

|  |   |  |
|--|---|--|
| <b>INSTITUTO MARIA DA HORA</b><br><b>CNPJ: 06.750.574/0001-63</b>  |   |  |
| <b>DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO - EM 31/12/2023</b>  |   |  |
| <b>( + ) RECEITA BRUTA OPERACIONAL</b><br><b>RECEITAS BRUTA DE EDUCAÇÃO</b><br>Convênios<br>Subvenções<br>Doações<br><br><b>( + )</b> Outras Receitas  | 31.440.739,83<br>3.735.683,16<br>3.735.683,16<br>0,00<br>0,00<br><br>90.881,62                          |  |
| <b>( + ) RECEITAS BRUTA DE SAÚDE</b><br><b>( - ) Deduções de Receita Bruta de Saúde</b><br><b>( + )</b> Outras Receitas<br>Convênios<br>Subvenções<br>Doações  | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00  |  |
| <b>( + ) RECEITAS BRUTA DE ASSISTÊNCIA SOCIAL</b><br><b>( - ) Deduções de Receita Bruta de Assistência Social</b><br><b>( + )</b> Outras Receitas<br>Convênios<br>Subvenções<br>Doações  | 27.614.175,05<br>0,00<br>568.251,20<br>27.045.923,85<br>0,00<br>0,00                                    |  |
| <b>( = ) RECEITA LIQUIDA</b>   | <b>31.440.739,83</b>  |  |
| <b>( - ) CUSTO DO SERVIÇO EDUCACIONAL</b><br>Serviço Educacional Gratuito<br>Despesa com Pessoal<br>Material Didático<br>Alimentação<br>Transporte<br>Uniforme<br>Moradia<br>Projetos e Atividades - educação Básica em Tempo Integral | 2.229.036,01<br>2.229.036,01<br>1.995.336,67<br>0,00<br>211.023,04<br>22.676,30<br>0,00<br>0,00<br>0,00 |  |
| <b>( - ) CUSTO DO SERVIÇO SAÚDE</b><br>Assistencia Hospitalar Gratuita   | 0,00<br>0,00  |  |
| <b>( - ) CUSTO DO SERVIÇO DE ASSISTÊNCIA SOCIAL</b><br>Assistencia Social Gratuita   | 27.145.502,41<br>27.145.502,41  |  |
| <b>( = ) RESULTADO OPERACIONAL BRUTO</b>   | <b>2.066.201,41</b>   |  |
| <b>( - ) DESPESAS OPERACIONAIS</b><br>Despesas Administrativas<br>Despesas Com Depreciação/Amortização<br>Outra Despesas   | 1.536.280,42<br>1.536.280,42<br>0,00<br>0,00  |  |
| <b>( +/- ) RESULTADO FINANCEIRO</b><br><b>( +/- ) OUTRAS RECEITAS E DESPESAS</b><br><b>( +/- ) PROVISÕES</b><br><b>( +/- ) ISENÇÕES USUFRUÍDAS</b><br>Renúncia fiscal Obtida<br>Renuncia Fiscal  | 0,00<br>0,00<br>123.011,32<br>0,00<br>0,00  |  |
| <b>( = ) SUPERAVITE/DEFICIT DO EXERCÍCIO</b>   | <b>406.909,67</b>   |  |
| <i>Marcos Aurélio Nogueira dos Santos</i>  |   |  |
| JOSE ALVES CORREIA<br>PRESIDENTE<br>CPF: 144.742.393-34  | MARCOS AURÉLIO NOGUEIRA DOS SANTOS<br>TESOUREIRO<br>CPF: 510.957.773-00                                 | GIOCONDA GALDINO FÁZIO<br>CONTADORA<br>CPF: 218.578.903-10 |

**INSTITUTO MARIA DA HORA**  
CNPJ : 06.750.574/0001-63

Página: 1

**Balanço Patrimonial em 01/01/2023 a 31/12/2023**

| Código | Nome   |  | 31/12/2023    |
|--------|--|--|---------------|
| 19     | ATIVO  |  | 14.330.119,45 |
| 27     | CIRCULANTE   |  | 14.034.865,93 |
| 35     | CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA                                   |  | 12.920.243,00 |
| 43     | CAIXA  |  | 17.250,49     |
| 973    | Fundo Fixo   |  | 17.250,49     |
| 60     | BANCO C/ MOV - RECURSOS COM RESTRIÇÃO                          |  | 1.458.099,84  |
| 1210   | Caixa - 43678-8 - Lote 12 (Termo 15.2018)                      |  | 186.812,19    |
| 1228   | Caixa - 43679-6 - Lote 06 (Termo 16.2018)                      |  | 97.334,54     |
| 1236   | Caixa - 47651-8 - Ararendá (Termo 14.2020)                     |  | 249.603,70    |
| 1244   | Caixa - 47653-4 - Caririáçu (Termo 15.2020)                    |  | 238.332,93    |
| 1252   | Caixa - 47654-2 - Abc (Termo 16.2020)                          |  | 184.098,54    |
| 1716   | Bb - 16130-6 - IMH   |  | 7.994,38      |
| 3301   | Bb - 26914-X - Acolhimento                                     |  | 5.817,61      |
| 3352   | Caixa - 43589-7 - Acol Jaguar                                  |  | 158.493,80    |
| 3387   | Caixa - 41401-6 - Abc Mondubim                                 |  | 129.544,81    |
| 3395   | Caixa - 47651-8 - Acol Arrenda                                 |  | 200.067,34    |
| 86     | AP. FINANCEIRAS - RECURSOS COM RESTRIÇÃO                       |  | 11.444.892,67 |
| 990    | Bb - 15493-8 - Centro de Convivência (Termo 06.2019)           |  | 23.158,76     |
| 1694   | Bb - 15494-6 - Pousada (Termo 07.2019)                         |  | 88.001,48     |
| 1724   | Bb - 15949-2 - Covid (Termo 02.2021)                           |  | 121.213,25    |
| 1759   | Caixa - 44741-1 - Jaguarauna e Itaitinga (Termo 14.2022)       |  | 627.186,53    |
| 1880   | Bb - 16443-7 - Sme (Termo 29.2023)                             |  | 15.207,81     |
| 1945   | Caixa - 44911-1 - Lote 07 (Termo 18.2022)                      |  | 2.249.234,82  |
| 1961   | Bb - 16421-6 - Acolhimento Pmf (Termo 04.2022)                 |  | 117.756,61    |
| 3093   | Caixa - 4324-9 - Gastronomia (Termo 07.2021)                   |  | 73.360,26     |
| 3115   | Caixa - 4391-5 - Família Acolhedora (Termo 04.2022)            |  | 1.374.654,98  |
| 3123   | Caixa - 4397-4 - Primeiro Passo (Termo 05.2022)                |  | 810.140,92    |
| 3212   | Caixa - 4490-3 - Lote 08 (Termo 17.2022)                       |  | 2.019.463,38  |
| 3220   | Caixa - 4511-0 - Transformando Vidas (Termo 24.2022)           |  | 28.851,34     |
| 3247   | Caixa - 4546-2 - Mais Infância - Implantação (Termo 01.2023)   |  | 91.039,87     |
| 3298   | Caixa - 4325-7 - Qualificação (Termo 08.2021)                  |  | 312.215,48    |
| 3310   | Bb - 26914-X - Acolhimento                                     |  | 7.356,53      |
| 3425   | Caixa - 4397-4 - Primeiro Passo (Termo 05.2022) AP CAIXA FIC   |  | 245.025,26    |
| 3450   | Caixa - 4473-3 - Ceará sem Fome (Termo 18.2023)                |  | 1.281.886,47  |
| 3468   | Caixa - 4578-0 - Mais Infância - Manutenção Sp's (Termo 02.202 |  | 172.120,97    |
| 3476   | Caixa - 4582-0 - Mais Infância - Tdco (Termo 03.2023)          |  | 1.688.206,42  |
| 3484   | Bb - 11150-7 - Centro de Convivência                           |  | 70.882,14     |
| 3492   | Bb - 15218 - SME   |  | 10.237,35     |
| 3506   | Bb - 15371-0 - SME   |  | 14.703,11     |
| 4367   | Bb - 16765-7 - Institucional IMH                               |  | 2.988,93      |
| 94     | CRÉDITOS A RECEBER   |  | 62,40         |
| 3646   | Adiantamentos a Empregados                                     |  | 62,40         |
| 124    | Vale Transporte  |  | 62,40         |
| 175    | ESTOQUES   |  | 1.114.560,53  |
| 3638   | Materiais Diversos Almoxarifado                                |  | 1.114.560,53  |
| 205    | Almoxarifado / Material de Expediente                          |  | 1.114.560,53  |
| 213    | NÃO CIRCULANTE   |  | 295.253,52    |
| 280    | IMOBILIZADO  |  | 295.253,52    |
| 3620   | Bens Utilizados na Produção e/ou Prestação de Serviços         |  | 295.253,52    |
| 3603   | Edifícios e Construções  |  | 295.253,52    |

**INSTITUTO MARIA DA HORA**  
CNPJ : 06.750.574/0001-63

Página: 2

**Balanço Patrimonial em 01/01/2023 a 31/12/2023**

| Código | Nome   | 31/12/2023      |
|--------|--|-----------------|
| 361    | PASSIVO                                      | 14.330.119,45   |
| 370    | CIRCULANTE                                   | 14.101.280,35   |
| 388    | Fornecedores de Bens e Serviços              | 949.807,88      |
| 3654   | Fornecedores Diversos                        | 949.807,88      |
| 396    | Obrigações com Empregados                    | 122.420,80      |
| 3662   | INSS a Recolher                              | 122.420,80      |
| 426    | RECURSOS DE PROJETOS EM EXECUÇÃO             | 9.338.769,53    |
| 1023   | Acolhimento Pmf Termo 02.2019                | 2.716.912,59    |
| 1031   | Centro de Convivencia Termo 06.2019          | 2.049.545,23    |
| 1260   | Pousada Termo 07.2019                        | 6.705.344,99    |
| 1279   | COVID Termo 02.2021                          | 1.317.806,65    |
| 1287   | Acolhimento Pmf Termo 04.2022                | 81.944,13       |
| 1295   | SME Termo 12.2022                            | 144.977,50      |
| 1309   | SME Termo 29.2023                            | 16.930,83       |
| 1317   | Gastronomia Termo 07.2021                    | 59.941,94       |
| 1325   | Qualificação Termo 08.2021                   | 211.556,58      |
| 1333   | Família Acolhedora Termo 04.2022             | 259.187,54      |
| 1341   | Primeiro Passo Termo 05.2022                 | 704.015,48      |
| 1368   | Jaguaruana e Itaitinga Termo 14.2022         | 584.386,22      |
| 1376   | Lote 08 Termo 17.2022                        | 1.717.917,50    |
| 1384   | Lote 07 Termo 18.2022                        | 1.723.878,13    |
| 1392   | Transformando Vidas Termo 24.2022            | 25.762,77       |
| 1406   | Mais Infância Implantação Termo 01.2023      | 64.633,63       |
| 1414   | Mais Infância Manutenção SPS Termo 02.2023   | 166.823,73      |
| 1422   | Mais Infância TDCO Termo 03.2023             | 1.663.801,58    |
| 1430   | Lote 12 Termo 15.2018                        | 6.435.646,88    |
| 1449   | Lote 06 Termo 16.2018                        | 2.288.934,18    |
| 1457   | Ararenda Termo 14.2020                       | 128.032,86      |
| 1465   | Caririaçu Termo 15.2020                      | 166.062,48      |
| 1473   | ABC Termo 16.2020                            | 637.291,19      |
| 3441   | Ceará sem Fome Termo 18.2023                 | 1.237.556,96    |
| 3700   | Convênios Diversos                           | 12.066.727,32   |
| 3778   | Centro de Convivência - SDHS                 | 2.046.518,75    |
| 3859   | Pop Rua Covid                                | 299.504,89      |
| 3875   | Creche Maria da Hora                         | 1.060.421,18    |
| 3891   | (-) Vr.ref. a Transferencia p/ Resultados    | (37.263.294,18) |
| 4626   | 1º Torneio de Futebol Pop Rua -Termo 12.2023 | 20.000,00       |
| 4162   | RECURSOS DE PROJ. C/ SALDO REMANESCENTE      | 3.690.282,14    |
| 4227   | Cresça com Seu Filho Feliz                   | 456.952,48      |
| 4235   | COMDICA                                      | 39.315,78       |
| 4243   | Casa Civil - Camará                          | 1.934.536,51    |
| 4251   | SecultFor                                    | 19.465,61       |
| 4260   | Projeto Voz da Experiência II                | 145.020,28      |
| 4278   | SCFV - 7/17 Anos                             | 208.892,87      |
| 4286   | SCFV - 0/6 Anos                              | 88.683,73       |
| 4294   | Primeira Infância                            | 16.875,06       |
| 4316   | Novos Caminhos T32020                        | 664.814,16      |
| 4324   | Empodere Mais Uma                            | 81.441,00       |
| 4332   | Convênio João XXII                           | 254,66          |
| 4340   | Unicef Eusebio                               | 34.030,00       |
| 507    | PATRIMÔNIO LÍQUIDO                           | 228.839,10      |
| 3999   | Patrimônio Líquido                           | 228.839,10      |
| 540    | Superávit ou Déficit Acumulado               | 406.909,67      |
| 3360   | Ajustes de Exercícios Anteriores             | (178.070,57)    |

Fortaleza, 31 de dezembro de 2023

JOSÉALVES CORREIA  
Presidente  
CPF: 144.742.393-34

GIOCONDA GALDINO FAZIO  
Contadora - CRC Nº 10206 - CE  
CPF: 218.579.903-10

Marcos Aurélio Nogueira dos Santos  
MARCOS AURELIO NOGUEIRA DOS SANTOS  
Tesoureiro  
CPF: 510.957.773-00

**\*DEMONSTRACAO DO PATRIMONIO SOCIAL 01/01/2023 a 31/12/2023**

| Código | Nome   | Saldo atual  | Saldo anterior |
|--------|--|--------------|----------------|
| 19     | PATRIMÔNIO LÍQUIDO                               |              |                |
| 43     | AJUSTES DE EXERCICIOS ANTERIORES                 | (178.070,57) | 0,00           |
| 51     | Retificação de erro de exercícios anteriores     | (178.070,57) | 0,00           |
| 60     | RESERVAS DE CAPITAL                              | 959.825,91   | 0,00           |
| 108    | REVERSÕES DE RESERVAS                            | 959.825,91   | 0,00           |
| 124    | Reserva de Contingências                         | 878.055,78   | 0,00           |
| 272    | Reserva Estatutária                              | 81.770,13    | 0,00           |
| 299    | Superavit  | 406.909,67   | 0,00           |
| 140    | PROPOSTA DA ADMINISTRAÇÃO P/ DESTINAÇÃO DO LUCRO | (46.533,55)  | 2.366.285,53   |
| 191    | TRANSFERÊNCIAS PARA RESERVAS                     | (46.533,55)  | 2.366.285,53   |
| 159    | Reserva de Lucros a Realizar                     | (46.533,55)  | 46.533,55      |
| 167    | Reserva de Contingências                         | 0,00         | 878.055,78     |
| 175    | Reserva Legal                                    | 0,00         | 299.504,89     |
| 183    | Reserva Estatutária                              | 0,00         | 81.770,13      |
| 190    | Reserva de Lucros para Expansão                  | 0,00         | 1.060.421,18   |
| 205    | AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL                 | 228.839,10   | 0,00           |
| 207    | Ajustes de Avaliação Patrimonial                 | 228.839,10   | 0,00           |
| 221    | SALDO NO FINAL DO PERÍODO                        | 228.839,10   | 0,00           |

Fortaleza, 31 de dezembro de 2023

JOSE ALVES CORREIA  
Presidente  
CPF : 144.742.393-34

GIOCONDA GALDINO FAZIO  
CONTADORA  
CPF : 218.578.903-10  
CRC : 10206

Marcos Aurelio Nogueira dos Santos  
MARcos AURELIO NOGUEIRA DOS SANTOS  
Tesoureiro  
CPF Nº: 510.957.773-00

**DFC - Demonstração dos Fluxos de Caixa de 01/01/2023 a 31/12/2023**

| Código | Nome  | Saldo atual   | Saldo anterior |
|--------|---|---------------|----------------|
| 19     | FLUXOS DE CAIXA ORIGINÁRIOS DE ATIVIDADES OPERACIONAIS        |               |                |
| 124    | Aumento (Redução) Em Fornecedores                             | 0,00          | 949.807,88     |
| 132    | Aumento (Redução) Em Contas a Pagar e Provisões               | 0,00          | 122.420,80     |
| 159    | Disponibilidades Líquidas Geradas Nas Atividades Operacionais | 0,00          | 1.072.228,68   |
| 167    | FLUXOS DE CAIXA ORIGINÁRIOS DE ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS    |               |                |
| 183    | (-) Compras de Imobilizado                                    | 0,00          | 295.253,52     |
| 205    | Disponibilidades Líquidas Geradas Atividades Investimentos    | 0,00          | (295.253,52)   |
| 213    | FLUXOS DE CAIXA ORIGINÁRIOS DE ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS   |               |                |
| 272    | Aumento (Redução) Nas Disponibilidades                        | 0,00          | 776.975,16     |
| 280    | Disponibilidades no Início do Período                         | 3.484.870,60  | 0,00           |
| 299    | Disponibilidades no Final do Período                          | 13.023.613,28 | 3.484.870,60   |
| 302    | Variação das Disponibilidades                                 | 9.538.742,68  | 3.484.870,60   |

Fortaleza/CE, 31 Dezembro de 2023.

JOSE ALVES CORREIA  
Presidente  
CPF : 144.742.393-34

GIOCONDA GALDINO FAZIO  
CONTADORA  
CPF : 218.578.903-10  
CRC : 10206

*Marcos Aurélio Nogueira dos Santos*

MARCOS AURELIO NOGUEIRA DOS SANTOS  
Tesoureiro  
CPF Nº: 510.957.773-00



AUDIT SYSTEM AUDITORES S / S LTDA

**INSTITUTO MARIA DA HORA**

**Relatório do auditor independente**

**Demonstrações contábeis**

**Em 31 de dezembro de 2023**





## CONTEÚDO

- Relatório do Auditor Independente sobre as Demonstrações Contábeis
- Balanços Patrimoniais
- Demonstrações do Resultado
- Demonstrações das Mutações do Patrimônio Líquido
- Demonstrações dos Fluxos de Caixa
- Notas explicativas da Administração às Demonstrações Contábeis





## RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

A Diretoria

**Instituto Maria da Hora**

Fortaleza - CE

### Opinião com ressalva sobre as demonstrações contábeis

Examinei as demonstrações contábeis do **Instituto Maria da Hora** (“Associação”), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2023 e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes Notas Explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em minha opinião, exceto pelos possíveis efeitos dos assuntos descritos na seção a seguir intitulada “Base para opinião com ressalvas sobre as demonstrações contábeis”, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira do **Instituto Maria da Hora**, em 31 de dezembro de 2023, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis as entidades sem finalidades de lucros – ITG 2002 (R1).





AUDIT SYSTEM AUDITORES S / S LTDA

## Base para opinião com ressalva sobre as demonstrações contábeis

### Limitação nos saldos de imobilizado

A Associação não mantém controle adequado dos bens do ativo imobilizado. Há registrado na Rubrica “Imobilizado” o montante de R\$ 295.253,52 reais no qual não foi realizado o reconhecimento da depreciação do período. Adicionalmente, não foram localizados lançamentos referentes a aquisição de bens do imobilizado, bem como a Administração, também não avaliou a vida útil econômica estimada de cada componente, conforme requerido pelas práticas contábeis adotadas no Brasil. Em decorrência disto, não foi possível determinar se teria havido necessidade de efetuar ajustes em relação ao saldo do ativo imobilizado em 31 de dezembro de 2023.

A implantação de uma gestão patrimonial é essencial para a Associação, especialmente quando se observa a apresentação de um balanço patrimonial que procure informar com integridade os dados sobre o ativo imobilizado. Um projeto de gestão patrimonial irá assegurar que todos os ativos imobilizados sejam devidamente registrados, classificados e avaliados, garantindo a conformidade com as normas contábeis e fiscais vigentes. A falta de integridade nos dados do imobilizado pode resultar em penalidades legais e fiscais, além de comprometer a transparência das demonstrações financeiras. Essa gestão permite um controle rigoroso dos ativos, desde sua aquisição até seu descarte. Isso inclui a realização de inventários periódicos e a manutenção de registros atualizados, prevenindo perdas, furtos e deterioração dos bens da organização.

Minha auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Minhas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir intitulada “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis”. Sou independente em relação ao **Instituto Maria da Hora**, 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 cumpri com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acredito que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar minha opinião com ressalva sobre as demonstrações contábeis





AUDIT SYSTEM AUDITORES S / S LTDA

## **Responsabilidades da Administração sobre as demonstrações contábeis**

A Administração 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 de 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 o **Instituto Maria da Hora** continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis, a não ser que a Administração pretenda liquidar a **Instituto Maria da Hora** ou cessar suas atividades, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das atividades.

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

Meus 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 minha 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 da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercei julgamento profissional e mantive ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

1. Identifiquei e avaliei os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro. Planejei e executei procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtive evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar minha 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;





AUDIT SYSTEM AUDITORES S / S LTDA

2. Obtive entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejar procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas não com o objetivo de expressar opinião sobre a eficácia dos controles internos do Instituto Maria da Hora. A aplicação de controles internos é fundamental para qualquer organização do terceiro setor. Esses controles são essenciais para garantir a integridade, eficácia e conformidade das operações, além de proporcionar uma série de benefícios específicos para essas organizações, citados a seguir.
  - Transparência e Prestação de Contas: Os controles internos permitem um acompanhamento rigoroso da captação e utilização de recursos, assegurando que os fundos sejam aplicados conforme os objetivos da organização.
  - Minimização de Riscos e Fraudes: A implementação de controles internos ajuda a identificar e mitigar riscos operacionais, financeiros e de conformidade.
  - Melhoria na Gestão e Tomada de Decisões: Com dados precisos e atualizados, os gestores podem tomar decisões mais informadas e estratégicas. Os controles internos fornecem uma base sólida para a análise de desempenho e a identificação de áreas que necessitam de melhorias.
  - Conformidade Legal e Regulatória: Organizações do terceiro setor estão sujeitas a diversas obrigações legais e fiscais. Controles internos eficazes garantem que a organização esteja em conformidade com todas as exigências legais, evitando penalidades e mantendo a sua reputação intacta.
  - Impacto Positivo nas Demonstrações Contábeis: Controles internos robustos asseguram que as demonstrações contábeis refletem fielmente a posição financeira da organização. Isso inclui a correta contabilização de receitas, despesas, ativos e passivos, proporcionando uma visão clara e precisa da saúde financeira da entidade.

Portanto, a aplicação de controles internos é indispensável para a eficiência, transparência e sustentabilidade do Instituto Maria da Hora, impactando positivamente suas demonstrações contábeis e fortalecendo a confiança de todos os envolvidos;

3. Aferi a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela Administração;





AUDIT SYSTEM AUDITORES S / S LTDA

4. Avaliei 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;
5. Concluí sobre a adequação do uso, pela Administração, da base contábil e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional do Instituto Maria da Hora. Existindo incerteza relevante, é parte integrante deste trabalho, chamar atenção em meu relatório de auditoria, para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis, ou incluir modificação em minha opinião, se as divulgações forem inadequadas. Pontuo que minhas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data do relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar o Instituto Maria da Hora a não mais se manter em continuidade operacional;
6. Por fim, comuniquei-me 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 identifiquei durante meu trabalho.

Fortaleza – CE, 30/07/2024

**Audit System Auditores S/S Ltda.**  
GLALBERTO GÓES FELICIANO  
CRC – CE 018250

