



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 2024 e 2023***



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 2024 e 2023

Conteúdo

Relatório dos Auditores Independentes

Balancos Patrimoniais

Demonstrações dos 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 2024 e as respectivas demonstrações dos 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 2024, 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 2023, apresentadas para fins de comparação, foram por nós auditadas e emitimos relatório datado em 07 de maio de 2024, 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.
- 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 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.

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, 12 de maio de 2025

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

SOF Serviço de Orientação da Família
Balancos patrimoniais em 31 de dezembro de 2024 e 2023
(Em Reais)

ATIVO	Nota	2024	2023	PASSIVO	Nota	2024	2023
CIRCULANTE:				CIRCULANTE:			
Caixa e equivalentes de caixa	4	123.839,55	128.689,29	Fornecedores	9	5.764,50	6.151,59
Adiantamento de férias a funcionários		14.389,56	2.645,93	Impostos e contribuições		636,65	140,94
Aplicação curto prazo	5	1.903.859,85	1.022.596,91	Salários e encargos sociais	10	23.742,71	106,68
Recursos a receber	6	7.891,70	-	Provisões trabalhistas	11	81.832,22	49.287,12
Duplicatas a receber		11.980,00	-	Recursos antecipados	12	1.798.479,48	903.139,54
		2.061.960,66	1.153.932,13			1.910.455,56	958.825,87
Total do ativo circulante		2.061.960,66	1.153.932,13	Total do passivo circulante		1.910.455,56	958.825,87
NÃO CIRCULANTE:				PATRIMÔNIO LÍQUIDO:			
Imobilizado	7	390.898,86	27.843,05	Patrimônio Social	13	228.995,82	208.807,49
Intangível	8	6.046,51	6.046,51	Superávit do exercício		319.454,65	20.188,33
		396.945,37	33.889,56			548.450,47	228.995,82
Total do ativo não circulante		396.945,37	33.889,56	Total do patrimônio líquido		548.450,47	228.995,82
TOTAL DO ATIVO		2.458.906,03	1.187.821,69	TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO		2.458.906,03	1.187.821,69

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

SOF Serviço de Orientação da Família
Demonstrações dos superávits/déficits dos exercícios findos
em 31 de dezembro de 2024 e 2023
(Em Reais)

	<u>Nota</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
RECEITAS			
De entidades, organizações e subvenções	14	2.835.720,13	2.326.018,95
Próprias	14	<u>46.141,41</u>	<u>92.043,46</u>
		<u>2.881.861,54</u>	<u>2.418.062,41</u>
CUSTOS VINCULADOS E SUBVENÇÕES	15	<u>(2.471.629,10)</u>	<u>(2.359.633,91)</u>
RECEITA LÍQUIDA		<u>410.232,44</u>	<u>58.428,50</u>
DESPESAS			
Despesas administrativas e gerais	16	(86.325,53)	(50.219,33)
Depreciação		<u>(15.151,07)</u>	<u>(12.354,70)</u>
		<u>(101.476,60)</u>	<u>(62.574,03)</u>
RESULTADO FINANCEIRO	17	<u>10.698,81</u>	<u>24.333,86</u>
SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO		<u><u>319.454,65</u></u>	<u><u>20.188,33</u></u>

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

SOF Serviço de Orientação da Família
Demonstrações das mutações do patrimônio social
dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023
 (Em Reais)

	<u>Patrimônio Social</u>	<u>Superávit Acumulados</u>	<u>Total</u>
Saldos em 31 de dezembro de 2022	<u>113.956,57</u>	<u>94.850,92</u>	<u>208.807,49</u>
Destinação do superávit do exercício anterior	94.850,92	(94.850,92)	-
Superávit do exercício	-	20.188,33	20.188,33
Saldos em 31 de dezembro de 2023	<u>208.807,49</u>	<u>20.188,33</u>	<u>228.995,82</u>
Destinação do superávit do exercício anterior	20.188,33	(20.188,33)	-
Superávit do exercício	-	319.454,65	319.454,65
Saldos em 31 de dezembro de 2024	<u>228.995,82</u>	<u>319.454,65</u>	<u>548.450,47</u>

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

SOF Serviço de Orientação da Família
Demonstração do fluxo de caixa pelo método indireto
para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023
(Em Reais)

	2024	2023
Caixa proveniente das atividades operacionais		
Superávit do exercício	319.454,65	20.188,33
Despesas que não afetam o caixa		
Depreciação	15.151,07	12.354,70
Varição de ativos e passivos		
Recursos a receber	(7.891,70)	12.765,23
Adiantamentos a funcionarios	(11.743,63)	139,61
Duplicatas a receber	(11.980,00)	-
Salários e encargos sociais	23.636,03	(19.852,77)
Impostos e contribuições	495,71	(693,05)
Contas a pagar	(387,09)	980,89
Provisões trabalhistas	32.545,10	(19.560,93)
Resultado de exercícios futuros	895.339,94	(26.713,22)
Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais	1.254.620,08	(20.391,21)
Fluxo de caixa das atividades de investimentos		
Aquisições de imobilizado	(378.206,88)	-
Caixa líquido (aplicado nas)/gerado pelas atividades de investimentos	(378.206,88)	-
Caixa gerado nas atividades	876.413,20	(20.391,21)
Caixa e equivalentes de caixa (Nota 4)		
(-) Saldo inicial	1.151.286,20	1.171.677,41
(+) Saldo final	2.027.699,40	1.151.286,20
	876.413,20	(20.391,21)

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

SOF Serviço de Orientação da Família
Notas explicativas às demonstrações contábeis
dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023
(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 as seguintes normas:

- ITG 2002 – Entidade sem Finalidade de Lucro, aprovada pela Resolução CFC 1409/12 de 21 de setembro de 2012, revisada pela ITG 2002 (R1) em 2015.
- NBC TG 1000 – Contabilidade para Pequenas Empresas, aprovada pela Resolução CFC 1409/12 de 21 de setembro de 2012, revisada pela NBC TG 1000 (R1) em 2016, e complementada pela NBC TG 1001 e NBC TG 1002, ambas publicadas em 2021.
- Resolução CFC 1.255/09, publicada em 10 de dezembro de 2009.
- Leis 11.638/07 e 11.941/09, publicadas em 2007 e 2009, respectivamente, que promoveram alterações na contabilidade brasileira.

b) Aprovação das demonstrações financeiras

As demonstrações financeiras foram aprovadas pela administração do **SOF Serviço de Orientação da Família** em 11 de abril de 2025.

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

SOF Serviço de Orientação da Família
Notas explicativas às demonstrações contábeis
dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023
(Em Reais)

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.

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

SOF Serviço de Orientação da Família
Notas explicativas às demonstrações contábeis
dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023
(Em Reais)

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.

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 2024 e 31 de dezembro de 2023, 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.

SOF Serviço de Orientação da Família
Notas explicativas às demonstrações contábeis
dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023
(Em Reais)

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.

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 9.580 de 22 de novembro de 2018, 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>2024</u>	<u>2023</u>
Banco Itaú S/A C/C 64087-4	67.997,17	58.557,93
Banco Itaú S/A C/C 64089-0	7.770,73	9.928,95
Banco Itaú S/A C/C 64091-6	-	35,60
Banco Itaú S/A C/C 64093-2	29.211,15	5.810,89
Banco Itaú S/A C/C 67353-7	1.982,96	24.115,46
Banco Itaú S/A C/C 69833-6	9.999,81	2.931,82
Banco Itaú S/A C/C 03014-2	634,76	11.562,75
Banco Itaú S/A C/C 11013-4	6.242,97	15.745,89
Depósitos Bancários a vista	<u>123.839,55</u>	<u>128.689,29</u>
Total Caixa e equivalentes	<u>123.839,55</u>	<u>128.689,29</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.

SOF Serviço de Orientação da Família
Notas explicativas às demonstrações contábeis
dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023
(Em Reais)

5. APLICAÇÃO CURTO PRAZO

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Banco Itaú S/A C/C 64087-4	111.111,19	160.565,83
Banco Itaú S/A C/C 64089-0	22.197,97	5.514,30
Banco Itaú S/A C/C 64093-2	-	130.338,62
Banco Itaú S/A C/C 67353-7	90.950,68	153.964,57
Banco Itaú S/A C/C 69833-6	25.224,97	492.005,52
Banco Itaú S/A C/C 03014-2	10.087,05	80.208,07
Banco Itaú S/A C/C 11013-4	290.961,49	-
Aplic. Banco do Brasil C/C 18.617-1	1.231.847,77	-
Aplic. Banco do Brasil C/C 18.929-4	73.305,59	-
Aplic. Banco do Brasil C/C 18.978-2	48.173,14	-
Total de aplicações financeiras	<u>1.903.859,85</u>	<u>1.022.596,91</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.

6. RECURSOS A RECEBER

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Ater Mulheres	6.691,70	-
Amigos da Terra	1.200,00	-
	<u>7.891,70</u>	<u>0,00</u>

O saldo de recursos a receber se constitui de despesas efetuadas pelo **SOF Serviço de Orientação da Família** ainda não reembolsadas por 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.

SOF Serviço de Orientação da Família
Notas explicativas às demonstrações contábeis
dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023
(Em Reais)

7. IMOBILIZADO

a. Composição dos saldos

	Tempo de Vida Útil Econômica (em anos)	31/12/2024			31/12/2023
		Custo	Depreciação	Líquido	Líquido
Edificações	25	244.099,20	(244.099,20)	-	-
Benfeitorias e Reformas	25	349.862,00	(4.664,36)	345.197,64	-
Máquinas e Equipamentos	20	155.746,00	(112.387,24)	43.358,76	26.335,60
Móveis e Utensílios	10	59.610,05	(57.267,59)	2.342,46	1.507,45
Total Geral		809.317,25	(418.418,39)	390.898,86	27.843,05

b. Movimentação do custo

	31/12/2023		31/12/2024		
	Custo	Adições	Baixas	Transfe-rências	Custo
Edificações	244.099,20	-	-	-	244.099,20
Benfeitorias e Reformas	-	349.862,00	-	-	349.862,00
Máquinas e Equipamentos	128.763,34	26.982,66	-	-	155.746,00
Móveis e Utensílios	58.247,83	1.362,22	-	-	59.610,05
Total Geral	431.110,37	378.206,88	-	-	809.317,25

8. INTANGÍVEL

a. Composição dos saldos

	31/12/2024			31/12/2023
	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

	31/12/2023		31/12/2024		
	Custo	Adições	Baixas	Transfe-rências	Custo
Marcas e Patentes	6.046,51	-	-	-	6.046,51
Total	6.046,51	-	-	-	6.046,51

SOF Serviço de Orientação da Família
Notas explicativas às demonstrações contábeis
dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023
(Em Reais)

9. FORNECEDORES

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Serviços	5.764,50	6.151,59
	<u>5.764,50</u>	<u>6.151,59</u>

10. SALÁRIOS E ENCARGOS SOCIAIS

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
INSS a Recolher	8.546,98	-
IRRF a Recolher - Empregados	15.015,33	-
Contribuição Sindical a Recolher	180,40	106,68
	<u>23.742,71</u>	<u>106,68</u>

11. PROVISÕES TRABALHISTAS

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Provisão de férias	75.770,60	45.217,54
Provisão para encargos sobre férias	6.061,62	4.069,58
	<u>81.832,22</u>	<u>49.287,12</u>

12. RECURSOS ANTECIPADOS

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
EFI	29.968,70	15.219,26
Pão para o Mundo	10.091,81	89.849,16
Grassroots	92.458,64	670.363,83
Grassroots/Capire	286.241,98	-
GRET	35.224,78	-
Ater Mulheres	-	127.707,29
Fomento 954083/2023 - MMulheres	1.223.014,84	-
Fomento 958564/2024 - MMulheres	73.305,59	-
Cáritas/MDA-Fomento 950532/2023	48.173,14	-
	<u>1.798.479,48</u>	<u>903.139,54</u>

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

SOF Serviço de Orientação da Família
Notas explicativas às demonstrações contábeis
dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023
(Em Reais)

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.

SOF Serviço de Orientação da Família
Notas explicativas às demonstrações financeiras dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023
(Em Reais)

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

	Recursos oriundos de 2023	Valores recebidos em 2024	Receita Financeira	Valores aplicados e/ou devolvidos em 2024	Saldos de projetos em 31/12/2024		Receita contábil	
					A receber em 2024	A aplicar em 2025	Referente ao ano de 2024	Referente ao ano de 2023
Receitas oriundas de entidades, organizações e subvenções								
Heinrich Boll	-	10.000,00	-	10.000,00	-	-	10.000,00	-
Pão para o Mundo	89.849,16	241.651,88	3.820,06	325.229,29	-	10.091,81	325.229,29	448.912,33
Alternativas Feministas	-	-	-	14.115,85	-	-	-	-
E-Changer	-	129.170,32	-	129.170,32	-	-	129.170,32	110.423,04
EFI	15.219,26	261.341,08	3.160,80	249.752,44	-	29.968,70	249.752,44	360.763,14
Rosa Luxemburgo	-	72.000,00	-	72.000,00	-	-	72.000,00	151.151,00
Grassroots	670.363,83	241.200,00	40.222,58	859.327,77	-	92.458,64	859.327,77	456.224,88
Grassroots/Capire	0,00	393.930,00	17.682,16	125.370,18	-	286.241,98	125.370,18	444.600,42
WSM	-	7.935,00	-	7.935,00	-	-	7.935,00	70.675,36
OMAL	-	-	-	-	-	-	-	37.379,42
Amigos da Terra	-	-	-	1.200,00	(1.200,00)	-	1.200,00	-
TdH - Terre des Hommes	-	-	-	-	-	-	-	27.157,06
GRET	-	48.972,05	224,97	13.972,24	-	35.224,78	13.972,24	-
CF/8 União Européia	-	104.466,82	2.776,93	107.243,75	-	-	107.243,75	98.303,36
Ater Mulheres	127.707,29	350.386,05	2.626,60	487.411,64	(6.691,70)	-	487.411,64	101.428,94
Assoc Moradores do C.H. Casa Branca	-	-	-	-	-	-	-	19.000,00
Fomento 954083/2023 - MMulheres	-	1.500.000,00	38.253,80	315.238,96	-	1.223.014,84	315.238,96	-
Fomento 958564/2024 - MMulheres	-	200.000,00	5.109,16	131.803,57	-	73.305,59	131.803,57	-
Cáritas/MDA-Fomento 950532/2023	-	47.658,75	579,36	64,97	-	48.173,14	64,97	-
Passivo Circulante					1.798.479,48			
Subtotal de recursos recebidos e aplicados e receitas vinculadas às atividades com entidades, organizações e subvenções								
	903.139,54	3.608.711,95	114.456,42	2.849.835,98	(7.891,70)	1.798.479,48	2.835.720,13	2.326.018,95
Receitas não vinculadas à entidades e organizações								
Contribuições Espontâneas							34.031,25	62.889,97
Prestação de Serviços							11.980,00	21.953,49
Recuperação de Despesas							130,16	7.200,00
Subtotal							46.141,41	92.043,46
Total de Receitas Operacionais							2.881.861,54	2.418.062,41

SOF Serviço de Orientação da Família
Notas explicativas às demonstrações financeiras
dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023

(Em Reais)

15. CUSTOS VINCULADOS E SUBVENÇÕES

	2024	2023
Custos com Pessoal		
Salários e Ordenados	787.065,31	620.708,37
Décimo Terceiro Salário	67.211,94	49.368,00
Vale Transporte	4.455,60	2.828,12
Vale Refeição	148.501,17	125.723,94
Auxílio Saúde	25.959,18	37.231,41
FGTS	64.904,41	51.790,75
PIS s/Folha de Pagamentos	4.334,90	6.473,91
Subtotal	1.102.432,51	894.124,50
Despesas Gerais		
Despesas c/ Event., Cursos, Semin. e Encont.	537.107,49	373.820,69
Participação em Eventos, Seminários, Encont.	41.751,56	247.638,71
Boletins e Publicações	61.944,47	158.669,13
Materiais de Divulgação	20.605,49	83.441,42
Reuniões de Diretoria	-	263,00
Reuniões da Equipe Técnica	4.008,69	1.470,71
Despesas com Assembléia	-	1.049,25
Telefone/Fax	8.653,76	4.777,90
Energia Elétrica	6.679,89	4.023,65
Consumo de Água	2.501,06	1.606,70
Material de Expediente	12.760,53	9.164,71
Condomínio da Rua	5.365,00	4.736,44
Manutenção de Informática	32.523,32	28.611,78
Limpeza e Conservação de Instalações	45.442,28	35.825,61
Manutenção de Máquinas e Equipamentos	1.896,30	6.232,26
Copa e Cozinha	3.545,30	3.226,53
Lanches e Refeições	2.213,60	-
Condução e Transportes	17.660,06	4.230,49
Assessoria Contábil	55.255,00	51.237,59
Honorário de Auditores	22.713,50	17.040,00
Serviços Técnicos de Terceiros	354.158,81	355.851,52
Serviços Administrativos de Terceiros	9.973,71	3.223,00
Correios e Malotes	761,84	1.211,32
Despesas Legais	-	185,65
Despesas com Comunicação	19.019,21	10.689,62
Aquisição de Bens não Depreciáveis	6.114,03	3.027,48
Cópias e Reproduções	2.460,00	-
Desp.c/Capacitação e Treinamentos	16.504,96	4.134,00
Seguros	6.855,67	4.553,38
Despesas com Representação	-	349,88
Reforma e Benfeitorias	20.489,00	-
Despesas Diversas	-	32.337,82
Locação de Imóveis	34.305,72	-
Subtotal	1.353.270,25	1.452.630,24
Tributárias		
Outros Impostos e Taxas	7.462,62	-
Subtotal	7.462,62	-
Financeiras		
Despesas Bancárias	7.201,57	11.579,17
Despesas de Câmbio	1.200,00	1.300,00
IOF	62,15	-
Subtotal	8.463,72	12.879,17
Total Geral	2.471.629,10	2.359.633,91

SOF Serviço de Orientação da Família
Notas explicativas às demonstrações financeiras
dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023

(Em Reais)

Durante o exercício de 2024 foram destinados recursos oriundos de entidade de cooperação internacional apoiadora da Entidade para aquisição de bens do ativo imobilizado, totalizando R\$ 378.206,88. Esses ativos foram incorporados ao patrimônio da Entidade e estão diretamente relacionados às suas atividades.

A diferença entre a receita e os custos vinculados executados no mesmo exercício refere-se, predominantemente, a esses investimentos. Ressalta-se que tal diferença não representa superávit operacional, mas sim a alocação de recursos em bens permanentes, conforme previsto nos contratos e em conformidade com a NBC TG 07.

16.DESPESAS ADMINISTRATIVAS E GERAIS

	2024	2023
Salários e Ordenados	30.553,06	(11.163,01)
Vale Transporte	716,00	-
Vale Refeição	5.645,50	-
Auxílio Saúde	1.780,00	-
FGTS	5.645,55	(893,08)
Pis s/Folha de Pagamento	(452,12)	(111,59)
	43.887,99	(12.167,68)
	2024	2023
Desp.c/Eventos, Semin.e Encontros	10.289,98	6.454,87
Desp.c/Part.Eventos, Semin.e Encontros	-	-
Boletins e Publicações	-	10.135,37
Despesas com Divulgação	240,23	25.100,85
Reuniões de Diretoria	336,71	-
Despesas com Assembléia	1.562,35	-
Telefone/Fax	212,45	21,79
Energia Elétrica	170,78	1.416,91
Consumo de Água	1.087,08	428,14
Materiais de Expediente	245,00	167,39
Desp.c/Condominio da Rua	790,00	440,00
Manutenção de Informática	6.856,46	2.132,56
Limpeza e Conservação de Instalações	1.085,95	475,00
Manutenção de Máquinas e Equipamentos	10,00	40,00
Copa e Cozinha	800,53	451,91
Condução e Transportes	207,97	330,00
Assessoria Contábil	4.545,00	5.175,61
Honorários de Auditores	1.326,50	-
Serviços Técnicos de Terceiros	-	5.376,00
Serviços Administrativos de Terceiros	2.505,19	1.150,00
Correios e Malotes	-	25,80
Despesas Legais	137,46	196,00
Aquisição de Bens não Depreciáveis	1.913,90	-
Farmácia e Medicamentos	55,19	-
Desp.c/Capacitação e Treinamentos	4.234,81	-
Despesas com Comunicação	-	26,36
Conservação e Reparos de Veículos	-	-
Seguros	845,67	254,52
Despesas com Representação	709,60	-
Anuidades e Contribuições	1.800,00	1.500,00
Impostos e Taxas	468,73	1.087,93
	42.437,54	62.387,01
Total despesas administrativas e gerais	86.325,53	50.219,33

SOF Serviço de Orientação da Família
Notas explicativas às demonstrações financeiras
dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023
(Em Reais)

17. RESULTADO FINANCEIRO

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Receitas financeiras		
Receitas de Aplicação Financeiras	14.593,29	27.175,68
Subtotal	<u>14.593,29</u>	<u>27.175,68</u>
Despesas financeiras		
Despesas bancárias	(3.083,30)	(2.045,10)
Despesas de Câmbio	(300,00)	(700,00)
IOF	-	(61,16)
Juros e Multa	(391,68)	(35,56)
Outras Despesas Financeiras	(119,50)	-
Subtotal	<u>(3.894,48)</u>	<u>(2.841,82)</u>
Resultado financeiro líquido	<u>10.698,81</u>	<u>24.333,86</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 2024 de R\$ 114.456,42 (R\$ 78.089,53 em 2023), 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>2024</u>	<u>2023</u>
IRPJ	18.878,88	15.721,98
CSLL	16.519,00	13.756,71
INSS	196.258,51	201.567,70
Pis	1.964,18	-
ISS	34.660,25	1.097,67
TOTAL GERAL	<u>268.280,82</u>	<u>232.144,06</u>

SOF Serviço de Orientação da Família
Notas explicativas às demonstrações financeiras
dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023
(Em Reais)

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.

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	2024	2023
Recursos a receber	7.891,70	-
	7.891,70	-
Passivo	2024	2023
Recursos antecipados	1.798.479,48	903.139,54
	1.798.479,48	903.139,54

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**.

SOF Serviço de Orientação da Família
Notas explicativas às demonstrações financeiras
dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023
(Em Reais)

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.

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.