

**OBRAS SOCIAIS MISSIONÁRIOS
DA COMPAIXÃO DE NOSSA
SENHORA DO MONTE CARMELO**

**RELATÓRIO SOBRE A
AVALIAÇÃO DOS
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS
DO PERÍODO FINDO EM 31 DE
DEZEMBRO DE 2022**

Salvador-BA, 10 de outubro de 2024

Ilmos. Srs. Administradores das

OBRAS SOCIAIS MISSIONÁRIOS DA COMPAIXÃO DE NOSSA SENHORA DO MONTE CARMELO

Prezados Senhores,

Tendo em vista a conclusão dos nossos trabalhos relacionados com a auditoria das demonstrações financeiras dessa entidade, cumpre-nos informar a V.Sas. os assuntos de que tomamos conhecimento, durante os referidos exames.

Em virtude de o trabalho ser realizado com base em testes seletivos, é possível que, em visitas futuras ou em trabalhos especiais, venham a ser reveladas outras áreas passíveis de melhorias ou comentários dignos de menção.

Entendemos que as recomendações e observações aqui apresentadas contribuirão para aperfeiçoar os controles internos e procedimentos contábeis existentes.

Para melhor apreciação, este relatório está dividido da seguinte forma:

ESCOPO DOS TRABALHOS

O escopo dos nossos trabalhos compreende a auditoria, das demonstrações financeiras das **OBRAS SOCIAIS MISSIONÁRIOS DA COMPAIXÃO DE NOSSA SENHORA DO MONTE CARMELO**, para a data-base de 31 de dezembro 2022, como é do conhecimento dessa administração.

Os trabalhos foram executados em conformidade com as normas reconhecidas de auditoria, que determinam uma série de requisitos, tais como: utilização de pessoal experiente; independência para julgamento dos fatos; grande zelo na realização dos trabalhos e na elaboração dos relatórios; planejamento adequado, a fim de determinar a natureza, oportunidade e extensão da aplicação dos procedimentos de auditoria.

Nosso reporte à Administração, neste momento, apresenta-se na forma deste relatório sobre a adequação dos controles internos e procedimentos financeiros, o qual traz, em seu escopo, os principais aspectos a serem observados pela Administração da entidade.

LIMITAÇÃO AO ESCOPO DOS TRABALHOS

Cumpramos destacar que o escopo de nosso trabalho ficou limitado aos documentos e relatórios contábeis apresentados, os quais são citados, no decorrer deste relatório.

Destacamos que todos os comentários mencionados, no decorrer deste relatório, referem-se aos saldos em 31 de dezembro de 2022, exceto quando mencionada outra data.

CONTEÚDO

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

**Aos
Diretores e Conselheiros das
OBRAS SOCIAIS MISSIONÁRIOS DA COMPAIXÃO DE NOSSA SENHORA DO
MONTE CARMELO**

1. Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis das **OBRAS SOCIAIS MISSIONÁRIOS DA COMPAIXÃO DE NOSSA SENHORA DO MONTE CARMELO**, que compreendem o balanço patrimonial, em 31 de dezembro de 2022, 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 nossa opinião, exceto quanto aos efeitos que possam advir dos assuntos mencionados nos parágrafos “a” a “d” no item **Base para opinião com ressalva**, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam, adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira das **OBRAS SOCIAIS MISSIONÁRIOS DA COMPAIXÃO DE NOSSA SENHORA DO MONTE CARMELO**, em 31 de dezembro de 2022, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

2. Base para opinião com ressalva

- a) A instituição mantém controle dos bens através de planilhas, no entanto não é utilizado sistema patrimonial e nem foi realizado inventário físico nos exercícios de 2021 e 2022. O ativo imobilizado registrado na contabilidade, possui valor contábil líquido total de R\$ 3.716.165,75, porém sem ter ocorrido a comparabilidade de informações gerenciais sobre a quantidade e valor dos bens existentes, e as baixas realizadas no período. Em decorrência desses assuntos, não foi possível determinar se há necessidade de efetuar ajustes em relação ao saldo de ativo não circulante imobilizado e depreciação acumulada, assim como possíveis reflexos nos elementos componentes do balanço patrimonial, e das mutações do patrimônio líquido.
- b) Em 2022 foi realizada a reavaliação dos imóveis da instituição. No entanto, no exercício não foi apurada a depreciação desses bens deixando de ser registrada despesa no montante de R\$ 119.128,72. Com isso, o superávit apresentado de R\$ 489.864,44, deveria ter sido de R\$ 370.735,72.

- c) Os recursos recebidos para execução de parcerias públicas foram registrados diretamente como receitas, não sendo observadas as exigências da ITG 2002/12 e NBC TG 07, ambas do Conselho Federal de Contabilidade, e do Decreto Federal nº 8.726/16 que regulamenta a Lei nº 13.019/14 (Lei de Parcerias). Conforme a legislação aplicável, os valores públicos recebidos para a execução de parcerias, enquanto não realizados, devem ser registrados no passivo, tendo suas receitas apropriadas à medida em que as despesas são realizadas. Pelo fato de a execução das parcerias terem ocorrido dentro do prazo de vigência - até 31 de dezembro de 2022 -, a não aplicabilidade das diretrizes contábeis vigentes para a contabilização dos repasses das parcerias celebradas com a administração pública diretamente como receita não influenciou o resultado do exercício.
- d) Houve a segregação das despesas por área de atividades (assistência Social e Educação), porém, não consta a identificação dos custos da execução de cada parceria firmada, conforme exigência da ITG 2002/12, a qual determina a abertura de contas contábeis específicas para parcerias, convênios e instrumentos similares. Apesar da não aplicabilidade das diretrizes contábeis vigentes para a contabilização as parcerias celebradas com a administração pública, a ausência da segregação das despesas não influenciou o resultado do exercício.

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 “Responsabilidades 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 conforme essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

3. Responsabilidades da administração e da governança pelas 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 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 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.

4. Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estejam 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 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:

- (a) 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.
- (b) Obtemos 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.
- (c) Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- (d) Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe uma incerteza 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 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.

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.

Salvador-BA, 10 de outubro de 2024.

IGF AUDITORES E CONSULTORES
INDEPENDENTES SOCIEDA:04899444000161

Assinado de forma digital por IGF AUDITORES E
CONSULTORES INDEPENDENTES
SOCIEDA:04899444000161
Dados: 2024.10.10 15:06:17 -03'00'

IGF Auditores e Consultores Independentes Sociedade Simples
CRC/BA Nº004178 e CVM Nº9318

EDMAR SOMBRA
BEZERRA:02787075568

Assinado de forma digital por EDMAR SOMBRA
BEZERRA:02787075568
Dados: 2024.10.10 15:06:42 -03'00'

Edmar Sombra Bezerra
Contador CRC/ BA nº 12.590/O-6

**OBRAS SOCIAIS MISSIONÁRIOS DA COMPAIXÃO DE
NOSSA SENHORA DO MONTE CARMELO**

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM
31 DE DEZEMBRO DE 2022

INSTITUIÇÃO: OBRAS SOCIAIS MISSIONARIOS DA COMPAIXÃO

C.N.P.J.: 04.793.344/0001-56

Balanco encerrado em: 31/12/2022

Folha:

0001

BALANCO PATRIMONIAL 2022

Descrição	2022 31/12/2022	2021 31/12/2021
ATIVO	3.789.675,88	310.094,68
ATIVO CIRCULANTE	73.510,13	150.842,65
DISPONÍVEL	39.066,71	75.399,23
CAIXA	450,93	450,93
BANCOS CONTA MOVIMENTO	3.554,14	53.586,45
APLICAÇÕES FINANCEIRAS LIQUIDEZ IMEDIATA	35.061,64	21.361,85
OUTROS CRÉDITOS	34.443,42	75.443,42
ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES	34.443,42	75.443,42
ATIVO NÃO-CIRCULANTE	3.716.165,75	159.252,03
IMOBILIZADO	3.716.165,75	159.252,03
IMÓVEIS	3.048.219,08	70.001,09
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	88.883,41	59.326,01
MÁQUINAS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	32.473,86	30.763,96
VEÍCULOS	24.000,00	24.000,00
EQUIPAMENTO DE INFORMATICA	36.475,30	18.746,91
IMOBILIZADO EM ANDAMENTO	563.811,38	17.736,16
(-) DEPRECIACÕES, AMORT. E EXAUS. ACUMUL	(77.697,28)	(61.322,10)
PASSIVO	3.789.675,88	310.094,68
PASSIVO CIRCULANTE	26.259,13	14.760,36
FORNECEDORES	10.147,67	-
FORNECEDORES	10.147,67	-
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	3.408,31	-
IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER	3.408,31	-
OBRIGAÇÕES TRABALHISTA E	12.703,15	14.760,36
SALARIOS E CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIARIAS	11.754,26	5.695,05
OBRIGAÇÕES SOCIAIS	948,89	9.065,31
PATRIMÔNIO LIQUIDO	3.763.416,75	295.334,32
PATRIMONIO SOCIAL	295.334,32	-
PATRIMONIO SOCIAL	295.334,32	-
AJUSTE DE EXERCICIO ANTERIORES	-	217.469,31
AJUSTE DE EXERCICIO ANTERIORES	-	217.469,31
RESERVA DE REAVALIAÇÃO	2.978.217,99	-
RESERVA DE REAVALIAÇÃO IMOVEIS PROPIOS	2.978.217,99	-
SUPERAVIT DO EXERCICIO	489.864,44	77.865,01
SUPERAVIT DO EXERCICIO	489.864,44	77.865,01

Declaro sob as penas da lei que as informações aqui contidas, refletem a documentação que me foi entregue são verdadeiras e me responsabilizo por todas elas.

Salvador, 31 de Dezembro de 2022


OBRAS SOCIAIS MISSIONARIOS DA COMPAIXÃO
José Gilmar de Oliveira Souza
CPF: 783.103.775-68
Presidente Executivo

JOSE GILMAR DE OLIVEIRA SOUZA
PRESIDENTE
CPF: 783.103.775-68


M^a Gicelma Santos Santana
Contadora CRC 040692

MARIA GICELMA SANTOS SANTANA
Reg. no CRC - BA sob o No. 040692
CPF: 916.027.185-04

INSTITUIÇÃO: OBRAS SOCIAIS MISSIONARIOS DA COMPAIXAO

C.N.P.J.: 04.793.344/0001-56

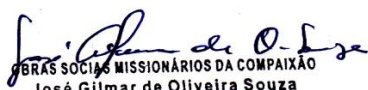
Período: 01/01/2022 - 31/12/2022

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO EM 31/12/2022

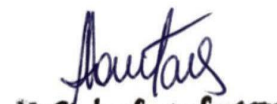
Descrição	2022	2021
RECEITAS DE ATIVIDADES ASSISTENCIA SOCIAL	5.384.881,33	5.691.990,25
CONVÊNIOS		
CONEXÃO VIDA	114.534,00	105.091,40
INTS - INST NACIONAL DE TECN E SAUDE	4.491.657,00	5.236.032,00
PROJETO CASA DA ARTE	0,00	98.793,01
DOAÇÕES		
DOAÇÕES DO EXTERIOR	592.003,82	0,00
DOAÇÕES PESSOA FISICA	148.110,72	218.535,36
DOAÇÕES PESSOA JURIDICA	38.575,79	33.801,63
(-)DEVOLUÇÃO DE RECEITAS	0,00	(263,15)
RECEITAS ATIVIDADES DE EDUCAÇÃO	1.852.285,34	1.347.559,37
SUBVENÇÕES		
TERMO DE COLABORAÇÃO 054/2022 SMED	1.871.311,78	1.365.532,47
(-) DEVOLUÇÃO DE RECEITA TC 054/2021	(19.026,44)	(17.973,10)
RECEITAS FINANCEIRAS	20.809,52	1.913,93
RECEITAS FINANCEIRAS	20.809,52	1.913,93
Receita Total	7.257.976,19	7.041.463,55
DESPESAS OPERAC. COM ASSIST.SOCIAL	(4.918.075,25)	(5.571.158,51)
Despesas Empregaticias	(130.754,86)	(164.596,57)
Despesas com Pessoal sem Vinculos	(63.156,37)	(204.695,12)
Despesas Administrativas	(3.132.104,06)	(4.087.652,20)
Despesas com Consumo Diversos	(1.577.169,15)	(1.107.817,44)
Despesas Financeiras	(14.890,81)	(6.397,18)
DESPESAS OPERACIONAIS COM EDUCAÇÃO	(1.850.036,50)	(1.392.440,03)
Despesas Enpregaticias	(1.561.381,97)	(1.187.913,57)
Despesas com Pessoal sem Vinculos	(74.544,00)	(48.000,00)
Despesas Administrativas	(67.289,14)	(39.370,73)
Despesas com Consumo Diversos	(146.260,89)	(116.364,93)
Despesas Financerias	(560,50)	(790,80)
Despesa Total	(6.768.111,75)	(6.963.598,54)
Superavit do Exercício	489.864,44	77.865,01

Declaro sob as penas da lei que as informações aqui contidas, refletem a documentação que me foi entregue são verdadeiras e me responsabilizo por todas elas.

Salvador, 31 de Dezembro de 2022


OBRAS SOCIAIS MISSIONÁRIOS DA COMPAIXÃO
José Gilmar de Oliveira Souza
CPF: 783.103.775-68
Presidente Executivo

JOSE GILMAR DE OLIVEIRA SOUZA
PRESIDENTE
CPF: 783.103.775-68


M^a Gicelma Santos Santana
Contadora CRC 040692

MARIA GICELMA SANTOS SANTANA
Reg. no CRC - BA sob o No. 040692
CPF: 916.027.185-04

INSTITUIÇÃO: OBRAS SOCIAIS MISSIONARIOS DA COMPAIXAO

C.N.P.J.:04.793.344/0001-56

DEMONSTRAÇÃO DE FLUXO DE CAIXA

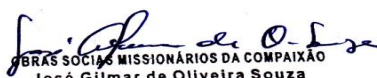
MÉTODO INDIRETO

PARA O EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021

	2022	2021
DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Resultado Líquido do Exercício	489.864,44	77.865,01
Ajustes para reconciliar o superávit do exercício com os recursos provenientes das atividades operacionais		
Depreciação e Amortização	16.375,18	16.427,75
Superávit (Déficit) Ajustado	506.239,62	94.292,76
Variação do Ativo Circulante e Não Circulante		
Adiantamento a Fornecedores	(41.000,00)	4.833,19
Total das variações do Ativo Circulante	(41.000,00)	4.833,19
Variação do Passivo Circulante e Não Circulante		
Fornecedores	10.147,67	-
Obrigações Tributárias	3.408,31	(15.179,89)
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	6.059,21	-
Obrigações Sociais	(8.116,42)	14.546,30
Total das variações do Passivo Circulante	11.498,77	(633,59)
Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais	558.738,39	88.825,98
DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
Atividades de Investimento		
Imobilizado	595.070,91	59.687,46
Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento	595.070,91	59.687,46
Fluxo Líquido de Caixa e Equivalentes de Caixa	(36.332,52)	29.138,52
Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Exercício	75.399,23	46.260,71
Caixa e Equivalentes de Caixa no Final do Exercício	39.066,71	75.399,23
Fluxo Líquido de Caixa e Equivalentes de Caixa	(36.332,52)	29.138,52

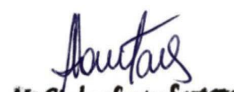
Declaro sob as penas da lei que as informações aqui contidas, refletem a documentação que me foi entregue, são verdadeiras e me responsabilizo por todas elas

Salvador, 31 de Dezembro de 2022



OBRAS SOCIAIS MISSIONÁRIOS DA COMPAIXÃO
José Gilmar de Oliveira Souza
CPF: 783.103.775-68
Presidente Executivo

JOSE GILMAR DE OLIVEIRA SOUZA
PRESIDENTE
CPF: 783.103.775-68



M^{te} Gicelma Santos Santana
Contadora CRC 040692

MARIA GICELMA SANTOS SANTANA
Reg. no CRC - BA sob o No. 040692
CPF: 916.027.185-04

INSTITUIÇÃO: OBRAS SOCIAIS MISSIONARIOS DA COMPAIXAO
C.N.P.J.:04.793.344/0001-56

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
PARA O EXERCÍCIO FINDO EM DE 31 DE DEZEMBRO DE 2022 e 2021

	PATRIMONIO SOCIAL	RESULTADO DO EXERCÍCIO	RESULTADOS ACUMULADOS	AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	RESERVA DE REAVLIAÇÃO	TOTAL
Saldos em 31 de dezembro de 2020	<u>454.858,53</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>(237.389,22)</u>	<u>0,00</u>	<u>217.469,31</u>
Incorporação do Resultado ao Patrimônio	-	-	-	-	-	-
Ajustes de Exercícios Anteriores	-	-	-	-	-	-
Superávit do Exercício	0,00	77.865,01	-	-	-	77.865,01
Saldos em 31 de dezembro de 2021	<u>454.858,53</u>	<u>77.865,01</u>	<u>-</u>	<u>(237.389,22)</u>	<u>-</u>	<u>295.334,32</u>
Incorporação dos Superávits/Déficits	77.865,01	(77.865,01)	-	-	-	-
Incoporação dos Ajustes de Exercícios Anteriores	(237.389,22)	-	-	237.389,22	-	-
Reserva de Reavaliação	-	-	-	-	2.978.217,99	2.978.217,99
Déficit do Exercício	-	-	-	-	-	-
Saldos em 31 de dezembro de 2022	<u>295.334,32</u>	<u>489.864,44</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2.978.217,99</u>	<u>3.763.416,75</u>

Declaro sob as penas da lei que as informações aqui contidas, refletem a documentação que me foi entregue, são verdadeiras e me responsabilizo por todas elas

Salvador, 31 de Dezembro de 2022



JOSE GILMAR DE OLIVEIRA SOUZA
Presidente Executivo
CPF: 783.103.775-68

JOSE GILMAR DE OLIVEIRA SOUZA
PRESIDENTE
CPF: 783.103.775-68



M^{te} Gicelma Santos Santana
Contadora CRC 040692

MARIA GICELMA SANTOS SANTANA
Reg. no CRC - BA sob o No. 040692
CPF: 916.027.185-04

Entidade: OBRAS SOCIAIS MISSIONARIOS DA COMPAIXAO.
C.N.P.J.: 04.793.344/0001-56

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES ANO - 2022

1. CONTEXTO OPERACIONAL – APRESENTAÇÃO

A OBRAS SOCIAIS MISSIONARIOS DA COMPAIXAO DE NOSSA SENHORA DO MONTE CARMELO é uma associação civil sem fins lucrativos que tem por atividade preponderante o desenvolvimento de atividades no campo da ordem social que busquem garantir o bem-estar e a justiça social, objetivando atuar de forma prioritária nas seguintes áreas: assistência social e educação.

Foi fundada em **26 de Setembro de 2001** com o objetivo principal de oferecer Assistência Social (proteção à família, à maternidade, à infância, à adolescência, à velhice, às pessoas com deficiência e a integração ao mercado de trabalho), Promover a ética, a paz, a cidadania, os direitos humanos, a democracia e outros valores universais, Promover atividades educacionais, esportivas e de lazer, tem sede e foro na cidade de Salvador - Ba.

A nossa atuação se iniciou no bairro de São Cristóvão, apenas na área Social e Educacional, porém com o passar do tempo vimos a necessidade do atendimento na área de Saúde, pela precariedade do bairro, que possui uma taxa de emprego considerada alta, onde a grande maioria das pessoas não tem acesso aos itens de higiene básico, não possuem saneamento básico, trazendo para dentro de suas casas doenças de leves a infecto contagiosas, por esse motivo a Associação passou o exercício 2022 captando projetos na área de saúde onde pudessemos favorecer prioritariamente o bairro onde está constituída a sede, entendemos que a comunidade local além de atenção à saúde e educação, também é carente de emprego e por esse motivo todos funcionários da instituição eles precisam ser moradores do entorno, caso não encontremos pessoas capacitadas para o cargo estemos para os bairros mais próximos, porém sempre seguindo essa regra de ofertar emprego aos mais próximos,

Em Maio deste ano tivemos a necessidade de abertura de uma filial CRECHE COMUNITARIA PROVIDENCIA DIVINA no mesmo bairro, devido algumas áreas a marginalidade dominar e dificultar o acesso por pessoas não autorizadas, no intuito de não colocar nossos alunos e familiares em risco, fizemos uma divisão por setor para que fossem atendidos nas localidades mais próximas de suas casas com objetivo principal de zelar pelo bem estar de todos.

Em 05 de Agosto de 2022, a Instituição foi beneficiada pelo Ministerio da Cidadania com a concessão da Certificação das Entidades Benéficas de Assistência Social – CEBAS, conforme publicação da Portaria nº 85/202, no D.O.U de 05/08/2022, tendo em vista o preenchimento dos requisitos previstos na Lei nº 187/21. Um importante reconhecimento que junto trouxe a imunidade na quota patronal do INSS recolhida através da guia – Darf Previdenciário e PIS sobre folha de pagamento, imunidade que foi 100% revertida na atividade principal da instituição, para manutenção dos serviços de gratuidade assistencial.

Em 13 de Setembro de 2022, a instituição **ASSOCIAÇÃO DOM BOSCO** teve seu nome, razão social, alterada para Obras Sociais Missionários da Compaixão de Nossa Senhora do Monte Carmelo, ou simplesmente, **OBRAS SOCIAIS MISSIONÁRIOS DA COMPAIXÃO**.

MOTIVO

A mudança de nome se dá pelo fato de que, com muita frequência, somos confundidos com a Rede de Ensino Salesiana (Escolas Dom Bosco e Salesiano). Com a alteração da razão social, buscamos trilhar um caminho de construção de uma identidade própria e autêntica.

OBSERVAÇÃO

Salientamos que permanecem inalterados as demais informações referentes aos dados cadastrais, como, CNPJ, Inscrição Estadual, Inscrições Municipais, Cadastros e Certificados nas três esferas do Poder Público, Endereço e contatos.

2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS.

As Demonstrações Contábeis e financeiras foram elaboradas de conformidade com as práticas contábeis adotada no País de origem, tomando por base ITG 2002 (R1), aprovado pelo Conselho Federal de Contabilidade através da resolução CFC nº 1409/12 de 21 de Setembro de 2012, e Portaria Normativa nº 15/2017.

3. PRÁTICAS CONTÁBEIS ADOTADAS.

A OBRAS SOCIAIS MISSIONARIOS DA COMPAIXAO adota o princípio do **REGIME DE COMPETÊNCIA** para registro dos fatos contábeis, bem como para elaboração das demonstrações contábeis, juntamente com as seguintes práticas:

a) **Apresentação das Contas:** Os ativos realizáveis e o passivo exigíveis em prazo inferior ao término do exercício serão classificados como circulantes.



b) **Apuração de Resultados:** As doações, receitas e despesas foram contabilizadas separadamente de acordo com sua natureza e assim apresentados na Demonstração do Superávit/Deficit do exercício.

c) **Criterios de avaliação dos | Ativos e Passivos |:**

1. Ativos Financeiros – Os principais ativos financeiros reconhecidos pela Entidade são: Caixa e equivalentes de caixa, representado pelas contas, caixa, bancos e aplicação financeira de liquidez imediata.
2. Passivos Financeiros – Os principais passivos financeiros reconhecidos pela Entidade são: obrigações com os prestadores de serviços.
3. Ativo não circulante – IMOBILIZADO:
As contas do ativo imobilizado são registradas ao custo da aquisição, deduzindo a depreciação utilizando o método linear, à taxas anuais estabelecidas pela RFB que levam em consideração a vida útil estimada dos bens, resultado nas seguintes taxas anuais:

Itens	Vida Útil	Taxa Anual
Imóveis	25 anos	4%
Máquinas, Equipamentos e Ferramentas	10 anos	10%
Móveis e Utensílios	10 anos	10%
Veículos	05 anos	20%
Equipamentos de Informática	05 anos	20%

Para compor as informações do IMOBILIZADO segue tabela abaixo para melhor compreensão.

IMOBILIZADO	2022						2021
	Valor Histórico	Aquisições	Reavaliação	Baixas	Depreciação Acumulada	Valor Líquido	Valor Líquido
Imóveis	70.001,09	-	2.978.217,99	-	-	3.048.219,08	70.001,09
Móveis e Utensílios	59.326,01	29.557,40	-	-	28.314,16	60.569,25	38.003,97
Máquinas, Equip.	30.763,96	1.709,90	-	-	15.021,04	17.452,82	23.056,03
Veículos	24.000,00	-	-	-	21.600,00	2.400,00	-
Equipamentos de Informática	18.746,91	17.728,39	-	-	12.762,08	23.713,22	10.454,78
Imobilizado em Andamento	17.736,16	546.075,22	-	-	-	563.811,38	17.736,16
TOTAL	220.574,13	595.070,91	2.978.217,99	-	77.697,28	3.716.165,75	159.252,03

IMÓVEIS

Em 2022, realizamos a reavaliação dos imóveis da instituição, conforme descrito na Nota 5. Não houve registro de depreciação nesta conta, pois ela é composta por terrenos, que não sofrem redução de valor. Além disso, em relação aos imóveis reavaliados, optamos por não registrar a depreciação. Essa decisão foi baseada em uma pesquisa regional realizada no período da reavaliação, que indicou uma valorização significativa dos imóveis. Portanto, optamos por não contabilizar a depreciação neste primeiro ano, a fim de evitar distorções no valor justo dos imóveis.

VEÍCULOS

Em janeiro de 2022, a conta de depreciação de veículos passou por um ajuste, decorrente de uma revisão que identificou uma imprecisão nos cálculos de depreciação anteriores. Essa imprecisão resultou em uma depreciação excessiva, causada pela incorreta consideração do valor residual do ativo, conforme as diretrizes do Pronunciamento Técnico CPC 27.

4. Passivo Circulante – Apresentadas ao valor de custo ou de realização, incluindo os rendimentos e variações monetárias auferidas.
5. Imposto sobre Serviço de qualquer natureza (ISS) – conforme artigo 99 da Lei nº 7.186 de 27 de Dezembro de 2006, a **OBRAS SOCIAIS MISSIONÁRIOS DA COMPAIXÃO** deve proceder à retenção e recolhimento do Imposto sobre Serviço de qualquer natureza (ISS) em relação aos serviços tomados, qualificado como substituto tributário.
6. A Associação é imune do IR conforme Artigo 150, VI, c da Constituição Federal respaldada pelo Artigo 12 da Lei nº 9.532/97.
7. Contribuição para o Programa de Integração Social (PIS) contribuição para Financiamento da Seguridade Social (COFINS) e Contribuição sobre lucro líquido (CSLL), sobre a receita da **OBRAS SOCIAIS MISSIONÁRIOS DA COMPAIXÃO** esta imune conforme Lei nº 187/21, por atender os requisitos legais para usufruir o benefício.

4. ORIGEM E NATUREZA DAS PRINCIPAIS DOAÇÕES, SUBVENÇÕES E CONTRATOS.

As principais doações foram voluntárias, oriundas de pessoas física e jurídicas captadas dentro e fora do País, somando-se o valor de R\$ 778.690,33, direcionados para custeio



de suas atividades sociais da instituição, como doações de cesta básicas e ações de fortalecimento de vínculos na comunidade, buscando verificar demandas existentes e alcançar meios de acolhimento de tais demandas, bem como custos com projeto da nova escola de ensino infantil e adequação do prédio matriz para posterior atendimento da área de saúde, situada na cidade de Salvador-Ba onde iremos fortalecer e melhorar o atendimento a comunidade.

A OBRAS SOCIAIS MISSIONARIOS DA COMPAIXAO recebeu um total de R\$ 1.852.285,34, referente parceria conforme Termo de Colaboração com a Prefeitura de Salvador nº TC 054/2022, na área da educação infantil, todos os recursos foram aplicados para custeio de profissionais envolvidos nas atividades, encargos trabalhistas, aquisição de fardamento, material escolar e higiene pessoal, todas as ações realizadas sem cobrança de valores.

- a) Receitas Financeiras – As receitas financeiras abrangem os juros sobre aplicações e variações no valor justo e de ativos financeiros mensurados.

5. PATRIMONIO LIQUIDO.

Patrimônio Líquido é apresentado observando as normas da ITG 2002/12, totalizando **R\$ 2.978.217,97**, composto pelas seguintes contas:

- Patrimônio Social;
- Reserva de reavaliação;
- Deficit/Superavit do Exercício;

PATRIMÔNIO SOCIAL

Em 2022, os saldos das contas Resultados de Exercícios Anteriores e Superavits e Déficits Acumulados foram incorporados ao Patrimônio Social, totalizando **R\$ 295.334,32**.

RESERVA DE REAVALIAÇÃO

Em 2022 foi realizado o reconhecimento dos bens imóveis, que já eram existentes, oriundos de doações e também de compras realizadas pela própria instituição, como não

havia documentos formais com validação jurídica e contábil foi contratada uma empresa especializada em Laudos de avaliações, devidamente registrada através no CNPJ nº 01.502.893/0001-36 – CRC/BA nº 006164/O-6, razão social ABDM CONSULTORIA E AVALIAÇÕES LTDA, Engenheiro Civil avaliador, Claudelino de Jesus Vieira, CREA/BA Nº 11.961.

METODO DE AVALIAÇÃO

Foi utilizado o Método da Quantificação de Custos para determinar o valor de mercado das Edificações de acordo com as normas brasileiras de avaliação de imóveis urbano - NBR 14.653-2.

Título DO IMÓVEL	OBSERVAÇÃO	VALOR TOTAL
CSFS – SEDE	Terreno + Edificação	R\$ 2.317.628,02
Creche Com. São Paulo	Terreno + Edificação	R\$ 249.699,16
Creche Providencia Divina	Terreno + Edificação	R\$ 410.890,81
TOTAL		R\$ 2.978.217,99

SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO

Em 2022 foi apurado Superávit de **R\$ 489.864,44**, o qual será incorporado ao Patrimônio Social em 2023, em observância à ITG 2002/12 do CFC.

6. ORIGEM E NATUREZA DAS RECEITAS.

As receitas da **OBRAS SOCIAIS MISSIONÁRIOS DA COMPAIXÃO** são oriundas de parcerias na área da Educação através de Termo de Colaboração com Secretaria Municipal de Educação de Salvador, órgão da administração pública, e na área da Assistência Social através de Contrato com Instituto Nacional de Saúde e Tecnologia - INTS, ente privados.

Além das doações recebidas de pessoas físicas e jurídicas que apoiam nossas causas e atividades institucionais, contamos também com os rendimentos provenientes de



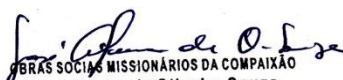
aplicações financeiras. Esses recursos são fundamentais para garantir a sustentabilidade de nossos projetos e permitir a ampliação de nossas ações, possibilitando que continuemos a atender às necessidades da comunidade e alcançar nossos objetivos de impacto social. Com o apoio contínuo de nossos parceiros e a boa gestão dos recursos financeiros, buscamos sempre maximizar os resultados e fortalecer nossas iniciativas.

7. ORIGEM E NATUREZA DAS DESPESAS.

As despesas da **OBRAS SOCIAIS MISSIONÁRIOS DA COMPAIXÃO** são oriundas dos custos diretos com atividade fim da organização, pois contemplam as despesas operacionais da Associação, com as seguintes destinações: cursos e aperfeiçoamento, construção de nova escolinha, doações de Cesta Básicas na comunidade, honorários de prestadores, guias de INSS e FGTS, despesas administrativas (água, telefone, energia elétrica, aluguéis).

É o que temos a informar para o exercício contábil demonstrado e finalizado em 31.12.2022.

Salvador, 31 de Dezembro de 2022.


OBRAS SOCIAIS MISSIONÁRIOS DA COMPAIXÃO
José Gilmar de Oliveira Souza
CPF: 783.103.775-68
Presidente Executivo

Jose Gilmar de Oliveira Souza
Presidente
CPF. 783,103.775-68


M^a Gicelma Santos Santana
Contadora CRC 040692

Maria Gicelma Santos Santana
Reg. no CRC-Ba sob nº 040692
CPF. 916.027.185-04