



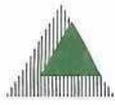
Lopes, Machado
Auditors, Tax, Consultants & Business Advisers

Independent Member of

B K R
international

***SOF SERVIÇO DE ORIENTAÇÃO
DA FAMÍLIA***

***DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 e 2021***



Lopes, Machado
Auditors, Tax, Consultants & Business Advisers

Independent Member of

B K R
International

SOF SERVIÇO DE ORIENTAÇÃO DA FAMÍLIA

Demonstrações Contábeis

Em 31 de dezembro de 2022 e 2021

Conteúdo

Relatório dos Auditores Independentes

Balancos Patrimoniais

Demonstrações de Superávits/Déficits do Exercício

Demonstrações das Mutações do Patrimônio Social

Demonstrações dos Fluxos de Caixa

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis



RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

À
Diretoria do
SOF Serviço de Orientação da Família
São Paulo - SP

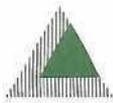
Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis do **SOF Serviço de Orientação da Família** (“Entidade”), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2022 e as respectivas demonstrações de superávits/déficits, das mutações do patrimônio social e dos fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, assim como o resumo das principais políticas contábeis e demais notas explicativas.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os seus aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira do **SOF Serviço de Orientação da Família**, em 31 de dezembro de 2022, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

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 “Responsabilidade do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis”. Somos independentes em relação à Entidade 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 de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.



Outros assuntos

Auditoria do exercício anterior

As demonstrações contábeis da Entidade, referentes ao exercício findo 31 de dezembro de 2021, apresentadas para fins de comparação, foram por nós auditadas e emitimos relatório datado em 23 de maio de 2022, sem ressalvas.

Responsabilidade da administração e da governança pelas demonstrações contábeis

A administração da Entidade é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração dessas demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

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

Os responsáveis pela governança da Entidade são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

Responsabilidade dos auditores independentes pela auditoria das demonstrações contábeis

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, 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 contábeis.



Como parte de uma 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:

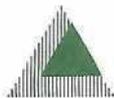
- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa 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.

- Obtivemos 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 da Entidade.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Concluimos 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 significativa em relação a eventos ou circunstâncias que possa causar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Entidade.

Se concluirmos que existe incerteza significativa devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis 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 a Entidade a não mais se manter em continuidade operacional.

- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.



Lopes, Machado
Auditors, Tax, Consultants & Business Advisers

Independent Member of

B K R
International

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, 03 de maio de 2023



Lopes, Machado
Auditors, Tax, Consultants & Business Advisers

Independent Member of

B K R

CRC 2SP018312

Fernando Luis de Barros
Sócio - Diretor
Contador CRC-SP 292087/O-3
CNAI 5966

Balancos patrimoniais em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Em Reais)

ATIVO	Nota	2022	2021	PASSIVO	Nota	2022	2020
CIRCULANTE:				CIRCULANTE:			
Caixa e equivalentes de caixa	4	144.330,98	116.355,36	Fornecedores	9	5.170,70	4.920,60
Adiantamento a funcionários		2.785,54	754,21	Impostos e contribuições		833,99	908,42
Aplicação curto prazo	5	1.027.346,43	1.079.342,71	Salários e encargos sociais	10	19.959,45	18.845,33
Recursos a receber	6	12.765,23	-	Provisões trabalhistas	11	68.848,05	86.539,63
				Recursos antecipados	12	929.852,76	1.012.181,36
Total do ativo circulante		<u>1.187.228,18</u>	<u>1.196.452,28</u>	Total do passivo circulante		<u>1.024.664,95</u>	<u>1.123.395,34</u>
NÃO CIRCULANTE:				PATRIMÔNIO LÍQUIDO:			
Imobilizado	7	40.197,75	34.853,12	Patrimônio Social	13	113.956,57	36.607,98
Intangível	8	6.046,51	6.046,51	Superávit do exercício		94.850,92	77.348,59
Total do ativo não circulante		<u>46.244,26</u>	<u>40.899,63</u>	Total do patrimônio líquido		<u>208.807,49</u>	<u>113.956,57</u>
TOTAL DO ATIVO		<u>1.233.472,44</u>	<u>1.237.351,91</u>	TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO		<u>1.233.472,44</u>	<u>1.237.351,91</u>

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





**Demonstrações do superávit dos exercícios findos
em 31 de dezembro de 2022 e 2021**
(Em Reais)

	<u>Nota</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
RECEITAS			
De entidades, organizações e subvenções	14	2.467.967,31	1.879.506,67
Próprias	14	140.330,25	222.415,34
		<u>2.608.297,56</u>	<u>2.101.922,01</u>
CUSTOS VINCULADOS E SUBVENÇÕES	15	<u>(2.493.881,65)</u>	<u>(2.000.483,56)</u>
RECEITA LÍQUIDA		<u>114.415,91</u>	<u>101.438,45</u>
DESPESAS			
Despesas administrativas e gerais	16	(16.387,10)	(16.296,40)
Depreciação		(18.403,56)	(11.890,84)
		<u>(34.790,66)</u>	<u>(28.187,24)</u>
RESULTADO FINANCEIRO	17	<u>15.225,67</u>	<u>4.097,38</u>
SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO		<u><u>94.850,92</u></u>	<u><u>77.348,59</u></u>

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





**Demonstrações das mutações do patrimônio social
dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021**
(Em Reais)

	<u>Patrimônio Social</u>	<u>(Déficit) Superávit Acumulados</u>	<u>Total</u>
Saldos em 31 de dezembro de 2020	<u>40.396,47</u>	<u>(3.788,49)</u>	<u>36.607,98</u>
Destinação do déficit do exercício anterior	(3.788,49)	3.788,49	-
Superávit do exercício	-	77.348,59	<u>77.348,59</u>
Saldos em 31 de dezembro de 2021	<u>36.607,98</u>	<u>77.348,59</u>	<u>113.956,57</u>
Destinação do superávit do exercício anterior	77.348,59	(77.348,59)	-
Superávit do exercício	-	94.850,92	<u>94.850,92</u>
Saldos em 31 de dezembro de 2022	<u>113.956,57</u>	<u>94.850,92</u>	<u>208.807,49</u>

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





**Demonstração do fluxo de caixa pelo método indireto
para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021**
(Em Reais)

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Caixa proveniente das atividades operacionais		
Superávit do exercício	94.850,92	77.348,59
Despesas que não afetam o caixa		
Depreciação	18.403,56	11.890,84
Varição de ativos e passivos		
Recursos a receber	(12.765,23)	-
Adiantamentos a funcionarios	(2.031,33)	(754,21)
Salários e encargos sociais	1.114,12	4.400,22
Impostos e contribuições	(74,43)	15,92
Contas a pagar	250,10	197,22
Provisões trabalhistas	(17.691,58)	7.597,00
Resultado de exercícios futuros	(82.328,60)	272.481,04
Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais	<u><u>(272,47)</u></u>	<u><u>373.176,62</u></u>
Fluxo de caixa das atividades de investimentos		
Aquisições de imobilizado	(23.748,19)	(23.900,80)
Alienação de imobilizado/intangível	-	4.914,00
Caixa líquido (aplicado nas)/gerado pelas atividades de investimentos	<u><u>(23.748,19)</u></u>	<u><u>(18.986,80)</u></u>
Caixa gerado nas atividades	<u><u>(24.020,66)</u></u>	<u><u>354.189,82</u></u>
Caixa e equivalentes de caixa (Nota 4)		
(-) Saldo inicial	1.195.698,07	841.508,25
(+) Saldo final	<u><u>1.171.677,41</u></u>	<u><u>1.195.698,07</u></u>
	<u><u>(24.020,66)</u></u>	<u><u>354.189,82</u></u>

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





**Notas explicativas às demonstrações contábeis
dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021**
(Em Reais)

1. CONTEXTO OPERACIONAL

O **SOF Serviço de Orientação da Família** se constitui como uma associação civil, de duração indeterminada, sem fins lucrativos, fundada em 04 de maio de 1963, sediada na Rua Ministro Costa e Silva, nº 36, Pinheiros, CEP 05417-080, São Paulo/SP e está inscrita no CNPJ/MF sob o nº 60.396.793/0001-31.

É declarado de Utilidade Pública Municipal, pelo decreto nº 8294 de 08 de julho de 1969.

Tem como finalidades estatutárias a defesa de direitos, a prestação de serviços permanentes e a promoção de atividades de relevância pública e social à população, particularmente às pessoas de baixa renda, de forma gratuita, continuada e planejada, bem como a assessoria a organizações sem fins lucrativos, entes governamentais da Administração federal, estadual, distrital ou municipal e grupos formados pela coletividade em geral, em questões de gênero, bem como naquelas atinentes a políticas de inclusão social na área de assistência social, saúde, cultura, educação popular, inclusão digital, geração de renda, educação sexual, orientação familiar, educação não formal, combate à pobreza e participação cidadã, no meio urbano e rural, sem distinção de sexo, raça, cor, credo religioso e político partidário.

2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

a) Declaração de conformidade (com relação às normas do CPC e CFC)

As demonstrações financeiras foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis oriundas da legislação societária brasileira aplicável às entidades sem fins lucrativos conforme ITG 2002 – Entidade sem Finalidade de Lucro, aprovada pela Resolução CFC 1409/12 de 21 de setembro de 2012, NBC TG 1000 – Contabilidade para Pequenas Empresas aprovada pela Resolução CFC 1409/12 de 21 de setembro de 2012 e Resolução CFC 1.255/09 de 10 de dezembro de 2009 e demais alterações promovidas pelas Leis 11.638/07 e 11.941/09.

b) Aprovação das demonstrações financeiras

As demonstrações financeiras foram aprovadas pela administração do **SOF Serviço de Orientação da Família** em 14 de abril de 2023.

c) Moeda funcional e moeda de apresentação

Os itens incluídos nas demonstrações financeiras são mensurados usando a moeda do principal ambiente econômico, no qual a Entidade atua ("a moeda funcional"). As demonstrações financeiras estão apresentadas em R\$, que é a moeda funcional do **SOF Serviço de Orientação da Família**.

As operações com moedas estrangeiras são convertidas em moeda funcional com base nas taxas de câmbio vigentes nas datas das transações. Os ganhos e as perdas cambiais resultantes da liquidação dessas transações e da conversão dos ativos e passivos monetários denominados em moeda estrangeira pelas taxas de câmbio do final do exercício são reconhecidos na demonstração do resultado.

d) Apuração do superávit ou déficit

O registro de receitas e despesas é efetuado por regime de competência. Os valores aplicados nas atividades com entidades financiadoras são transferidos mensalmente do passivo circulante para as contas de resultado.





Notas explicativas às demonstrações contábeis dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Em Reais)

Para as atividades cujos recebimentos de entidades financiadoras tenham realização de gastos anteriores ao ingresso dos recursos contratados, os valores referentes aos dispêndios antecipados são mantidos no ativo circulante.

e) Ativos financeiros

Classificação e mensuração

Um ativo é reconhecido no balanço patrimonial quando for provável que seus benefícios econômicos futuros serão gerados em favor do **SOF Serviço de Orientação da Família** e seu custo/valor puder ser mensurado com segurança.

Um passivo é reconhecido no balanço patrimonial quando o **SOF Serviço de Orientação da Família** possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, sendo provável que um recurso econômico seja requerido para liquidá-lo.

São acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e das variações monetárias ou cambiais incorridos. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido.

Os ativos e passivos são classificados como circulantes quando é provável que sua realização ou liquidação ocorra nos próximos 12 meses, caso contrário, são classificados como não circulantes.

f) Estimativas Contábeis

A preparação de demonstrações financeiras em conformidade com a NBC TG 1000 - Contabilidade para Pequenas Empresas requer o uso de certas estimativas contábeis críticas e também o exercício de julgamento por parte da administração do **SOF Serviço de Orientação da Família** no processo de aplicação das políticas contábeis. As áreas que requerem maior nível de julgamento e possuem maior complexidade, bem como aquelas cujas premissas e estimativas são significativas para as demonstrações financeiras, estão divulgadas nas notas explicativas, quando necessário.

Para as estimativas e premissas com relação ao futuro, o **SOF Serviço de Orientação da Família** baseia-se na experiência histórica e em outros fatores, incluindo expectativas de eventos futuros. Por definição, as estimativas contábeis resultantes raramente serão idênticas aos respectivos resultados reais. As estimativas e premissas que apresentam um risco significativo de causar um ajuste relevante nos valores contábeis de ativos e passivos para o próximo exercício estão divulgadas nas notas explicativas.

g) Fornecedores

As contas a pagar aos fornecedores são inicialmente reconhecidas pelo valor justo e, subsequentemente, mensuradas pelo custo amortizado com o uso do método de taxa de juros efetiva, quando tais valores são significativos para as demonstrações financeiras.

h) Provisões trabalhistas

As provisões são reconhecidas quando: (i) a Entidade tem uma obrigação presente ou não formalizada como resultado de eventos passados; (ii) é provável que uma saída de recursos seja necessária para liquidar a obrigação; e (iii) o valor possa ser estimado com segurança.





Notas explicativas às demonstrações contábeis dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Em Reais)

As provisões são mensuradas pelo valor presente dos gastos que devem ser necessários para liquidar a obrigação, com o uso de uma taxa antes do imposto que reflita as avaliações atuais do mercado para o valor do dinheiro no tempo e para os riscos específicos da obrigação.

i) Resultado de exercícios futuros

Os valores referentes a resultado de exercícios futuros estão relacionados a valores recebidos de entidades nacionais e/ou internacionais e utilizados nas atividades da Entidade. Tais valores serão aplicados nas atividades específicas nos exercícios subsequentes.

j) Demais direitos e obrigações

Os ativos são demonstrados pelos valores de realização e/ou recebimento, incluindo os rendimentos auferidos e provisão para perdas, quando aplicável. Os passivos são demonstrados por valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e variações monetárias incorridas.

O resultado do ajuste a valor presente dos direitos e obrigações circulantes não teve reflexo relevante, motivo pelo qual não houve registro a esse título nas demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021, conforme requerido pela Lei nº 11.638/07.

k) Caixa e equivalentes de caixa

Inclui caixa, depósitos bancários e aplicações financeiras registradas pelo custo, acrescido dos rendimentos auferidos até a data de encerramento das demonstrações financeiras, e não excedem o valor de mercado.

l) Imobilizado

O imobilizado está demonstrado ao custo de aquisição, deduzido das respectivas depreciações calculadas pelo método linear às taxas mencionadas na Nota 7, que consideram a vida útil econômica dos bens.

A administração procede a uma revisão anual para determinar o valor dos ativos (Impairment) com o objetivo de identificar sinais de deterioração ou perda do seu valor recuperável. O resultado da revisão demonstrou que não há evidências da necessidade de se constituir provisão conforme as normas contábeis aplicáveis nesta área.

m) Reconhecimento da receita

A receita compreende o valor justo da contraprestação recebida ou a receber pela prestação de serviço ou cumprimento de metas dos acordos firmados com patrocinadores locais e/ou internacionais ou com entidades governamentais. O **SOF Serviço de Orientação da Família** reconhece a receita quando: (i) o valor da receita pode ser mensurado com segurança; (ii) é provável que benefícios econômicos futuros fluam para a Entidade; e (iii) quando critérios específicos tenham sido atendidos para cada uma das atividades da Entidade.





**Notas explicativas às demonstrações contábeis
dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021**
(Em Reais)

3. IMPOSTO DE RENDA

O **SOF Serviço de Orientação da Família**, por sua finalidade, objetivos e por atender aos requisitos da legislação em vigor (Regulamento do Imposto de Renda), aprovada pelo Decreto nº 3.000 de 26 de março de 1999, é isenta do imposto de renda e contribuição social sobre o lucro líquido, atendendo aos requisitos da legislação vigente.

4. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Banco Itaú S/A C/C 64087-4	63.063,30	83.927,40
Banco Itaú S/A C/C 64089-0	12.248,69	2.582,48
Banco Itaú S/A C/C 64091-6	-	4.593,51
Banco Itaú S/A C/C 64093-2	6,08	180,09
Banco Itaú S/A C/C 67353-7	2.918,95	5.913,33
Banco Itaú S/A C/C 69833-6	27.157,06	166,49
Banco Itaú S/A C/C 03014-2	12.044,97	16.019,67
Banco Itaú S/A C/C 09048-4	-	22,76
Banco Itaú S/A C/C 11013-4	26.891,93	2.553,74
Banco do Brasil S/A C/C 22730-7	-	395,89
Depósitos Bancários a vista	<u>144.330,98</u>	<u>116.355,36</u>
Total Caixa e equivalentes	<u>144.330,98</u>	<u>116.355,36</u>

As aplicações com liquidez imediata têm risco insignificante de mudança em seu valor. A administração da Entidade entende que o montante de caixa e equivalentes de caixa é suficiente para o cumprimento de obrigações de curto prazo. Todos os recursos não possuem qualquer restrição quanto a sua movimentação.

5. APLICAÇÃO CURTO PRAZO

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Banco Itaú S/A C/C 64087-4	210.845,54	126.732,46
Banco Itaú S/A C/C 64089-0	100.586,77	161.474,44
Banco Itaú S/A C/C 64091-6	-	110.595,80
Banco Itaú S/A C/C 67353-7	198.496,37	197.424,54
Banco Itaú S/A C/C 03014-2	115.774,36	106.895,54
Banco Itaú S/A C/C 11013-4	401.643,39	376.219,93
Total de aplicações financeiras	<u>1.027.346,43</u>	<u>1.079.342,71</u>

As aplicações com liquidez imediata são mantidas em Instituições com alto grau de solvência e rating, sendo consideradas com risco insignificante de mudança em seu valor.

As aplicações financeiras são mantidas em contas específicas pela Entidade para controle e utilização nos projetos vinculados, sendo restritas aos gastos previamente orçados e autorizados pelas fontes financiadoras.

A Administração da Entidade entende que o montante de caixa e equivalentes de caixa e de suas aplicações é suficiente para o cumprimento de obrigações de curto prazo.





**Notas explicativas às demonstrações contábeis
dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021**
(Em Reais)

6. RECURSOS A RECEBER

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
H. Boll/Cone Sul	7.914,72	-
CF8/União Européia	4.850,51	-
	<u>12.765,23</u>	<u>-</u>

O saldo de recursos a receber se constitui de despesas efetuadas pelo **SOF Serviço de Orientação da Família** ainda não reembolsadas pelos financiadores. A administração da Entidade entende que tais valores serão recebidos no exercício subsequente, não havendo a necessidade de constituição de provisão de créditos de liquidação duvidosa.

7. IMOBILIZADO

a. Composição dos saldos

		<u>31/12/2022</u>			<u>31/12/2021</u>
	Tempo de Vida Útil Econômica (em anos)	Custo	Depreciação	Líquido	Líquido
Edificações	25	244.099,20	(240.739,22)	3.359,98	13.123,90
Máquinas e Equipamentos	20	128.763,34	(93.835,38)	34.927,96	19.048,17
Móveis e Utensílios	10	58.247,83	(56.338,02)	1.909,81	2.681,05
Total Geral		<u>431.110,37</u>	<u>(390.912,62)</u>	<u>40.197,75</u>	<u>34.853,12</u>

b. Movimentação do custo

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2022</u>			
	Custo	Adições	Baixas	Transfe- rências	Custo
Edificações	244.099,20	-	-	-	244.099,20
Máquinas e Equipamentos	105.990,15	23.748,19	(975,00)	-	128.763,34
Móveis e Utensílios	58.865,73	-	(617,90)	-	58.247,83
Total Geral	<u>408.955,08</u>	<u>23.748,19</u>	<u>(1.592,90)</u>	<u>-</u>	<u>431.110,37</u>



**Notas explicativas às demonstrações contábeis
dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021**
(Em Reais)

8. INTANGÍVEL

a. Composição dos saldos

	31/12/2022			31/12/2021
	Custo	Depreciação	Líquido	Líquido
Marcas e Patentes	6.046,51	-	6.046,51	6.046,51
Total	6.046,51	-	6.046,51	6.046,51

b. Movimentação do custo

	31/12/2020	31/12/2022			Custo
	Custo	Adições	Baixas	Transfe- rências	
Marcas e Patentes	6.046,51	-	-	-	6.046,51
Total	6.046,51	-	-	-	6.046,51

9. FORNECEDORES

	2022	2021
Serviços	5.170,70	4.920,60
	5.170,70	4.920,60

10. SALÁRIOS E ENCARGOS SOCIAIS

	2022	2021
INSS a Recolher	5.939,61	6.925,30
Pis s/Folha de Pagamento	-	179,57
IRRF a Recolher - Empregados	14.019,84	11.740,46
	19.959,45	18.845,33

11. PROVISÕES TRABALHISTAS

	2022	2021
Provisão de férias	63.163,35	79.394,16
Provisão para encargos sobre férias	5.684,70	7.145,47
	68.848,05	86.539,63



**Notas explicativas às demonstrações contábeis
dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021**
(Em Reais)

12. RECURSOS ANTECIPADOS

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
EFI	112.504,33	163.975,72
Pão para o Mundo	125.376,20	131.771,33
Rosa Luxemburgo	-	22,76
Fundo Newton/C. Aid	-	115.189,31
Whyhunger	-	107.430,99
Grassroots	201.415,32	-
Grassroots/Feminismo Popular	426.020,43	374.973,95
OMAL	37.379,42	58.163,40
Médico International	-	60.653,90
TdH - Terre des Hommes	27.157,06	-
	<u>929.852,76</u>	<u>1.012.181,36</u>

Os valores acima se referem a recursos recebidos das entidades de cooperação internacional apoiadoras da Entidade, cujos valores serão aplicados nos exercícios subsequentes, conforme demonstrado na nota explicativa 14.

13. PATRIMÔNIO SOCIAL

Representa o patrimônio inicial da Entidade, acrescido dos superávits ou reduzido pelos déficits, que são apurados anualmente desde a data de sua constituição.



Notas explicativas às demonstrações financeiras dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Em Reais)

14. RECEITAS OPERACIONAIS E RECURSOS RECEBIDOS DE ENTIDADES, ORGANIZAÇÕES E SUBVENÇÕES

	Recursos oriundos de 2021	Valores recebidos em 2022	Receita Financeira	Valores aplicados e/ou devolvidos em 2022	Saldos em 31/12/2022		Receita contábil	
					A receber em 2022	A aplicar em 2023	Referente ao ano de 2022	Referente ao ano de 2021
Receitas oriundas de entidades, organizações e subvenções								
Heinrich Boll	-	-	-	-	-	-	-	54.973,78
H. Boll - Cone Sul	-	41.353,89	139,23	49.407,84	(7.914,72)	-	49.407,84	61.754,45
Pão para o Mundo	131.771,33	351.501,20	13.888,47	371.784,80	-	125.376,20	371.784,80	218.792,05
CESE	-	12.000,00	-	12.000,00	-	-	12.000,00	15.000,00
Alternativas Feministas	-	-	-	49.345,93	-	-	-	-
Formação e Articulação Feministas	-	-	-	316,60	-	-	-	-
FLD	-	-	-	-	-	-	-	15.000,00
E-Changer	-	129.312,33	-	129.312,33	-	-	129.312,33	116.219,79
Fundo Newton/C. Aid	115.189,31	-	708,30	115.897,61	-	-	115.897,61	111.068,44
EFI	163.975,72	291.626,15	11.197,98	354.295,52	-	112.504,33	354.295,52	178.786,09
Rosa Luxemburgo	22,76	117.977,24	-	118.000,00	-	-	118.000,00	119.371,68
Grassroots	-	463.137,50	9.940,40	271.662,58	-	201.415,32	271.662,58	220.891,77
Grassroots/Feminismo Popular	374.973,95	623.331,95	28.247,88	600.533,35	-	426.020,43	600.533,35	716.340,64
Whyhunger	107.430,99	-	-	107.430,99	-	-	107.430,99	39.819,05
OMAL	58.163,40	23.323,06	15.737,30	59.844,34	-	37.379,42	59.844,34	9.603,83
Médico International	60.653,90	59.625,63	0,47	120.280,00	-	-	120.280,00	1.885,10
TdH - Terre des Hommes	-	101.778,66	-	74.621,60	-	27.157,06	74.621,60	-
Fundo Casa	-	20.000,00	-	20.000,00	-	-	20.000,00	-
CF/8 União Européia	-	56.820,50	1.225,34	62.896,35	(4.850,51)	-	62.896,35	-
Passivo Circulante						929.852,76		
Subtotal de recursos recebidos e aplicados e receitas vinculadas às atividades com entidades, organizações e subvenções	1.012.181,36	2.291.788,11	81.085,37	2.517.629,84	(12.765,23)	929.852,76	2.467.967,31	1.879.506,67
Receitas não vinculadas à entidades e organizações								
Contribuições Espontâneas							43.377,88	103.397,98
Prestação de Serviços							96.952,37	119.017,36
Subtotal							140.330,25	222.415,34
Total de Receitas Operacionais							2.608.297,56	2.101.922,01





**Notas explicativas às demonstrações financeiras
dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021**
(Em Reais)

15. CUSTOS VINCULADOS E SUBVENÇÕES

	2022	2021
Custos com Pessoal		
Salários e Ordenados	555.808,94	436.788,35
Décimo Terceiro Salário	45.890,00	35.913,00
Vale Transporte	299,36	-
Vale Refeição	108.980,83	54.549,76
Auxílio Saúde	27.254,98	29.353,80
Auxílio Educação	-	5.100,00
FGTS	48.135,90	37.816,09
PIS s/Folha de Pagamentos	6.017,01	4.727,02
Subtotal	792.387,02	604.248,02
Despesas Gerais		
Despesas c/ Event., Cursos, Semin. e Encont.	700.816,32	400.361,45
Participação em Eventos, Seminários, Encont.	73.692,13	11.337,68
Boletins e Publicações	237.248,75	298.249,32
Materiais de Divulgação	73.490,21	131.707,29
Reuniões da Equipe Técnica	2.007,18	-
Despesas com Estagiários	3.250,00	6.586,67
Telefone/Fax	6.604,54	7.526,74
Energia Elétrica	4.849,90	3.689,98
Consumo de Água	1.523,02	1.368,02
Material de Expediente	10.098,02	4.741,98
Condomínio da Rua	4.324,32	3.634,32
Manutenção de Informática	23.222,73	33.618,23
Limpeza e Conservação de Instalações	27.811,76	57.317,12
Manutenção de Máquinas e Equipamentos	6.493,78	5.824,03
Copa e Cozinha	2.718,78	1.016,76
Condução e Transportes	5.704,61	6.962,07
Assessoria Contábil	51.012,00	46.800,00
Honorário de Auditores	17.040,00	17.783,35
Serviços Técnicos de Terceiros	340.770,00	258.560,00
Serviços Administrativos de Terceiros	9.822,00	61.406,04
Correios e Malotes	613,80	2.909,95
Despesas Legais	48,90	161,96
Despesas com Comunicação	6.668,66	10.517,15
Aquisição de Bens não Depreciáveis	46.477,16	2.946,00
Cópias e Reproduções	20,00	30,00
Desp.c/Capacitação e Treinamentos	24.900,00	-
Seguros	4.239,20	3.328,85
Despesas com Representação	496,00	-
Anuidades e Contribuições	1.500,00	3.000,00
Subtotal	1.687.463,77	1.381.384,96
Tributárias		
Outros Impostos e Taxas	14,14	655,08
Subtotal	14,14	655,08
Financeiras		
Despesas Bancárias	12.416,72	11.960,50
Despesas de Câmbio	1.600,00	2.235,00
Subtotal	14.016,72	14.195,50
Total Geral	2.493.881,65	2.000.483,56





**Notas explicativas às demonstrações financeiras
dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021**
(Em Reais)

16. DESPESAS ADMINISTRATIVAS E GERAIS

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Salários e Ordenados *	(16.230,81)	9.740,73
Vale Transporte	105,60	-
Vale Refeição	-	536,61
Auxílio Saúde	-	55,80
FGTS	(1.298,41)	779,31
Pis s/Folha de Pagamento	(162,36)	97,39
	<u>(17.585,98)</u>	<u>11.209,84</u>
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Desp.c/Eventos, Semin.e Encontros	135,40	-
Desp.c/Part.Eventos, Semin.e Encontros	26,99	-
Boletins e Publicações	3.300,00	-
Reuniões de Equipe Técnica	-	907,78
Despesas com Assembléia	1.106,82	314,50
Telefone/Fax	10,89	-
Energia Elétrica	356,02	-
Consumo de Água	7,62	-
Materiais de Expediente	79,70	-
Manutenção de Informática	-	950,00
Manutenção de Máquinas e Equipamentos	-	388,25
Copa e Cozinha	-	324,39
Condução e Transportes	114,36	800,32
Honorários de Auditores	-	736,67
Serviços Técnicos de Terceiros	24.700,00	-
Serviços Administrativos de Terceiros	2.019,16	638,85
Correios e Malotes	98,00	25,80
Despesas com Comunicação	656,10	-
Conservação e Reparos de Veículos	1.062,00	-
Impostos e Taxas	300,02	-
	<u>33.973,08</u>	<u>5.086,56</u>
Total despesas administrativas e gerais	<u>16.387,10</u>	<u>16.296,40</u>

*A provisão de férias é contabilizada obedecendo a competência como despesa institucional. Porém, no período de gozo quando o pagamento é efetuado este valor é pago por um ou mais financiadores, sendo neste ato lançado como despesa vinculada.

Com isso é feito o lançamento de estorno da provisão institucional, o que pode acarretar destes valores ficarem credores neste grupo de contas.



**Notas explicativas às demonstrações financeiras
dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021**
(Em Reais)

17. RESULTADO FINANCEIRO

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Receitas financeiras		
Receitas de Aplicação Financeiras	18.206,51	5.722,60
Descontos Obtidos	8,62	-
Subtotal	<u>18.215,13</u>	<u>5.722,60</u>
Despesas financeiras		
Despesas bancárias	(2.179,68)	(833,39)
Despesas de Câmbio	(800,00)	(635,00)
IOF	(9,78)	(0,08)
Juros e Multa	-	(3,45)
Descontos e Abat. Concedidos	-	(153,30)
Subtotal	<u>(2.989,46)</u>	<u>(1.625,22)</u>
Resultado financeiro líquido	<u>15.225,67</u>	<u>4.097,38</u>

As receitas financeiras oriundas dos recursos recebidos dos financiadores encontram-se inseridas nas receitas das referidas entidades, organizações e subvenções, sendo o valor apropriado em 2022 de R\$ 81.085,37 (R\$ 29.412,59 em 2021), conforme Nota 14.

18. RENÚNCIA FISCAL

A renúncia fiscal em conformidade com a ITG 2002 – Entidade sem Finalidade de Lucro, aprovada pela Resolução CFC 1409/12 de 21 de setembro de 2012 e alterações constantes na Resolução 2015/ITG (R1) de 21 de agosto de 2015 estabelece que deve ser divulgada a relação dos tributos objeto de renúncia fiscal, conforme segue:

<u>IMPOSTO</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
IRPJ	16.511,53	11.785,15
CSLL	14.447,58	10.311,99
INSS	200.991,28	167.572,01
ISS	4.847,61	5.950,87
TOTAL GERAL	<u>236.798,00</u>	<u>195.620,02</u>

19. INSTRUMENTOS FINANCEIROS

O **SOF Serviço de Orientação da Família** participa de operações envolvendo instrumentos financeiros com o objetivo de financiar suas atividades ou aplicar seus recursos financeiros disponíveis. A administração dessas operações é efetuada mediante definição de estratégias de operação e do estabelecimento de sistemas de controles.





Notas explicativas às demonstrações financeiras dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Em Reais)

Opera com diversos instrumentos financeiros, incluindo aplicações financeiras, recebimento de entes públicos, contas a pagar a fornecedores e empréstimos. Os valores registrados no ativo e no passivo circulante têm liquidez imediata ou vencimento, em sua maioria, em prazos inferiores a três meses. Considerando o prazo e as características desses instrumentos, que são sistematicamente renegociados, os valores contábeis se aproximam dos valores justos.

O quadro abaixo apresenta as operações de instrumentos financeiros contratados:

Ativo	2022	2021
Recursos a receber	12.765,23	-
	12.765,23	-
Passivo	2022	2021
Recursos antecipados	929.852,76	1.012.181,36
	929.852,76	1.012.181,36

20. GESTÃO DE RISCOS FINANCEIROS

Risco de crédito

Risco de crédito é o risco de prejuízo financeiro caso um cliente ou contraparte em um instrumento financeiro falhe em cumprir com suas obrigações contratuais, que surgem principalmente dos recebíveis de clientes e em títulos de investimentos.

A gestão do risco é avaliada como baixo em face da geração de receita vincular-se, em sua maior parte, ao repasse de recursos de entidades nacionais e internacionais.

Risco de liquidez

As principais fontes de liquidez do **SOF Serviço de Orientação da Família** derivam do saldo de caixa e aplicações financeiras, do fluxo de caixa gerado por suas operações e prazos de pagamento concedidos por fornecedores. A administração do **SOF Serviço de Orientação da Família** entende que tais fontes são adequadas para atender seus usos de fundos, o que inclui, mas não se limita a capital de giro, pagamentos a fornecedores e prestadores de serviços.

A abordagem na administração de liquidez é de garantir, o máximo possível, que sempre tenha liquidez suficiente para cumprir com suas obrigações quando do seu vencimento, sob condições normais, sem causar perdas inaceitáveis ou com risco de imagem ao **SOF Serviço de Orientação da Família**.

Risco de mercado

Risco de mercado é a possibilidade de ocorrência de perdas resultantes da flutuação nos valores de mercado, tais como taxas de câmbio, taxas de juros e atraso no repasse de recursos pelos entes públicos e privados.

A estratégia adotada para a equalização dos riscos relacionados ao fluxo de caixa é baseada no controle dos custos, visando minimizar os possíveis impactos decorrentes de eventuais atrasos no repasse de recursos de entidades nacionais e internacionais.





**Notas explicativas às demonstrações financeiras
dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021**
(Em Reais)

21. SEGUROS (NÃO AUDITADO)

Os valores segurados são determinados e contratados em bases técnicas que se estimam suficientes para cobertura de eventuais perdas decorrentes de sinistros com bens e direitos.

