

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

Balanco 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 Ararendá	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 - 4474-1 - Jaguaruana e Itaitinga (Termo 14.2022)	627.186,53
1880	Bb - 16443-7 - Sme (Termo 29.2023)	15.207,81
1945	Caixa - 4491-1 - 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 Sps (Termo 02.2022)	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

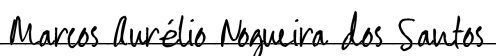
Balanco Patrimonial em 01/01/2023 a 31/12/2023

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	Familia 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	Caririçu 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 AURELIO NOGUEIRA DOS SANTOS
Tesoureiro
CPF: 510.957.773-00

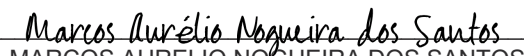
***DEMONSTRACAO DO PATRIMONIO SOCIAL 01/01/2023 a 31/12/2023**

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
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





AUDIT SYSTEM AUDITORES S / S LTDA

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**



AUDIT SYSTEM AUDITORES S / S LTDA

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 cumpro 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, exerci 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 reflitam 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

