,35)	-
PASSIVO		621.531,55	211.392,76
CIRCULANTE		746.848,49	238.470,45
FORNECEDORES		4.531,77	-
Fornecedores de Materiais e Serviços - Sem Restrição	6.1	4.531,77	-
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVIDENCIÁRIAS		365.347,39	225.053,96
Obrigações Trabalhistas	6.2	228.805,91	212.958,49
Obrigações Previdenciárias	6.3	12.524,56	12.095,47
Provisões de Férias	6.4	124.016,92	-
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS		10.844,06	13.416,49
Tributos Retidos a Recolher	6.5	10.844,06	13.416,49
CONVÊNIOS/CONTRATOS PÚBLICOS A REALIZAR		366.125,27	-
Termo De Fomento Nº 04/2023 - CEG/FDID		366.125,27	-
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	7	(125.316,94)	(27.077,69)
PATRIMÔNIO SOCIAL	7	(125.316,94)	(27.077,69)
Patrimônio Social		3.897,66	277.842,17
Deficit do Exercício		(129.214,60)	(304.919,86)

Reconhecemos a exatidão do presente **BALANÇO PATRIMONIAL** somando no **ATIVO** e no **PASSIVO** o valor de **R\$ 621.531,55** (Seiscentos e Vinte e Um Mil e Quinhentos e Trinta e Um Reais e Cinquenta e Cinco Centavos).

Fortaleza-Ce, 31 de dezembro de 2023.

Clarke Moreira Leitão
CPF: 118.083.813-00
Presidente

Maria do Socorro Cândido da Costa
CRC: 011747/O-8
CPF: 315.689.803-10
Contadora



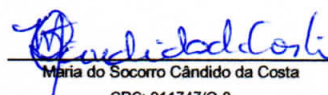
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO PERÍODO

2º Cartório de Registro Civil das Pessoas Jurídicas
CARTÓRIO MORAIS CORREIA
REGISTRADO **25499**

	<u>NOTA</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
RECEITAS		2.688.934,55	2.023.457,60
Receitas Operacionais - Sem Restrição		2.583.292,20	1.977.457,60
Saúde		2.155.334,34	1.633.478,73
Prestação de Serviços	8.1.1	2.155.334,34	1.633.950,73
Secretaria Municipal de Saúde - Convênio nº 038/2018		1.906.014,56	1.600.300,73
Secretaria Municipal de Saúde - Convênio nº 018/2023		205.369,78	-
Assistência à Saúde - Fassec		43.950,00	33.650,00
(-) Trib. e Contribuições s/ Prestação de Serviços		-	(472,00)
(-) ISS s/ Prestação de Serviço		-	(472,00)
Assistência Social	8.1.2	427.957,86	343.978,87
Outras Receitas Operacionais		427.957,86	343.978,87
Receitas Doações Pessoas Físicas		394.574,43	263.124,22
Receitas Doações Pessoas Jurídicas		15.287,96	54.064,85
Receitas Programa Sua Nota Tem Valor		4.549,47	4.057,02
Receitas Financeiras		668,04	7.140,93
Recuperação de Despesas		8.329,00	12.126,01
Serviços Voluntários		4.548,96	3.465,84
Receitas Com Restrição	8.2	105.642,35	46.000,00
Assistência Social		105.642,35	46.000,00
Termos de Fomento		105.642,35	46.000,00
Termo de Fomento nº 09/2021 - SPS		-	46.000,00
Termo de Fomento nº 04/2023 - CEG/FDID		105.642,35	-
DESPESAS		2.818.149,15	2.328.377,46
Despesas Sem Restrição	9.1	2.712.506,80	2.282.377,46
Despesas Administrativas		1.463.180,26	2.282.377,46
Pessoal		1.145.159,93	1.892.228,38
Encargos		110.016,11	180.417,97
Utilidades e Serviços		13.811,82	12.081,69
Serviços Prestados - Pessoa Física		-	20.120,00
Serviços Prestados - Pessoa Jurídica		74.227,85	54.872,75
Material de Consumo		40.100,99	50.436,96
Despesas Gerais		11.567,04	7.987,44
Despesas com Depreciação		12.057,08	21.981,12
Despesas Tributárias		25.071,58	22.831,88
Despesas Financeiras		26.618,90	15.953,43
Despesas Serv. Voluntários		4.548,96	3.465,84
Saúde		969.178,32	-
Pessoal		873.451,69	-
Encargos		95.726,63	-
Assistência Social		210.032,68	-
Pessoal		193.087,96	-
Encargos		16.944,72	-
Educação		70.115,54	-
Pessoal		64.967,15	-
Encargos		5.148,39	-
Despesas Com Restrição	9.2	105.642,35	46.000,00
Saúde		105.642,35	46.000,00
Termo de Fomento nº 09/2021 - SPS Ceará		-	46.000,00
Pessoal		-	26.578,80
Serviços Prestados Pessoa Jurídica		-	2.048,40
Despesas com Depreciação		-	17.372,80
Termo de Fomento nº 04/2023 - CEG/FDID		105.642,35	-
Material de Consumo		78.320,00	-
Despesas com Depreciação		27.322,35	-
Deficit dos Exercícios		(129.214,60)	(304.919,86)

Fortaleza-Ce, 31 de dezembro de 2023.


Clarke Moreira Leitão
CPF: 118.083.813-00
Presidente


Maria do Socorro Cândido da Costa
CRC: 011747/O-8
CPF: 315.689.803-10
Contadora



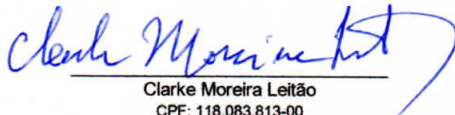


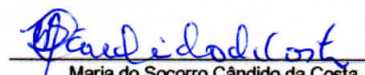
DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA - MÉTODO INDIRETO
Exercícios Findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

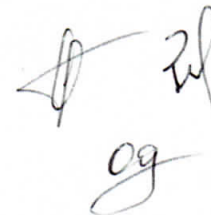
Método Indireto	2023	2022
Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais		
Deficit/Superavit do Período	(129.214,60)	(304.919,86)
Ajustes Por:		
(+) Depreciação - Sem Restrição	12.057,08	21.981,12
(+) Depreciação - Com Restrição	27.322,35	17.372,80
(+) Ajustes Exercícios Anteriores	30.975,35	74.080,69
Superávit (Déficit) Ajustado	(58.859,82)	(191.485,25)
Aumento (Diminuição) nos Ativos Circulantes	(282.640,91)	(28.029,28)
Cientes	10.981,00	(10.050,00)
Adiantamentos a Empregados	10.565,34	(11.141,74)
Adiantamentos a Fornecedores	(4.200,00)	-
Impostos a Recuperar	(215,24)	(6.305,69)
Convênios - Estaduais e Federais	(299.823,62)	-
Despesas Antecipadas	51,61	(531,85)
Aumento (Diminuição) nos Passivos Circulantes	508.378,04	31.271,96
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	140.293,43	23.428,36
Obrigações Fiscais	(2.572,43)	7.843,60
Fornecedores	4.531,77	-
Convênios - Estaduais e Federais	366.125,27	-
Outras Obrigações a Pagar	-	-
(=) Caixa Líquido Gerado pelas Atividades Operacionais	166.877,31	(188.242,57)
Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento		
Aquisições de Bens e Direitos para o Ativo - Sem Restrição	(2.545,00)	(5.608,99)
Aquisições de Bens e Direitos para o Ativo - Com Restrição	(92.896,00)	(17.372,80)
(=) Caixa Líquido Consumido pelas Atividades de Investimento	(95.441,00)	(22.981,79)
Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento		
Outros Recebimentos por Comodato	-	-
Pagamentos de Empréstimos	-	-
(=) Caixa Líquido Consumido pelas Atividades de Financiamento	-	-
(=) Aumento Líquido de Caixa e Equivalentes de Caixa	71.436,31	(211.224,36)
Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Período 2023 e 2022	165.711,38	376.935,74
Caixa e Equivalentes de Caixa no Fim do Período 2023 e 2022	237.147,69	165.711,38

*As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Fortaleza-Ce, 31 de dezembro de 2023.


Clarke Moreira Leitão
CPF: 118.083.813-00
Diretor Presidente


Maria do Socorro Cândido da Costa
CRC: 011747/O-8
CPF: 315.689.803-10
Contadora





INSTITUTO MOREIRA DE SOUSA

CNPJ: 07.134.752/0001-94

2º Cartório de Registro Civil das Pessoas Jurídicas

CARTÓRIO MORAIS CORREIA

REGISTRADO

25499



ASSESSORIA
CONTÁBIL

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Exercícios Findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

MOVIMENTAÇÃO	Patrimônio Social	Outras Contas	Ajustes de Avaliação Patrimonial	Superavit / Deficit	Total do Patrimônio Líquido
Saldos finais em 31/12/2021	623.855,58	0,00	0,00	(420.094,10)	203.761,48
Movimentação do Período - 2022					
Superavit / Deficit do Período	0,00	0,00	0,00	(304.919,86)	(304.919,86)
Ajustes de Avaliação Patrimonial	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferência de Superavit ou Deficit do Exercício Anterior	(420.094,10)	0,00	0,00	420.094,10	0,00
Recursos de Superávit com Restrição	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Contas (Ajuste de Ex. Anterior)	74.080,69	0,00	0,00	0,00	74.080,69
Saldos finais em 31/12/2022	277.842,17	0,00	0,00	(304.919,86)	(27.077,69)
Movimentação do Período - 2023					
Superavit / Deficit do Período	0,00	0,00	0,00	(129.214,60)	(129.214,60)
Ajustes de Avaliação Patrimonial	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferência de Superavit ou Deficit do Exercício Anterior	(304.919,86)	0,00	0,00	304.919,86	0,00
Recursos de Superávit com Restrição	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Contas (Ajuste de Ex. Anterior)	30.975,35	0,00	0,00	0,00	30.975,35
Saldos finais em 31/12/2023	3.897,66	0,00	0,00	(129.214,60)	(125.316,94)

*As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Fortaleza-Ce, 31 de dezembro de 2023.



Clarke Moreira Leitão
CPF: 118.083.813-00
Diretor Presidente



Maria do Socorro Cândido da Costa
CRC: 011747/O-8
CPF: 31.689.803-10
Contadora

21
08



NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31/12/2023

NOTA 01 – CONTEXTO OPERACIONAL:

O Instituto Moreira de Sousa é uma Associação privada, sem fins lucrativos, fundada em 1972 por iniciativa da professora Dagmar Moreira Leitão. Tem como objetivo a habilitação e reabilitação de pessoas com deficiência intelectual e dificuldade de aprendizagem. Atende 632 pessoas com idade a partir de 05 anos, em situação de vulnerabilidade social, residentes da periferia de Fortaleza que recebem atendimento educacional especializado – AEE, atendimento especializado de serviços socioassistenciais, e de saúde através de uma equipe multidisciplinar composta por assistentes sociais, fisioterapeutas, fonoaudiólogos, médicos, pedagogos, psicomotricistas, psicólogos, terapeutas ocupacionais proporcionando aos usuários às condições necessárias para uma boa interação com a sociedade e o exercício da cidadania.

A organização é portadora do CEBAS – Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social, e inscrita em Conselhos de Políticas Públicas, como COMDICA – Conselho Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente; CNAS – Conselho Nacional de Assistência Social; e CMAS – Conselho Municipal de Assistência Social. Possui ainda registro no Fichário Central de Obras Sociais do Ceará e é credenciada no Conselho de Educação do Estado do Ceará.

NOTA 02 – APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES:

A entidade elaborou as demonstrações contábeis e financeiras em conformidade com a Lei nº 11.941/09 e suas alterações observando as Normas Brasileiras de Contabilidade, aplicadas ao Terceiro Setor, em especial a ITG 2002 (R1), aprovada pelo Conselho Federal de Contabilidade através da Resolução CFC 1409/12, NBC TG 07, e no que couber a NBC TG 1000 – Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas.

NOTA 03 – RESUMO DAS PRÁTICAS CONTÁBEIS

a) **Caixa e Equivalente de Caixa** – Incluem os saldos de caixa, banco conta movimento e Aplicações financeiras, evidenciadas com e sem restrição.



b) **Imobilizado** – Demonstrado ao custo de aquisição, deduzido da depreciação acumulada. A depreciação é calculada pelo método linear, que leva em consideração a vida útil econômica dos bens.

c) **Passivos** – Reconhecidos no Balanço Patrimonial quando a empresa possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de eventos passados e, quando aplicável, acrescidos dos correspondentes encargos.

d) **Apuração dos Resultados** – As receitas são reconhecidas pelo regime de caixa para as doações e dos recursos com característica de subvenção social pelo princípio da competência em conformidade com a NBC TG 07, bem como as prestações de serviços. As despesas são reconhecidas com observância ao princípio de competência.

NOTA 04 – ATIVO CIRCULANTE

4.1 CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA

Os saldos de caixa e equivalentes de caixa em moeda nacional estão relacionados a seguir:

	2023	2022
Caixa – Sem Restrição	4.998,52	6.027,11
Bancos Conta Movimento - Sem Restrição	144.788,86	100.802,83
Bancos Conta Movimento - Com Restrição	728,00	00,00
Aplicações Financeiras - Sem Restrição	86.632,31	58.881,44
TOTAL	237.147,69	165.711,38

Nas contas de Caixa, Bancos e Aplicações sem restrição constam os valores oriundos das prestações de serviços ao SUS e à Fassec e dos recursos de doações recebidas por pessoas físicas e jurídicas.

4.2 PARCERIAS / CONTRATOS PÚBLICOS A RECEBER

São valores a receber oriundos do Termo de Fomento N° 04/2023, para a realização do Projeto Semeando a Inclusão – Implantação do Setor de Oftalmologia – “De Olho Na Inclusão”, garantindo a recuperação da dignidade humana (o Bem Lesado), o direito à saúde e ao tratamento através do acesso à exames, consultas, diagnósticos, óculos de grau para os usuários com indicação oftalmológica e outros procedimentos oftalmológicos e de



Reabilitação que, no primeiro ano, serão disponibilizados à 727 crianças e adolescentes com Deficiência Intelectual, Síndrome de Down, Transtornos Globais do Desenvolvimento –

Autismo, com TDAH e Déficit na Aprendizagem escolar desta Organização, alunos com ou sem qualquer deficiência do Colégio Municipal Maria Carvalho e dos outros pacientes encaminhados pelo MPCE/FDID.

	2023	2022
Termo De Fomento Nº 04/2023 - CEG/FDID	299.823,62	0,00
TOTAL	<u>299.823,62</u>	<u>0,00</u>

4.3 OUTROS CRÉDITOS

São direitos da organização que serão realizados no exercício subsequente e estão em moeda nacional da seguinte forma:

	2023	2022
Adiantamentos a Funcionários – Sem restrição	576,40	11.141,74
Adiantamento a Fornecedor - Sem Restrição	4.200,00	0,00
Tributos a Recuperar – Sem Restrição	6.520,93	6.305,69
TOTAL	<u>11.297,33</u>	<u>17.447,43</u>

Os adiantamentos a funcionários consistem nos valores pagos de férias de janeiro/2023 realizados em dezembro do exercício findo. Os adiantamentos a fornecedores consistem nos valores pagos antecipadamente e compensados em janeiro/2024.

Os tributos a recuperar referem-se a valores pagos indevidamente ou a maior de IRRF nos meses de janeiro e junho de 2022 e janeiro de 2023.

Os adiantamentos a funcionários consistem nos valores pagos de férias de janeiro/2023 realizados em dezembro do exercício findo.

4.4 DESPESAS ANTECIPADAS

Refere-se à contratação de seguro que será apropriado como despesa no decorrer de sua vigência.

	2023	2022
Seguro Veicular – Sem Restrição	480,24	531,85
TOTAL	<u>480,24</u>	<u>531,85</u>



Seguro contratado no valor de R\$ 1.741,63 através da seguradora Allianz Seguros S.A., apólice 177202362310775593 para o veículo Fiat Siena Fire 1.0 8v 4p ano 2008, placa HYN-8046 com vigência de 04/05/2023 a 04/05/2024 e cobertura para colisão/incêndio/roubo, danos materiais, danos corporais, danos morais, morte accidental, invalidez permanente, assistência 24 horas, vidros e carro reserva.

NOTA 05 – ATIVO NÃO CIRCULANTE

5.1 IMOBILIZADO SEM RESTRIÇÃO

São bens adquiridos pela organização, com recursos próprios, e designado sem restrição, evidenciados pelo valor de aquisição deduzidos pela depreciação acumulada.

A depreciação é avaliada pela vida útil do bem conforme NBC TG 27 (R4).

	Taxa Depreciação Anual	Prazo de Vida Estimada Anos
Móveis e utensílios	10%	10
Computadores e periféricos	20%	5
Aparelhos e equipamentos	10%	10
Instalações	10%	10
Veículos	20%	5
	2023	2022
Móveis e utensílios	2.730,80	2.730,80
Computadores e periféricos	1.259,09	1.259,09
Aparelhos e equipamentos	221.913,52	219.368,52
(-) Depreciações	(218.694,39)	(206.637,31)
TOTAL	<u>7.209,02</u>	<u>16.721,10</u>

5.2 IMOBILIZADO COM RESTRIÇÃO

São bens adquiridos pela instituição, com recursos exclusivamente públicos demonstrados pelo valor original, levando-se em consideração as depreciações ocorridas na vigência dos instrumentos jurídicos. Estão relacionados em moeda nacional da seguinte forma:



	2023	2022
Aparelhos e equipamentos	92.896,00	0,00
(-) Depreciações	(27.322,35)	0,00
TOTAL	<u>65.573,65</u>	<u>0,00</u>

NOTA 06 – PASSIVO CIRCULANTE

6.1 FORNECEDORES

Estão evidenciados os compromissos com terceiros que fornecem materiais e serviços:

	2023	2022
Robson Marques Gomes 35600721315	545,00	0,00
MOB Serviços de Telecomunicações	168,67	0,00
Antônio Cesar Silva De Oliveira - S&C Serviços	1.286,08	0,00
Nobiles Auditores Associados SS LTDA	2.532,02	0,00
TOTAL	<u>4.531,77</u>	<u>0,00</u>

6.2 OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS

As dívidas oriundas da relação trabalhista, no regime CLT, com os respectivos encargos, estando evidenciados na seguinte forma:

	2023	2022
Salários a pagar	154.322,13	143.418,60
Férias a pagar	54.801,56	51.242,58
Rescisões a pagar	493,82	976,56
13º Salário a Pagar	1.249,54	0,00
Contribuição Sindical a Recolher	393,44	0,00
FGTS a recolher	17.088,06	17.320,75
Pensão Alimentícia a Pagar	457,36	0,00
TOTAL	<u>228.805,91</u>	<u>212.958,49</u>

6.3 OBRIGAÇÕES PREVIDENCIÁRIAS

São reconhecidas as retenções das contribuições sociais dos empregados (INSS), tendo em vista que o Instituto Moreira de Sousa é portador do CEBAS, não havendo obrigatoriedade do recolhimento da cota patronal, outras entidades e Risco de Acidente de Trabalho.

	2023	2022
INSS a recolher	12.524,56	12.095,47
TOTAL	<u>12.524,56</u>	<u>12.095,47</u>



6.4 PROVISÕES DE FÉRIAS

As provisões trabalhistas referem-se às estimativas de gastos com férias e os respectivos encargos, contabilizados mensalmente, pelo valor referente a 1/12 (um doze avos), mais 1/3 (um terço) da remuneração de cada funcionário, de acordo com o princípio da competência e legislação trabalhista.

	2023	2022
Provisões de Férias	124.016,92	0,00
TOTAL	<u>124.016,92</u>	<u>0,00</u>

6.5 OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS

Referem-se as dívidas com tributos retidos de terceiros e obrigações oriundas da relação trabalhista e de prestação de serviços:

	2023	2022
IR-PF a recolher	10.482,57	13.165,61
ISS retido a recolher	283,91	173,30
PIS/Cofins/CSLL a recolher	77,58	77,58
TOTAL	<u>10.844,06</u>	<u>13.416,49</u>

NOTA 07 – PATRIMÔNIO LÍQUIDO

O Patrimônio Líquido é representado pelo Patrimônio Social, deduzidos os Ajustes de Exercícios Anteriores, e o resultado do exercício. Em decorrência do deficit do de 2022 o Patrimônio Líquido encontra-se negativo, indicando que a instituição não gera resultados positivos.

	2023	2022
Patrimônio Social	3.897,66	277.842,17
Déficit do Exercício	(129.214,60)	(304.919,86)
TOTAL	<u>(125.316,94)</u>	<u>(27.077,69)</u>

7.1 AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES

São decorrentes de efeitos da mudança de critério contábil ou da retificação de erro imputável aos exercícios anteriores que foram incorporados ao Patrimônio Social. Após os ajustes, o saldo apresenta a seguinte composição:



02/01/2023	Ajuste de ref. a conta CEF 19023-8, encerrada em 24/04/2018	(72.737,35)
02/01/2023	Ajuste ref. Fatura 2851883 Siga Fibra	(99,90)
02/01/2023	Ajuste ref. Fatura N1608822826-0 - telefone VIVO FIXO/BRASIL	(29,13)
02/01/2023	Ajustes de Saldo Inicial ref. Rendimentos do 31/12/2022	131,19
02/01/2023	Ajuste ref. BB OUROCAP Agência: 1369 C/C 104.363, encerrada em 12/11/2015	(2.012,38)
02/01/2023	Ajuste ref. BB Agência: 675 C/C 120906-X, encerrada em 15/08/20217	(834,00)
02/01/2023	Ajuste ref. FASSEC NFS 267-12/2022 (emitida em 26/01/23) lançada em 31/12/22	(3.350,00)
02/01/2023	Ajuste ref. Receb. Doação OB Lista Ted lançado em 14/12/2022 e 21/12/2022	(7.631,00)
02/01/2023	Ajuste ref. Saldo Inicial, C/C encerrada em 08/03/2012	(36,00)
02/01/2023	Ajuste ref. Saldo Inicial, C/C encerrada em 01/09/2012	(13.480,68)
02/01/2023	Ajuste ref. Saldo Inicial, C/C encerrada em 08/03/2012	(1.943,13)
02/01/2023	Ajuste ref. Provisões de Férias de 31/12/2022	123.056,37
02/01/2023	Ajuste ref. Provisões de FGTS s/ Férias de 31/12/2022	9.941,56
	Total	<u>R\$ 30.975,35</u>

NOTA 8 – RECEITAS

8.1 RECEITAS SEM RESTRIÇÃO

Referem-se aos valores auferidos para aplicação nas atividades operacionais da Instituição através de Serviços Prestados ao Sistema Único de Saúde – SUS, à entidade FASSEC e outras receitas.

8.1.1 RECEITAS SERVIÇO SAÚDE

As receitas de Serviços de Saúde são realizadas através do convênio com o SUS por intermédio da Secretaria Municipal de Saúde de Fortaleza para atendimento ambulatorial aos usuários com Deficiência Intelectual, Transtorno do Déficit de Atenção com Hiperatividade – TDAH, Síndrome de Down, Autismo e/ou patologias que causem a dificuldade de aprendizagem, e pela prestação de serviço de assistência à saúde mediante credenciamento ao Fundo de Assistência à Saúde dos Servidores Públicos do Estado do Ceará – FASSEC.

8.1.2 RECEITAS ASSISTÊNCIA SOCIAL

As outras receitas operacionais são compostas pelas doações de pessoas físicas e jurídicas realizadas em valores monetários por transferências bancárias e em alimentos para manutenção das atividades da instituição.



O Programa Sua Nota Tem Valor é um projeto desenvolvido pela Secretaria da Fazenda do Estado do Ceará com o objetivo de conscientizar a população sobre a importância de pedir notas fiscais em compras, combater a sonegação fiscal e aumentar a arrecadação através de uma iniciativa que sorteia prêmios e ajuda as OSC – Organizações da Sociedade Civil, sendo o Instituto Moreira de Sousa uma das instituições atendidas pelo projeto.

As receitas financeiras são advindas dos descontos obtidos ganhos nas duplicatas de acordo com a política do proprietário do título, e dos rendimentos das seguintes contas de aplicação:

- Bradesco Invest Fácil c/c 43.229-6;
- Poupança Bradesco c/c 43.229-6;
- Bradesco Invest Fácil c/c 43.416-7;
- Poupança Bradesco c/c 31.040-9;
- Banco do Brasil Automático Empresa c/c 40.766-6;
- Banco do Brasil RF DI Ágil c/c 40.766-6;
- Banco do Brasil Automático Empresa c/c 104.363-3;
- Banco do Brasil Automático Empresa c/c 9.999-6;
- Banco do Brasil RF DI Ágil c/c 9.999-6;
- Banco do Brasil Automático Empresa c/c 30.216-3;
- Banco do Brasil RF DI Ágil c/c 104.363-3.

Recuperação de despesas refere-se ao desconto de aviso prévio de rescisões a pedido dos empregados, ocorridas no exercício de 2023.

8.2 RECEITAS COM RESTRIÇÃO

Referem-se as parcerias firmadas com a: Secretaria da Proteção Social, Justiça, Cidadania, Mulheres e Direitos Humanos – SPS, mediante o Termo de Fomento nº 09/2021; A parceria O Fundo de Defesa dos Direitos Difusos de Estado do Ceará, por meio de seu Conselho Estadual Gestor (GEG/FDID), mediante o Termo de Fomento nº 04/2023.

As receitas oriundas das parcerias com setor público são reconhecidas e mensuradas conforme a NBC TG 07 (R2).



8.3 RENÚNCIAS FISCAIS

A entidade beneficente tem por base a Lei Complementar nº 187/2021 que garante a imunidade das contribuições sociais, como INSS – Cota Patronal, Risco de Acidente de Trabalho, outras entidades (Sistema “S”), COFINS e o PIS s/ Folha.

No exercício de 2022 os valores não são evidenciados nas contas de resultado considerando o reconhecimento da imunidade, e segundo a ITG 2022 (R1) não havendo o nascimento do fato gerador, estes tributos são apenas citados na nota explicativa.

Os valores das imunidades usufruídos são:

- a) Cota Patronal INSS + RAT + Outras Entidades = **R\$ 506.723,07;**
- b) COFINS = **1.345,22;**
- c) PIS s/ Folha = **19.871,49.**

NOTA 09 – DESPESAS

9.1 DESPESAS SAÚDE – SEM RESTRIÇÃO

As despesas saúde são efetuadas para realização das atividades operacionais da instituição. São desembolsos para despesas com: serviços prestados pessoa jurídicas representando 36% do total dos desembolsos; materiais de consumo – 20% do total das despesas; utilidades e serviços – 7%; despesas gerais, despesas com depreciação, tributárias e financeiras – 37%, todas para a manutenção e continuidade dos projetos desenvolvidos, perfazendo R\$ 203.455,26.

9.2 DESPESAS COM PROJETOS - SEM RESTRIÇÃO

As despesas com projetos são efetuadas para realização das atividades administrativas e operacionais da instituição. São desembolsos para despesas com pessoal e encargos sociais, divididos em departamentos representados: Departamento Administrativo 29% do total das despesas; Departamento Coordenadoria representando 8%; Departamento Técnico – 34% do total das despesas; Departamento de Apoio – 9%; Departamento Médico - 5%; Departamento Pedagógico 3%; e Departamento de Telemarketing – 13%, perfazendo o valor de R\$ 2.504.502,58.



9.3 DESPESAS COM RESTRIÇÃO

As despesas com restrição são dispêndios custeados por recursos públicos advindos da O Fundo de Defesa dos Direitos Difusos de Estado do Ceará, por meio de seu Conselho Estadual Gestor (GEG/FDID), Termo de Fomento nº 04/2023, que foram mensurados e evidenciados conforme a NBC TG 07 (R2).

Os desembolsos foram efetuados de acordo com o Plano de Trabalho para despesas com pessoal, serviços médicos e depreciação. O total de despesas é de R\$ 105.642,35.

O termo promoveu a realização do Projeto Semeando a Inclusão – Implantação do Setor de Oftalmologia – “De Olho Na Inclusão”, garantindo a recuperação da dignidade humana (o Bem Lesado), o direito à saúde e ao tratamento através do acesso à exames, consultas, diagnósticos, óculos de grau para os usuários com indicação oftalmológica e outros procedimentos oftalmológicos e de Reabilitação que, no primeiro ano, serão disponibilizados à 727 crianças e adolescentes com Deficiência Intelectual, Síndrome de Down, Transtornos Globais do Desenvolvimento – Autismo, com TDAH e Déficit na Aprendizagem escolar desta Organização, alunos com ou sem qualquer deficiência do Colégio Municipal Maria Carvalho e dos outros pacientes encaminhados pelo MPCE/FDID.

Fortaleza-Ce, 31 de dezembro de 2023.

Clarke Moreira Leitão
CPF: 118.083.813-00
Presidente

Maria do Socorro Cândido da Costa
CRC: 011747-O/CE
CPF: 315.689.803-10
Contadora