



ICEP

*Lendo o Mundo
para Escrever a Vida*

**ICEP - INSTITUTO CHAPADA DE
EDUCAÇÃO E PESQUISA**

**DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS
31 DE DEZEMBRO DE 2023 e 2022**

Conteúdo

Relatório dos auditores independentes

Quadro I - Balanço patrimonial

Quadro II - Demonstração do resultado do exercício

Quadro III - Demonstração do resultado abrangente

Quadro IV - Demonstração das mutações do patrimônio líquido

Quadro V - Demonstração dos fluxos de caixa

Notas explicativas às demonstrações financeiras.

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

**Aos Senhores Administradores e Conselheiros do
ICEP – INSTITUTO CHAPADA DE EDUCAÇÃO E PESQUISA
Salvador - BA**

Opinião sobre as demonstrações financeiras

Examinamos as demonstrações financeiras do **ICEP – Instituto Chapada de Educação e Pesquisa**, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2023 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa, para o exercício findo naquela data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo as políticas contábeis materiais e outras informações elucidativas.

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras anteriormente referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira do **ICEP – Instituto Chapada de Educação e Pesquisa**, em 31 de dezembro de 2023, o desempenho de suas operações e os fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis às pequenas e médias empresas (NBC TG 1000 (R1)).

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 intitulada “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras. Somos independentes em relação a 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

As demonstrações financeiras do exercício findo em 31 de dezembro de 2022, utilizadas para fins de comparabilidade, foram por nós auditadas sobre as quais emitimos parecer datado de 10 de abril de 2023, contendo ressalva sobre as deficiências dos controles internos.

Responsabilidades da administração pelas demonstrações financeiras

A administração da Entidade é responsável pela elaboração e adequada apresentação dessas demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis às pequenas e médias empresas (NBC TG 1000 (R1)) e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações financeiras, a Administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Entidade continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações financeiras, 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 Administração da Entidade são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações financeiras.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras 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 financeiras.

Como parte da 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 financeiras, 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.
- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria ao planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às 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 incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Entidade. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações financeiras 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 financeiras, inclusive as divulgações e se as demonstrações financeiras representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela Administração 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.

Fornecemos também, aos responsáveis pela Administração, declaração de que cumprimos com as exigências éticas relevantes, incluindo os requisitos aplicáveis de independência e comunicamos todos os eventuais relacionamentos ou assuntos que poderiam afetar, consideravelmente, nossa independência, incluindo, quando aplicável, as respectivas salvaguardas.

Salvador, 12 de abril de 2024.



AUDICONT AUDITORES E CONSULTORES
CRC/BA – N° 0568

ALEXANDRE LOMANTO MAIMONE NETO
CONTADOR – CRC/BA N° 17.549

QUADRO I

ICEP - INSTITUTO CHAPADA DE EDUCAÇÃO E PESQUISA

BALANÇO PATRIMONIAL
Em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em reais, excluídos os centavos)

ATIVO				PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
	Nota	2023	2022		Nota	2023	2022
<u>Circulante</u>				<u>Circulante</u>			
Bancos conta movimento	04	257.094	78.852	Fornecedores	09	230.391	40.821
Aplicações financeiras	05	2.906.306	2.719.265	Obrigações sociais e trabalhistas	10	14.763	7.725
Numerários em trânsito	06	484.070	-	Obrigações tributárias		373	2.094
Contas a receber		4.087	3.314	Provisões trabalhistas	11	28.818	30.348
Contas a receber - projetos e parcerias	13	6.078.745	5.435.496	Serviços medidos a pagar	12	-	1.434.530
Empréstimos entre projetos	07	551.335	171.322	Projetos e parcerias a executar	13	6.144.115	4.399.928
Tributos a recuperar		1.753	-	Empréstimos entre projetos	07	551.335	171.322
Despesas antecipadas		1.719	-	Outras contas a pagar		1.128	-
Total do circulante		10.285.109	8.408.249	Total do circulante		6.970.923	6.086.768
<u>Não circulante</u>				<u>Patrimônio líquido</u>			
Imobilizado	08	65.459	56.084	Fundo social	14	3.379.645	2.377.565
Total do não circulante		65.459	56.084	Total do patrimônio líquido		3.379.645	2.377.565
TOTAL DO ATIVO		10.350.568	8.464.333	TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		10.350.568	8.464.333

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

QUADRO II**ICEP - INSTITUTO CHAPADA DE EDUCAÇÃO E PESQUISA****DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO****Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022****(Em reais, excluídos os centavos)**

	Nota	2023	2022
<u>Receitas operacionais</u>			
Receitas de parcerias públicas	15.a	2.871.332	3.692.262
Receitas de parcerias privadas	15.b	3.266.123	2.589.014
Receitas de doações	15.c	495.160	616.900
Outras receitas		85.545	70.723
Receita operacional bruta		6.718.160	6.968.899
 Projetos e parcerias			
Custos operacionais			
Com pessoal	16.a	(456.897)	(275.754)
Formação pedagógica	16.b	(2.768.006)	(2.746.052)
Serviços contratados	16.c	(1.217.077)	(1.116.239)
Transportes	16.d	(428.339)	(367.498)
Comunicação e materiais impressos	16.e	(98.328)	(549.571)
Alimentação		(296.387)	(271.210)
Direitos autorais		(237.695)	(8.675)
Hospedagens		(181.670)	(114.000)
Aluguel		(68.294)	(71.957)
Uso e consumo		(6.199)	(6.460)
Outros custos		(118.738)	(93.226)
		(5.877.630)	(5.620.642)
 Superávit bruto		840.530	1.348.257
 <u>(Despesas) receitas operacionais</u>			
Gerais e administrativas		(14.010)	(12.117)
Pessoal e encargos		(37.269)	(97.043)
Financeiras, líquidas	17	212.829	104.417
		161.550	(4.743)
 Superávit do exercício		1.002.080	1.343.514

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

QUADRO III

ICEP - INSTITUTO CHAPADA DE EDUCAÇÃO E PESQUISA

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em reais, excluídos os centavos)

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Superávit do exercício	<u>1.002.080</u>	<u>1.343.514</u>
Outros componentes do resultado abrangente	-	-
Resultado abrangente	<u><u>1.002.080</u></u>	<u><u>1.343.514</u></u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

QUADRO IV

ICEP - INSTITUTO CHAPADA DE EDUCAÇÃO E PESQUISA

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em reais, excluídos os centavos)

	Fundo social	Superávit do exercício	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2021	1.034.051	-	1.034.051
Superávit do exercício		1.343.514	1.343.514
Transferência do superávit do exercício para o fundo social	1.343.514	(1.343.514)	-
Saldos em 31 de dezembro de 2022	2.377.565	-	2.377.565
Superávit do exercício		1.002.080	1.002.080
Transferência do superávit do exercício para o fundo social	1.002.080	(1.002.080)	-
Saldos em 31 de dezembro de 2023	3.379.645	-	3.379.645

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

QUADRO V**ICEP - INSTITUTO CHAPADA DE EDUCAÇÃO E PESQUISA****DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em reais, excluídos os centavos)

	<u>Nota</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<u>Fluxos de caixa das atividades operacionais</u>			
Superávit do exercício		1.002.080	1.343.514
Ajustado por:			
Depreciação	08	14.010	11.346
		1.016.090	1.354.860
<u>Variações nos ativos - Redução (Aumento)</u>			
Valores a receber		(773)	(173.542)
Tributos a recuperar		(1.753)	-
Despesas antecipadas		(1.719)	-
		(4.245)	(173.542)
<u>Variações nos passivos - Aumento (Redução)</u>			
Fornecedores		189.570	(12.394)
Obrigações sociais e trabalhistas		7.038	654
Obrigações tributárias		(1.721)	(245)
Provisões trabalhistas		(1.530)	6.079
Serviços medidos a pagar		(1.434.530)	1.434.530
Outras contas a pagar		1.128	-
		(1.240.045)	1.428.624
Caixa líquido (aplicado) gerado nas atividades operacionais		(228.200)	2.609.942
<u>Fluxos de caixa das atividades de investimentos</u>			
Aquisição de imobilizado	08	(23.385)	(21.411)
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimentos		(23.385)	(21.411)
<u>Fluxos de caixa das atividades de financiamentos</u>			
Resultado líquido de convênios e parcerias		1.100.938	(1.922.773)
Caixa líquido gerado (aplicado) pelas atividades de financiamentos		1.100.938	(1.922.773)
Aumento líquido do caixa e equivalentes de caixa		849.353	665.758
<u>Demonstração da variação do caixa e equivalentes de caixa</u>			
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício		2.798.117	2.132.359
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício		3.647.470	2.798.117
		849.353	665.758

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

ICEP - INSTITUTO CHAPADA DE EDUCAÇÃO E PESQUISA

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em reais, excluídos os centavos)

1. CONTEXTO OPERACIONAL

O Instituto Chapada de Educação e Pesquisa revestido pela forma de pessoa jurídica de direito privado, é uma associação civil sem fins lucrativos, de caráter educacional, com objetivo de tornar o acesso universal da educação pública de qualidade, regido pelo seu Estatuto Social e pela legislação brasileira.

O ICEP tem por objeto social promover o ensino formal e colaborar para o seu fortalecimento, bem como contribuir para a melhoria da qualidade da educação básica, por meio do apoio, capacitação e formação complementar de educadores, tendo os seus objetivos voltados à promoção de atividades e finalidades de relevância pública e social.

2. BASE DE PREPARAÇÃO

2.1 Declaração de conformidade

As demonstrações financeiras foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, com base nas disposições contidas na Lei das Sociedades por Ações (Lei nº 6.404/1976), Normas Brasileiras de Contabilidade, bem como com os Pronunciamentos, Orientações e as Interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis – CPC.

Essas demonstrações financeiras foram preparadas de acordo com as Normas Brasileiras de Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas (NBC TG 1000 R1 e ITG 2002 R1), aprovadas pela Resolução CFC nº 1.255/2009, e ITG 2002, aprovada pela Resolução CFC nº 1.409/2012.

2.2 Base de mensuração

As demonstrações financeiras foram preparadas considerando o custo histórico como base de valor, modificado para refletir o valor justo dos instrumentos financeiros.

2.3 Moeda funcional

Os itens incluídos nas demonstrações financeiras são mensurados de acordo com a moeda do principal ambiente econômico no qual o Instituto atua. As demonstrações financeiras estão apresentadas em reais, excluídos os centavos, que é a moeda funcional do Instituto, e, sua moeda de apresentação.

2.4 Uso de estimativas e julgamentos

A preparação das demonstrações financeiras de acordo com as práticas adotadas no Brasil exige que a Administração utilize de julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação de práticas contábeis e os valores reportados de ativo, passivo, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas.

Estimativas e premissas são revistas de maneira contínua. Revisões com relação a estimativas contábeis são reconhecidas no exercício em que as estimativas são revisadas.

3. RESUMO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

As principais práticas contábeis adotadas para elaboração dessas demonstrações financeiras estão descritas a seguir:

3.1 Instrumentos financeiros

a) Ativos financeiros não derivativos

O Instituto reconhece os empréstimos e recebíveis e depósitos inicialmente na data em que foram originados. Todos os outros ativos financeiros são reconhecidos inicialmente na data da negociação na qual o Instituto se torna uma das partes das disposições contratuais do instrumento.

Os ativos ou passivos financeiros são compensados e o valor líquido apresentado no balanço patrimonial quando, somente quando, o Instituto tenha o direito legal de compensar os valores e tenha a intenção de liquidar em uma base líquida ou de realizar o ativo e liquidar o passivo simultaneamente.

O Instituto não possui instrumentos financeiros derivativos e classifica os ativos financeiros não derivativos na seguinte categoria: empréstimos e recebíveis.

a.1) Empréstimos e recebíveis

Empréstimos e recebíveis são ativos financeiros com pagamentos fixos ou calculáveis que não são cotados no mercado. Tais ativos são reconhecidos inicialmente pelo valor justo acrescido de quaisquer custos de transação atribuíveis. Após o reconhecimento inicial, os empréstimos e recebíveis são medidos pelo custo amortizado através do método dos juros efetivos, decrescidos de qualquer perda por redução ao valor recuperável.

Os empréstimos e recebíveis abrangem caixa e equivalentes de caixa, contas a receber, adiantamentos diversos e outros créditos.

- **Caixa e equivalentes de caixa**

Caixa e equivalentes de caixa abrangem saldos de caixa, depósitos bancários e investimentos financeiros com vencimento original de três meses ou menos a partir da data da contratação, os quais são sujeitos a um risco insignificante de alteração no valor, e são utilizadas na gestão das obrigações de curto prazo.

- **Aplicações financeiras**

Registradas ao custo, acrescido dos rendimentos incorridos até a data do balanço, que não supera o valor de mercado.

- **Contas a receber**

As contas a receber correspondem aos valores a receber pela prestação de serviço no decurso normal das atividades do Instituto. Se o prazo de recebimento é equivalente a um ano ou menos, as contas a receber são classificadas no ativo circulante. Caso contrário, estão apresentadas no ativo não circulante.

3.2 Imobilizado

Os ativos imobilizados são registrados pelo custo de aquisição ou construção, deduzido da depreciação calculada pelo método linear com base nas taxas mencionadas na Nota Explicativa nº 06 e leva em consideração o tempo de vida útil estimada dos bens.

a) Redução a valor recuperável de ativos não financeiros - impairment

É reconhecida uma perda por *impairment* se o valor contabilizado de um ativo ou de sua unidade geradora de caixa excede seu valor recuperável. Uma unidade geradora de caixa é o menor grupo identificável de ativos que gera fluxos de caixa substancialmente independentes de outros ativos e grupo. Perdas por *impairment* quando aplicáveis, são reconhecidas no resultado do exercício.

3.3 Demais ativos e passivos circulantes e não circulantes

Demonstrados por valores conhecidos ou calculáveis, incluindo, quando aplicável, os encargos apurados em base *pró-rata* dia e as variações monetárias incorridas.

3.4 Apuração do resultado

O resultado do exercício (receitas, custos e despesas), apurado pelo regime de competência, inclui o efeito líquido dos rendimentos, encargos e variações monetárias, a índices contratuais ou legais, incidentes sobre ativos e passivos, bem como, quando aplicável, os efeitos de ajustes de ativos para valores de realização.

A receita compreende o valor justo da contraprestação recebida ou a receber pela prestação de serviços no curso normal das atividades do Instituto.

4. BANCOS CONTA MOVIMENTO

	2023	2022
Com restrição – Banco Bradesco S.A.	257.093	78.851
Sem restrição – Banco Bradesco S.A.	1	1
	257.094	78.852

5. APLICAÇÕES FINANCEIRAS

	2023	2022
Com restrição – Banco Bradesco S.A.	2.083.771	1.457.473
Sem restrição – Banco Bradesco S.A.	822.535	1.261.792
	2.906.306	2.719.265

Referem-se a aplicações financeiras em Certificado de Depósito Bancário - CDB, de alta liquidez, que são prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa e estão sujeitas a um insignificante risco de mudança de valor.

6. NUMERÁRIOS EM TRÂNSITO

Referem-se à doação recebida em dezembro de 2023 da Instituição Imaginable Futures, em moeda estrangeira, no valor de U\$ 100.000, com liquidação ocorrida em 24 de fevereiro de 2024.

7. EMPRÉSTIMOS ENTRE PROJETOS

Referem-se, basicamente, a empréstimos entre projetos, classificados no ativo e passivo circulantes.

8. IMOBILIZADO

	Taxa de depreciação (% a. a.)	2023			2022
		Custo	Depreciação acumulada	Líquido	Líquido
Móveis e utensílios	10	20.904	(17.066)	3.838	5.928
Máquinas e equipamentos	10	40.517	(26.126)	14.391	17.733
Equipamentos de informática	10	92.387	(45.157)	47.230	32.423
		153.808	(88.349)	65.459	56.084

Movimentação do ativo imobilizado nos exercícios de 2023 e 2022:

	Móveis e utensílios	Máquinas e equipamentos	Equipamentos de informática	Total
Em 31 de dezembro de 2021	8.019	21.674	16.326	46.019
Adição	-	-	21.411	21.411
Depreciação	(2.091)	(3.941)	(5.314)	(11.346)
Em 31 de dezembro de 2022	5.928	17.733	32.423	56.084
Adição	-	-	23.385	23.385
Depreciação	(2.090)	(3.342)	(8.578)	(14.010)
Em 31 de dezembro de 2023	3.838	14.391	47.231	65.459

9. FORNECEDORES

	2023	2022
Fabiana e Fabiola Eventos Ltda	59.664	-
Sidney Cerchiaro Comunicações	13.000	-
Anjos Consultoria Ltda	11.152	-
Foto Arena Ltda	10.461	-
Instituto Quick Treinamentos Ltda	5.500	-
Letra Por Letra Serviços Editoriais	6.000	-
Infowox Comércio de Informática Eireli	7.473	-
Qualigraf Serviços Gráficos e Editora Ltda.	3.039	11.644
Eva Guimarães Barreto	2.113	7.101
Telma Maria Almeida dos Reis	832	4.793
Predial e Administradora Hotéis Plaza S.A.	-	3.255
Kelly Soares Avelar Xavier	-	3.016
Instituto Desenvolver Sociedade Simples Ltda.	868	3.000
Andrea Barros Daltro de Castro Costa	3.428	-
Maria José Silva de Jesus	4.988	-
Camila P. Montenegro Gonzaga	3.836	-
Maurício de Souza Editora Ltda	4.020	1.866
BRW Salvador Viagens e Turismo Ltda	4.909	-
Nelson de Oliveira Farani Sobrinho	4.200	-
José Carlos Buriti	5.430	-
Outros	79.478	8.012
	230.391	40.821

10. OBRIGAÇÕES SOCIAIS E TRABALHISTAS

	2023	2022
INSS e IRRF sobre salários	13.315	6.182
FGTS	1.448	1.543
	14.763	7.725

11. PROVISÕES TRABALHISTAS

	2023	2022
Férias a pagar	21.221	22.348
INSS sobre férias	5.687	5.989
FGTS sobre férias	1.697	1.788
PIS sobre férias	213	223
	28.818	30.348

12. SERVIÇOS MEDIDOS A PAGAR

Representam os custos relacionados com a estruturação do sistema próprio de ensino municipal e formação de docentes, objeto do contrato nº 0012/2022, celebrado com o Município de Camaçari, em 27 de janeiro de 2022, incorridos no exercício de 2022, pagos no exercício de 2023.

13. PROJETOS E PARCERIAS A EXECUTAR

	2023		2022	
	Ativo	Passivo	Ativo	Passivo
Prefeitura de Camaçari	1.548.426	991.571	4.769.588	2.910.582
Prefeitura de São Félix do Coribe	310.097	297.212	310.097	310.482
Prefeitura de Salvador	3.767.088	3.881.349	106.109	257.438
Prefeitura de Ibitiara	-	17.611	75.803	75.914
Bracell Bahia Florestal	254.541	99.771	59.243	-
Instituto Formar / Gesto	-	-	41.920	-
Prefeitura de Curaça	43.248	-	-	10.545
Prefeitura de Andaraí	-	8.539	18.614	38.904
Prefeitura de Cafarnaum	17.547	6.824	17.547	9.275
Prefeitura de Ibicoara	15.447	44.904	-	35.403
Prefeitura de Gentio do Ouro	29.421	40.459	16.366	24.407
Prefeitura de Seabra	11.006	8.562	-	9.934
Prefeitura de Wagner	-	4.898	10.643	18.856
Prefeitura de Marcionílio Souza	39.575	17.838	8.766	730
Itaú Social	-	553.634	-	507.858
Itaú Juazeiro	-	11.112	-	26.843
Prefeitura de Itaeté	-	32.276	-	14.397
Prefeitura de Vitória da Conquista	-	-	-	17.920
Prefeitura de Xique-Xique	-	21.212	-	21.183
Prefeitura de Canarana	-	-	-	16.284
Prefeitura de Boa Vista de Tupim	10.659	31.255	-	18.822
Prefeitura de Santo Estevão	-	8.161	-	8.909
Prefeitura de Iraquara	29.314	32.657	-	16.131
Prefeitura de O. Brejinhos	-	24.515	-	23.805
Outros	2.376	9.755	800	25.306
	6.078.745	6.144.115	5.435.496	4.399.928

Parcerias (receitas de contratos e projetos)

São recursos financeiros provenientes de parcerias ou contratos firmados com órgãos governamentais e empresas privadas e tem como objetivo principal operacionalizar projetos e atividades pré-determinados. Periodicamente, o Instituto presta conta de todo o fluxo financeiro e operacional aos órgãos competentes, ficando também toda documentação à disposição para qualquer fiscalização. As parcerias firmadas estão de acordo com o estatuto social da Entidade e as despesas de acordo com suas finalidades.

A contabilização das subvenções recebidas, estão de acordo com a Resolução CFC nº 1.305, que aprovou a NBC TG 07, atualizada pela NBC TG 07 R2 – Subvenções e Assistências Governamentais e a Resolução CFC nº 1.409/2012, que aprovou a ITG 2002, atualizada pela ITG 2002 R1.

Formalização de parcerias públicas

O Instituto, no desenvolvimento de suas ações, formaliza em cada parceria: a) os objetivos; b) o programa de trabalho; c) estipulação de metas e resultados a serem atingidos em cada projeto e os respectivos prazos de execução; d) critérios objetivos de avaliação de desempenho a serem utilizados; e) a previsão de receitas e despesas a serem realizadas em cumprimento da parceria firmada; f) relatório sobre a execução do objeto do Termo de Parceria, conforme determina o Capítulo II da Lei nº 9.790/1.999.

14. FUNDO PATRIMONIAL

	Valor
Saldo em 31 de dezembro de 2021	1.034.051
Transferência do superávit do exercício de 2022	1.343.514
Saldo em 31 de dezembro de 2022	2.377.565
Transferência do superávit do exercício de 2023	1.002.080
Saldo em 31 de dezembro de 2023	3.379.645

15. RECEITAS OPERACIONAIS

(a) Receitas com parcerias públicas:

	2023	2022
Prefeitura de Camaçari	1.919.012	2.484.909
Prefeitura de Salvador	106.109	389.775
Prefeitura de Ibicoara	129.221	238.241
Prefeitura de Andaraí	29.709	92.912
Prefeitura de Curaçá	148.708	88.229
Prefeitura de Wagner	12.932	84.943
Prefeitura de São Félix do Coribe	13.065	72.765
Prefeitura de Gentio do Ouro	40.464	56.061
Prefeitura de Ibitiara	47.269	38.992
Prefeitura de Itaetê	138.085	37.573
Prefeitura de Santo Estevão	1.389	32.726
Prefeitura de Marcionílio Souza	53.477	23.568
Prefeitura de Cafarnaum	3.296	18.823
Prefeitura de Francinópolis	32.815	-
Prefeitura de Seabra	42.656	9.471
Prefeitura de Boa Vista do Tupim	99.957	4.934
Prefeitura de Iraquara	51.895	4.817
Outros	1.273	13.523
	2.871.332	3.692.262

Prefeitura de Camaçari

Em 27 de janeiro de 2022, o Instituto firmou contrato, no valor global de R\$ 5.395.492, com o Município de Camaçari, após vencer o processo licitatório (edital de concorrência nº 0003/2021) para a prestação de serviços de estruturação do sistema próprio de ensino municipal e formação de docentes, com vigência iniciada na data de assinatura do contrato.

No exercício de 2023, foram emitidas notas fiscais no total de R\$ 1.919.012 (em 2022, R\$ 2.484.909), reconhecidas no resultado do exercício, sendo recebido o montante de R\$ 3.221.162 (em 2022, R\$ 625.904). Em contrapartida, foram contabilizados custos de R\$ 1.971.210 (em 2022, R\$ 2.059.981).

(b) Receitas com parcerias privadas:

	2023	2022
Itaú Social	635.440	977.181
Bracell Copener	1.087.922	693.825
Projeto Arapyá / ADR Sul da Bahia	808.543	602.387
Instituto Gesto / Formar	695.443	167.682
Jornada Pedagógica	21.829	71.939
TPC Logística	-	64.480
Natura Cosméticos	-	6.506
Itaú Juazeiro	16.946	5.014
	3.266.123	2.589.014

(c) Receitas de doações

	2023	2022
Imaginable Futures	495.160	516.900
Fundação Itaú para Educação e Cultura	-	50.000
Instituto Natura	-	50.000
	495.160	616.900

16. CUSTO OPERACIONAIS**(a) Pessoal:**

	2023	2022
Salários e encargos	440.452	271.094
Outros	16.445	4.660
	456.897	275.754

(b) Formação pedagógica:

	2023	2022
Prefeitura de Camaçari	557.822	832.329
Itaú Social	333.164	439.873
Bracell	608.639	346.776
Instituto Arapyaú	460.995	233.478
Prefeitura de Salvador	47.549	208.530
Prefeitura de Ibicoara	84.996	154.672
Provisões (geral)	21.594	93.064
Prefeitura Itaeté	93.976	25.003
Prefeitura de Curaçá	71.354	56.174
Prefeitura de Andaraí	15.131	55.475
Prefeitura de Wagner	4.225	50.972
Prefeitura de São Félix do Coribe	636	46.542
Instituto Formar / Gesto	218.910	33.491
Prefeitura de Iraquara	37.113	2.286
Prefeitura de Gentio do Ouro	27.771	32.534
Prefeitura de Ibitiara	26.973	23.897
Prefeitura de Santo Estevão	-	18.694
Prefeitura de Marcionílio Souza	41.759	11.707
Prefeitura de Cafarnaum	-	11.301
Prefeitura de Seabra	32.692	4.675
Prefeitura de Boa Vista do Tupim	82.707	2.658
Outros	-	61.921
	2.768.006	2.746.052

(c) Serviços contratados:

	2023	2022
Prefeitura de Camaçari	783.391	392.901
Itaú Social	76.262	203.598
Provisões (geral)	26.650	145.304
Prefeitura de Salvador	22.875	102.665
Bracell	46.705	47.517
Natura	30.000	-
Instituto Arapyáú	41.649	47.061
Instituto Formar / Gesto	99.785	29.149
Prefeitura de Andaraí	2.302	16.867
Prefeitura de Wagner	941	15.869
Prefeitura de Ibicoara	7.070	15.201
Prefeitura de São Félix do Coribe	-	12.304
Prefeitura de Curaçá	4.818	11.460
Prefeitura de Gentio do Ouro	4.985	8.061
Prefeitura de Itaetê	10.117	7.775
Prefeitura de Santo Estevão	-	6.327
Prefeitura de Boa Vista do Tupim	5.721	333
Outros	53.806	53.847
	1.217.077	1.116.239

(d) Transporte:

	2023	2022
Prefeitura de Camaçari	36.234	111.290
Itaú Social	63.792	106.582
Provisões (geral)	23.358	53.735
Instituto Arapyáú	45.067	25.635
Prefeitura de Ibicoara	9.609	12.169
Prefeitura de Curaçá	9.405	11.446
Bracell	31.599	9.999
Prefeitura de Salvador	10.828	8.241
Prefeitura de São Félix do Coribe	2.000	7.070
Prefeitura de Iraquara	5.461	-
Prefeitura de Wagner	227	4.133
Prefeitura Boa Vista do Tupim	6.403	146
Prefeitura de Gentil do Ouro	6.014	-
Prefeitura de Ibitiara	2.035	3.276
Prefeitura de Itaetê	12.514	820
Instituto Gesto	156.026	-
Prefeitura de Marcionílio Souza	4.368	-
Outros	3.399	12.956
	428.339	367.498

(e) Comunicação e materiais impressos:

	2023	2022
Prefeitura de Camaçari	11.548	458.193
Itaú Social	43.049	36.349
Bacell	11.605	4.164
Prefeitura de Salvador	1.092	15.134
Instituto Gesto	8.813	-
Instituto Arapyau	12.305	12.295
Outros	9.916	23.436
	96.328	549.571

17. FINANCEIRAS, LÍQUIDAS

	2023	2022
Rendimentos de aplicações financeiras	223.308	104.417
Descontos obtidos	611	-
Variações cambiais passivas	(11.090)	-
	212.829	104.417

18. CONTINGÊNCIAS

Os registros contábeis e as operações do Instituto estão sujeitos ao exame pelas autoridades fiscais e a eventuais notificações para recolhimentos adicionais de impostos, taxas e contribuições, consoante a legislação específica aplicável a cada espécie de tributo, durante os prazos prescricionais a eles inerentes. O Instituto não possui demandas judiciais passivas em andamento.
