



Maria José de Almeida Lima
PRESIDENTE
MOMUNES
Movimento de Mulheres Negras de Sorocaba

20 SET. 2024

**CONFERE COM
O ORIGINAL**

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS 2023




ÍNDICE

	Página
1. INTRODUÇÃO	2
2. BALANÇO PATRIMONIAL	3
3. DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO DO EXERCÍCIO	5
4. DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE	8
5. DEMONSTRAÇÃO DE MUTAÇÃO DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	9
6. DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA - MÉTODO INDIRETO	10
7. NOTAS EXPLICATIVAS	11
8. PARECER DO CONSELHO FISCAL	27

20 SET 2024

Maria José de Almeida Lima
PRESIDENTE
MOMUNES
Movimento de Mulheres Negras de Sorocaba

CONFERE COM
O ORIGINAL



Tem o presente trabalho a finalidade de apresentar as Demonstrações Contábeis do **MOMUNES - Movimento de Mulheres Negras de Sorocaba** referente ao ano fiscal de 2023.

Tais demonstrações foram elaboradas pela empresa especializada em contabilidade de Terceiro Setor e Organizações Eclesiásticas DELTA CONTABILIDADE E ASSESSORIA TECNICA EM TERCEIRO SETOR, CNPJ 15.776.634/0001-08, devidamente inscrita no Conselho Regional de Contabilidade sob nº 2SP038804.

Os registros contábeis foram efetuados baseados em documentos idôneos e comprobatórios das despesas efetuadas no exercício em pauta a fim de dar mais clareza à peça contábil e também corroborar com princípios de compliance.

A organização, no exercício de 2023, apresentou um superavit de R\$ 230.675,83

Maria José de Almeida Lima
PRESIDENTE
MOMUNES
Movimento de Mulheres Negras de Sorocaba

CONFERE COM
O ORIGINAL

20 SET. 2024



BALANÇO PATRIMONIAL

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Valores em Reais)

ATIVO	Nota	2023	2022
CIRCULANTE		2.563.159,87	2.638.296,33
Disponibilidades		348.260,06	373.351,77
Caixa e equivalentes – sem restrição	5.1	3.588,82	78,66
Caixa e equivalentes – com restrição	5.1	25,60	1.254,74
Aplicações financeiras – sem restrição	5.2	5.226,32	17.738,82
Aplicações financeiras – com restrição	5.2	339.419,32	354.279,55
Parcerias com o Poder Público a Receber	5.3	1.723.144,99	1.792.684,99
Outros Créditos a Receber	5.4	15.173,23	-
Demais Créditos a Receber	5.5	4.516,20	2.251,47
Despesas Antecipadas	5.6	472.065,39	470.008,10
NÃO CIRCULANTE		619.792,81	400.924,15
Juros a apropriar	5.7	-	8.765,76
Imobilizado		619.792,81	392.158,39
Bens - Sem Restrição	6.1	365.831,57	365.831,57
Bens - Com Restrição	6.1	339.713,27	62.330,90
(-) Depreciações Acumuladas - Sem Restrição	6.1	(65.775,12)	(32.887,56)
(-) Depreciações Acumuladas - Com Restrição	6.1	(19.976,91)	(3.116,52)
TOTAL DO ATIVO		3.182.952,68	3.039.220,48

20 SET. 2024

Maria José de Almeida Lima
PRESIDENTE
MOMONES
Movimento de Mulheres Negras de Sorocaba

CONFERE COM
O ORIGINAL



BALANÇO PATRIMONIAL

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Valores em Reais)

PASSIVO	Nota	2023	2022
CIRCULANTE		2.567.747,24	2.636.625,11
Obrigações Fiscais e Tributárias	7.1	33.258,69	18.306,13
Obrigações Previdenciárias e Trabalhistas	7.2	757.124,20	550.757,29
Empréstimos e Financiamentos	7.3	49.165,83	46.549,32
Recursos de Parcerias com o Poder Público a Realizar	7.4	1.720.549,30	2.019.390,46
Contas a Pagar	7.5	7.649,22	1.621,91
NÃO CIRCULANTE		-	18.065,76
Empréstimos e Financiamentos	7.6	-	18.065,76
PATRIMÔNIO LIQUIDO		615.205,44	384.529,61
Patrimônio Social	8	384.529,61	385.134,49
Superávit/Déficit Acumulados	9	230.675,83	(604,88)
TOTAL DO PASSIVO		3.182.952,68	3.039.220,48

20 SET. 2024

**CONFERE COM
O ORIGINAL**

Maria José de Almeida Lima
PRESIDENTE
MOMUNES
Movimento de Mulheres Negras de Sorocaba

MARIA JOSE
DE ALMEIDA
LIMA:0320622
6813

Assinado de forma
digital por MARIA
JOSE DE ALMEIDA
LIMA:03206226813
Dados: 2024.09.19
18:44:58 -03'00'

SILVIA
JANAINA
MORAL:24
883149862

Assinado de forma
digital por SILVIA
JANAINA
MORAL:2488314986
2
Dados: 2024.09.19
18:51:57 -03'00'

Maria José de Almeida Lima
CPF 032.062.268-13
Movimento das Mulheres Negras de Sorocaba –
MOMUNES

Silvia Janaina Moral
CPF 248.831.498-62
Delta Contabilidade e Assessoria Técnica em
Terceiro Setor Ltda

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis



DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO DO EXERCÍCIO

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Valores em Reais)

	Nota	2.023	2.022
(=) Assistência Social - Básica Complexidade		19.132,64	(7.641,48)
(=) Receitas Operacionais - Com Restrição		113.407,86	39.216,20
(=) Parcerias com o Poder Público	12	113.407,86	39.216,20
(+) Governo Municipal		113.407,86	39.216,20
(=) Receitas Operacionais - Sem Restrição	10 e 11	-	23.040,00
(+) Doações		-	23.040,00
(=) Despesas Operacionais	15	(94.275,22)	(69.897,68)
(-) Despesas com Terceiros		(91.798,50)	(58.940,00)
(-) Despesas com Localização e Funcionamento		(1.422,48)	(9.664,35)
(-) Despesas com Expediente		(494,47)	(235,70)
(-) Despesas com Comunicação		(184,11)	(1.029,80)
(-) Despesas com Tributos		(375,66)	(27,83)
(=) Assistência Social - Média Complexidade		84.013,17	-
(=) Receitas Operacionais - Com Restrição		675.042,84	-
(=) Parcerias com o Poder Público	12	675.042,84	-
(+) Governo Municipal		618.912,20	-
(+) Governo Federal		56.130,64	-
(=) Receitas Operacionais - Sem Restrição	10 e 11	5.237,20	-
(+) Outras Receitas		5.237,20	-
(=) Despesas Operacionais	15	(596.266,87)	-
(-) Despesas com Empregados		(78.956,12)	-
(-) Despesas com Terceiros		(373.646,42)	-
(-) Despesas com Localização e Funcionamento		(109.487,97)	-
(-) Despesas com Expediente		(7.368,62)	-
(-) Despesas com Comunicação		(3.668,48)	-
(-) Despesas com Locomoção		(12.679,04)	-
(-) Despesa com Utilização de Equipamento		(3.726,00)	-
(-) Despesas com Amortização		(4.868,79)	-
(-) Despesas com Tributos		(1.865,43)	-

Maria José de Almeida Lima
PRESIDENTE
MOMUNES
Movimento de Mulheres Negras de Sorocaba

20 SET. 2024

CONFERE COM
O ORIGINAL



DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO DO EXERCÍCIO

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Valores em Reais)

		2.023	2.022
(=) Assistência Social - Alta Complexidade		78.165,23	290.417,45
(=) Receitas Operacionais - Com Restrição		1.803.663,91	1.775.981,05
(=) Parcerias com o Poder Público	12	1.803.663,91	1.775.981,05
(+) Governo Municipal		1.465.902,17	1.342.542,03
(+) Governo Estadual		248.031,01	323.269,84
(+) Governo Federal		89.730,73	110.169,18
(=) Receitas Operacionais - Sem Restrição	10 e 11	16.639,21	78.162,71
(+) Doações		-	50.232,28
(+) Outras Receitas		-	10.572,57
(+) Recuperação de Despesas		16.639,21	17.357,86
(=) Despesas Operacionais	15	(1.742.137,89)	(1.563.726,31)
(-) Despesas com Empregados		(836.280,72)	(854.961,09)
(-) Despesas com Terceiros		(465.021,17)	(343.136,00)
(-) Despesas com Localização e Funcionamento		(302.058,31)	(276.319,64)
(-) Despesas com Expediente		(59.700,96)	(15.175,44)
(-) Despesas com Utilização de Equipamentos		(13.258,90)	(8.054,90)
(-) Despesas com Comunicação		(11.170,03)	(9.124,69)
(-) Despesas com Locomoção		(6.763,60)	(19.211,07)
(-) Depreciação de Bens Próprios		(25.895,28)	(17.020,20)
(-) Despesas com Tributos		(21.750,85)	(19.818,53)
(-) Outras Despesas		(238,07)	(904,75)

Maria José de Almeida Lima
PRESIDENTE
MOMUNES
Movimento de Mulheres Negras de Sorocaba

20 SET. 2024

CONFERE COM
O ORIGINAL



DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO DO EXERCÍCIO

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Valores em Reais)

		2.023	2.022
(=) Educação		61.646,24	(277.540,74)
(=) Receitas Operacionais - Com Restrição		4.988.048,09	4.500.937,03
(=) Parcerias com o Poder Público	12	4.988.048,09	4.500.937,03
(+) Governo Municipal		4.988.048,09	4.500.937,03
(=) Receitas Operacionais - Sem Restrição	10 e 11	309.538,49	215.401,94
(+) Doações		124.718,08	11.520,00
(+) Créditos Nota Fiscal Paulista		26.297,52	13.251,13
(+) Recuperação de Despesas		46.781,82	82.012,63
(+) Eventos		111.741,07	99.351,34
(+) Outras Receitas		-	9.266,84
(=) Despesas Operacionais	15	(5.235.940,34)	(4.993.879,71)
(-) Despesas com Empregados		(4.636.278,70)	(4.305.123,26)
(-) Despesas com Terceiros		(124.346,47)	(284.065,82)
(-) Despesas com Localização e Funcionamento		(266.292,58)	(194.417,47)
(-) Despesas com Expediente		(30.982,89)	(78.476,23)
(-) Despesas com Seguros		(4.412,15)	(4.142,57)
(-) Despesas com Utilização de Equipamentos		(33.295,14)	(13.110,84)
(-) Despesas com Comunicação		(15.664,66)	(20.074,54)
(-) Despesas com Locomoção		(6.833,56)	-
(-) Despesas com Depreciação		(18.983,88)	(18.983,88)
(-) Despesas com Tributos		(40.964,40)	(33.851,61)
(-) Outras Despesas		(933,98)	-
(-) Despesas com Eventos		(56.951,93)	(41.633,49)
(=) Resultado Financeiro	14	(12.281,45)	(5.840,11)
(+) Receitas Financeiras		20.168,01	12.671,49
(-) Despesas Financeiras		(32.449,46)	(18.511,60)
(=) Déficit do Exercício		230.675,83	(604,88)

MARIA JOSE DE ALMEIDA
LIMA:032062268
13
Assinado de forma digital por MARIA JOSE DE ALMEIDA
LIMA:03206226813
Dados: 2024.09.19 18:46:23 -03'00'

Maria José de Almeida Lima
CPF 032.062.268-13
Movimento das Mulheres Negras de Sorocaba –
MOMUNES

SILVIA JANAINA
MORAL:2488
3149862
Assinado de forma digital por SILVIA JANAINA MORAL:24883149862
Dados: 2024.09.19 18:53:24 -03'00'

Silvia Janaina Moral
CPF 248.831.498-62
Delta Contabilidade e Assessoria Técnica em
Terceiro Setor Ltda

Maria José de Almeida Lima
PRESIDENTE
MOMUNES
Movimento de Mulheres Negras de Sorocaba

20 SET. 2024

CONFERE COM
O ORIGINAL

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis



DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO ABRANGENTE

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Valores em Reais)

	2023	2022
Superávit/Déficit do Exercício	230.675,83	(604,88)
Outros Resultados Abrangentes	-	-
Resultado Abrangente do Exercício	230.675,83	(604,88)

MARIA JOSE DE ALMEIDA LIMA:03206226813
Assinado de forma digital por MARIA JOSE DE ALMEIDA LIMA:03206226813
Dados: 2024.09.19 18:46:53 -03'00'

Maria José de Almeida Lima
CPF 032.062.268-13
Movimento das Mulheres Negras de Sorocaba –
MOMUNES

SILVIA JANAINA MORAL:24883149862
Assinado de forma digital por SILVIA JANAINA MORAL:24883149862
Dados: 2024.09.19 18:53:58 -03'00'

Silvia Janaina Moral
CPF 248.831.498-62
Delta Contabilidade e Assessoria Técnica em
Terceiro Setor Ltda

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

Maria José de Almeida Lima
PRESIDENTE
MOMUNES
Movimento de Mulheres Negras de Sorocaba

20 SET. 2024

**CONFERE COM
O ORIGINAL**



DEMONSTRAÇÃO DE MUTAÇÃO DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Valores em Reais)

CONTAS ESPECIFICAÇÕES	PATRIMONIO SOCIAL	SUPERÁVIT/DÉFICIT DO EXERCÍCIO	PATRIMONIO LIQUIDO
TOTAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021	386.755,88	(1.621,39)	385.134,49
Transferido para Patrimônio Superávit/Déficit do Exercício	(1.621,39)	1.621,39 (604,88)	- (604,88)
TOTAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022	385.134,49	(604,88)	384.529,61
Transferido para Patrimônio Superávit/Déficit do Exercício	(604,88)	604,88 230.675,83	- 230.675,83
TOTAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023	384.529,61	230.675,83	615.205,44

MARIA JOSE DE ALMEIDA
LIMA:03206226813
6813

Assinado de forma digital por MARIA JOSE DE ALMEIDA LIMA:03206226813
Dados: 2024.09.19 18:47:12 -03'00'

Maria José de Almeida Lima
CPF 032.062.268-13
Movimento das Mulheres Negras de Sorocaba –
MOMUNES

SILVIA JANAINA
MORAL:24883149862
883149862

Assinado de forma digital por SILVIA JANAINA MORAL:24883149862
Dados: 2024.09.19 18:54:36 -03'00'

Silvia Janaina Moral
CPF 248.831.498-62
Delta Contabilidade e Assessoria Técnica em
Terceiro Setor Ltda

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

Maria José de Almeida Lima
PRESIDENTE
MOMUNES
Movimento de Mulheres Negras de Sorocaba

20 SET, 2024
**CONFERE COM
O ORIGINAL**



DEMONSTRAÇÃO DE FLUXO DE CAIXA – MÉTODO INDIRETO

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Valores em Reais)

FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS

1 - ATIVIDADES OPERACIONAIS

	2023	2022
Déficit/Superávit do Exercício	230.675,83	(604,88)
Aumento de Depreciação	49.747,95	36.004,08
Déficit/Superávit do Exercício Ajustado	280.423,78	35.399,20
Acréscimo/Decréscimo de Ativo Circulante + Realizável a Longo Prazo		
Recursos de Parcerias com o Poder Público	69.540,00	(1.792.684,99)
Outros Créditos a Receber	(15.173,23)	-
Demais Créditos a Receber	(2.264,73)	(2.251,47)
Despesas Antecipadas	(2.057,29)	(470.007,25)
Juros a Apropriar - Não circulante	8.765,76	(8.765,76)
Total de Acréscimo/Decréscimo de Ativo Circulante + Realizável a Longo Prazo	58.810,51	(2.273.709,47)
Acréscimo/Decréscimo de Passivo Circulante + Exigível a Longo Prazo		
Obrigações Fiscais e Tributárias	14.952,56	5.874,21
Obrigações Previdenciárias e Trabalhistas	206.366,91	371.257,33
Recursos de Parcerias com o Poder Público a Realizar	(298.841,16)	2.019.390,46
Contas a Pagar	6.027,31	1.621,91
Total de Acréscimo/Decréscimo de Passivo Circulante + Exigível a Longo Prazo	(71.494,38)	2.398.143,91
CAIXA LIQUIDO PROVENIENTE DE ATIVIDADES OPERACIONAIS	267.739,91	159.833,64

2- DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS

(-) Diminuição pela compra de bem para imobilizado

CAIXA LIQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	(277.382,37)	(62.330,90)
	(277.382,37)	(62.330,90)

3 - DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS

EMPRÉSTIMOS

CAIXA LIQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	(15.449,25)	64.615,08
	(15.449,25)	64.615,08
VARIAÇÃO DAS DISPONIBILIDADES	(25.091,71)	162.117,82
SALDO INICIAL DAS DISPONIBILIDADES	373.351,77	211.233,95
VARIAÇÃO OCORRIDA NO PERÍODO	(25.091,71)	162.117,82
SALDO FINAL DAS DISPONIBILIDADES	348.260,06	373.351,77

MARIA JOSE DE
ALMEIDA
LIMA:03206226
813

Assinado de forma digital por
MARIA JOSE DE ALMEIDA
LIMA:03206226813
Dados: 2024.09.19 18:47:39
-03'00'

Maria José de Almeida Lima
CPF 032.062.268-13

Movimento das Mulheres Negras de Sorocaba –
MOMUNES

SILVIA
JANAINA
MORAL:2488
3149862

Assinado de forma
digital por SILVIA
JANAINA
MORAL:24883149862
Dados: 2024.09.19
18:55:20 -03'00'

Silvia Janaina Moral
CPF 248.831.498-62

Delta Contabilidade e Assessoria Técnica em
Terceiro Setor Ltda

Maria José de Almeida Lima
PRESIDENTE
MOMUNES

Movimento das Mulheres Negras de Sorocaba

20 SET. 2024

**CONFERE COM
O ORIGINAL**

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis



NOTAS EXPLICATIVAS

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Valores em Reais)

NOTA 1 - CONTEXTO OPERACIONAL

O **Movimento das Mulheres Negras de Sorocaba - MOMUNES** é uma associação civil de direito privado, de caráter filantrópico, assistencial, promocional, organizacional, voltado para a área da educação e da promoção de atividades e finalidades de relevância pública, educacional e social, com prazo indeterminado de duração e será regido pelo presente instrumento e pela legislação que lhe for aplicável. Oferece serviços e educação gratuita e permanente para pessoas de baixa renda ou beneficiárias de programas governamentais e não faz distinção de nacionalidade, sexo, cor, crença, política e religião.

Tem por objetivo promover atividades e finalidades de relevância pública e social voltadas à educação e à assistência social, os direitos humanos e a democratização dos valores básicos e da equidade, buscando a redução de todas as formas de violência e discriminações, contribuindo para a inclusão da diversidade cultural afrodescendente em ações educativas e de cidadania.

A organização promove a educação plena visando o desenvolvimento harmônico de competências e a inclusão educacional por meio de seu trabalho e de propostas de políticas públicas a serem implementadas pelos governos e pela iniciativa privada, visando à concretização de ações afirmativas.

Tem também por escopo oferecer cursos educacionais próprios ou em parceria com instituições de ensino dos diversos níveis educacionais e difundir o conceito e a prática das ações afirmativas como método de inclusão e redução das desigualdades sociais.

O **Movimento das Mulheres Negras de Sorocaba – MOMUNES** presta atendimentos gratuitos destinados à pessoas em estado de risco e de vulneração, resultantes de desigualdades sociais, que estejam inseridos na Política Nacional da Assistência Social e também mantém serviços de uma equipe multiprofissional e outros que venham a ser criados na busca de melhores condições de vida do público ativo destes serviços e assim prima pela garantia da existência de processos participativos dos usuários na busca do cumprimento da missão da entidade bem como na efetividade na execução de seus serviços, projetos e benefícios socioassistenciais. Dessa maneira, promove a integração de seus serviços com outras organizações afins e também preza pela promoção da ética, da paz, da cidadania, dos direitos humanos, da democracia e de outros valores universais.

NOTA 2 – BASE DE ELABORAÇÃO E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis foram elaboradas em observância às práticas contábeis adotadas no Brasil e, em atendimento às Resoluções do Conselho Federal de Contabilidade – CFC nº 1.121/08 que aprovou a NBC T 1 – Estrutura Conceitual para Elaboração das Demonstrações Contábeis e a Resolução CFC nº 1409/12 que aprovou a ITG 2002, que estabelece critérios e procedimentos específicos de avaliação, de registros dos componentes e variações patrimoniais, de estruturação das demonstrações contábeis, e as

**CONFERE COM
O ORIGINAL**

20 SET. 2024

Maria José de Almeida Lima
PRESIDENTE
MOMUNES
Movimento das Mulheres Negras de Sorocaba



informações mínimas a serem divulgadas em notas explicativas das entidades sem finalidades de lucro e Resolução nº 177 de 10/08/2000 do Ministério Público Federal.

As demonstrações estão sendo divulgadas de forma comparativa às do exercício anterior. Os relatórios ora publicados estão adequados à Lei 11.638/07 e Lei 11.941/09.

As receitas, as despesas e os custos do período da entidade foram escriturados contabilmente, de acordo com o regime de competência. Com exceção para as receitas com doações que foram reconhecidas em conformidade ao regime de caixa, pois, a entidade recebe doações de diversas fontes, principalmente a contribuição espontânea de pessoas física, o que impede uma estimativa segura de origem desse tipo de recurso. As despesas foram registradas em conformidade ao Princípio da Competência dos Exercícios.

As doações e receitas oriundas de convênios ou termos de parcerias com o poder público recebidas para custeio e investimento foram reconhecidas como receita no resultado, observado o disposto na NBC TG 07 – Subvenção e Assistência Governamentais.

Enquanto não atendidos os requisitos para reconhecimento no resultado, a contrapartida da receita oriunda de convênio ou parceria com o poder público, contribuição para custeio e investimento, bem como da isenção, incentivo fiscal registrados no ativo ficam em conta específica do passivo.

Para transações ou eventos materiais que não estejam cobertos pela ITG 2002, a entidade utilizou como referência os requisitos apropriados estabelecidos na ITG 2000 – Escrituração Contábil e as demais resoluções que aprovam as CPC's.

Os ativos imobilizados inicialmente foram mensurados pelo seu custo. O custo do ativo imobilizado compreende o seu preço de aquisição, incluindo imposto de importação e tributos não recuperáveis, além de quaisquer gastos incorridos diretamente atribuíveis ao esforço de trazê-los para sua condição de operação. A depreciação ocorre pelo método linear de acordo com a vida útil.

NOTA 3 – FORMALIDADE DA ESCRITURAÇÃO CONTÁBIL RESOLUÇÃO 1.330/11 (NBC ITG 2000)

O *Movimento das Mulheres Negras de Sorocaba – MOMUNES* mantém um sistema de escrituração uniforme dos seus atos e fatos administrativos, por meio de processo eletrônico.

Os registros contábeis contém o número de identificação dos lançamentos relacionados ao respectivo documento de origem externa ou interna ou, na sua falta, em elementos que comprovem ou evidenciem fatos e a prática de atos administrativos.

As demonstrações contábeis, incluindo as notas explicativas, elaboradas por disposições legais e estatutárias, serão transcritas no “Diário” do *Movimento das Mulheres Negras de Sorocaba – MOMUNES*. A documentação contábil do *Movimento das Mulheres Negras de Sorocaba – MOMUNES* é composta por todos os documentos, livros, papéis, registros e outras peças, que apoiam ou compõem a escrituração contábil.

A documentação contábil é hábil, revestida das características intrínsecas ou extrínsecas essenciais, definidas na legislação, na técnica-contábil ou aceitas pelos “usos e costumes”. O *Movimento das Mulheres Negras de Sorocaba – MOMUNES* mantém em boa ordem a documentação contábil.

**CONFERE COM
O ORIGINAL**

Mário José de Almeida Lima
PRESIDENTE
MOMUNES
Movimento de Mulheres Negras de Sorocaba

20 SET. 2024



NOTA 4 - PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS ADOTADAS

As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com os princípios contábeis e com as Normas Brasileiras de Contabilidade, inclusive a ITG 2002.

a – Ativo Circulante

São demonstrados pelos valores de realização acrescidos, quando aplicáveis, dos correspondentes encargos e variações monetárias incorridos.

b – Ativo não Circulante - Imobilizado

É avaliado ao custo deduzido da respectiva depreciação, calculada pelo método linear, que leva em consideração a vida útil econômica estimada dos bens. O saldo residual do item substituído é baixado. Demais reparos e manutenção são reconhecidos diretamente no resultado do exercício quando incorridos.

c – Passivos Circulante e não Circulante

São demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis.

d – Apuração de Resultado

As receitas e as despesas são registradas de acordo com o regime contábil de competência dos exercícios.

e – Recursos com Restrição

As contas identificadas como *Recursos com Restrição*, são valores recebidos e receber, à realizar no corrente exercício ou no seguinte e gastos incorridos no exercício (Receitas e Despesas) oriundos de contratos firmados com órgão públicos, e são assim identificados (Recurso com Restrição), pois a realização desses valores precisa respeitar as condições contidas nos contratos firmados com o poder público e ainda por força da Resolução do CFC nº 1.409/12.

NOTA 5 - BALANÇO PATRIMONIAL

NOTA 5.1 – CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

Conforme determina a Resolução do CFC No. 1.296/10 (NBC –TG 03) – Demonstração do Fluxo de Caixa e Resolução do CFC No. 1.376/11 (NBC TG 26) – Apresentação Demonstrações Contábeis, os valores contabilizados neste subgrupo representam moeda em caixa e depósitos à vista em conta bancária, bem como os recursos que possuem as mesmas características de liquidez de caixa e de disponibilidade imediata ou até 90 (noventa) dias e que estão sujeitos a insignificante risco de mudança de valor.

As contas correntes dedicadas à manutenção de recursos de verbas governamentais são rubricadas como “com restrição”. As demais contas correntes são rubricadas como “sem restrição”.

	2023	2022
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	3.614,42	1.333,40
CAIXA	0,00	78,66
CAIXA	0,00	78,66

**CONFERE COM
O ORIGINAL**

Maria José de Almeida Lima
PRESIDENTE
MOMENTOS
Movimento de Mulheres Negras de Sorocaba

20 SET. 2024



BANCOS	3.614,42	1.254,74
BANCOS - RECURSOS LIVRES	3.588,82	0,00
Sicredi	3.588,82	0,00
BANCOS - RECURSOS COM RESTRIÇÃO	25,60	1.254,74
Banco do Brasil - 65.378-0	22,60	0,00
Banco do Brasil - 78.894-5	3,00	0,00
Banco do Brasil - 57.916-5	0,00	1.254,74

NOTA 5.2 – APLICAÇÕES

Esta conta refere-se às aplicações financeiros em Fundo de Investimento de Liquidez Imediata, Certificados de Depósitos Bancários e Títulos de Capitalização de curto prazo, além dos Títulos de Capitalização de longo prazo. As aplicações financeiras estão demonstradas pelos valores originais aplicados, acrescidos dos rendimentos pró-rata até a data do balanço.

O saldo da conta contempla os valores aplicados mensurados pelo custo amortizado e pela taxa efetiva de juros anual.

As aplicações dedicadas à manutenção de recursos de verbas governamentais são rubricadas como “com restrição”. As demais aplicações são rubricadas como “sem restrição”.

	2023	2022
APLICAÇÕES	344.645,64	372.018,37
APLICAÇÕES - RECURSOS LIVRES	5.226,32	17.738,82
Banco do Brasil - 3227-1 - RF Automatico	69,51	0,00
Banco do Brasil - 3227-1 - Rende Fácil	5.156,81	17.738,82
APLICAÇÕES - RECURSOS COM RESTRIÇÃO	339.419,32	354.279,55
Banco do Brasil - 17638-9	0,00	0,00
Banco do Brasil - 57903-3	17.478,56	23.824,59
Banco do Brasil - 57905-X	4.623,22	19.755,26
Banco do Brasil - 57910-6	112,66	3.100,65
Banco do Brasil - 65752-2	686,09	630,57
Banco do Brasil - 65752-2	6.603,67	1.003,32
Banco do Brasil - 75947-3	19.570,47	8.015,09
Banco do Brasil - 75948-1	17.628,02	9.262,82
Banco do Brasil - 74050-0	0,00	0,00
Banco do Brasil - 57918-1	0,00	35.959,86
Banco do Brasil - 17638-9	105.531,40	29.102,66
Banco do Brasil - 65378-0	30.336,81	14.603,36
Banco do Brasil - 57919-X	18.453,12	20.123,87
Banco do Brasil - 57918-1	36.450,04	0,00
Banco do Brasil - 57916-5	46.341,01	15.533,27
Banco do Brasil - 74049-7	33.847,83	23.104,21
Banco do Brasil - 74050-0	0,00	150.260,02
Banco do Brasil - 78893-7	707,39	0,00
Banco do Brasil - 78894-5	49,04	0,00
Banco do Brasil - 7450-0	999,99	0,00

**CONFERE COM
O ORIGINAL**

Maria José de Almeida Lima
PRESIDENTE
MOMUNES
Movimento de Mulheres Negras de Sorocaba

20 SET. 2024



NOTA 5.3 – PARCERIAS GOVERNAMENTAIS A RECEBER

Esta conta refere-se a valores a receber decorrentes de parcerias com órgãos públicos, conforme abaixo demonstrado:

	2023	2022
PARCERIAS GOVERNAMENTAIS A RECEBER	1.723.144,99	1.792.684,99
ASSISTÊNCIA SOCIAL	453.174,99	897.634,99
Termo de Colaboração - 21754/2019 - Esfera Municipal	147.417,74	591.877,74
Termo de Colaboração - 13459/2020 - Esfera Municipal	126.000,00	126.000,00
Termo de Colaboração - 17740/2022 - Esfera Municipal	56.919,87	56.919,87
Termo de Colaboração - 17739/2022 - Esfera Municipal	122.837,38	122.837,38
EDUCAÇÃO	1.269.970,00	895.050,00
Termo de Colaboração - 24891-0/2021 - Esfera Municipal	1.029.470,00	895.050,00
Termo de Colaboração - 26265-5/2021 - Esfera Municipal	20.150,00	0,00
Termo de Colaboração - 26263-0/2021 - Esfera Municipal	124.800,00	0,00
Termo de Colaboração - 26262-2/2021 - Esfera Municipal	59.800,00	0,00
Termo de Colaboração - 26261-4/2021 - Esfera Municipal	35.750,00	0,00

NOTA 5.4 – DEMAIS CRÉDITOS A RECEBER

Esta conta refere-se a créditos diversos que a organização tem a receber

	2023	2022
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER	15.173,23	0,00
Glosas A Receber	15.173,23	0,00

NOTA 5.5 – OUTROS CRÉDITOS A RECEBER

Esta conta refere-se a créditos genéricos como valores pagos antecipadamente à competência da dívida à terceiros, seja por prestação de serviços ou compra de bens, e que serão compensados no momento em que a dívida for registrada ou valores pagos antecipadamente a funcionários, tais como salário, férias, entre outros e que serão compensados/descontados em folha de pagamento ao final de cada mês.

	2023	2022
DEMAIS CRÉDITOS A RECEBER	4.516,20	2.251,27
Adiantamento a Terceiros	4.516,20	0,00
Adiantamento a Funcionários	0,00	2.251,27

20 SET. 2024

Maria José de Almeida Lima
PRESIDENTE
MOVIMENTO DE MULHERES

Movimento de Mulheres Nº 23.358.970/2023-3

CONFERE COM
O ORIGINAL



NOTA 5.6 – DESPESAS ANTECIPADAS

Nesta conta são registradas as despesas pagas de forma antecipada, porém com períodos de competência subsequentes.

As amortizações dos valores de despesas antecipadas foram realizados em parcelas mensais considerando o prazo de usufruto da despesa pagas antecipadamente. Por questões de praticidade, a primeira parcela de amortização se inicia no mesmo mês em que foi realizada a aquisição do bem ou serviço, ou seja, não é feito o cálculo de apropriação “pro-rata-dia”. A adoção dessa sistemática deve-se ao fato de que a diferença que possa existir é considerada irrelevante e é automaticamente compensada no último mês da amortização daquele item.

	2023	2022
DESPESAS ANTECIPADAS	472.065,39	470.008,10
Seguros	942,97	346,64
Juros a Propriar	8.035,28	6.574,32
Ajustes Diferidos	463.087,14	463.087,14

NOTA 5.7 – JUROS A APROPRIAR – NÃO CIRCULANTE

É registrado nesta conta os juros a serem apropriados por conta de pagamento de parcelamentos efetuados de dívidas para com o governo ou iniciativa privada, aqui registrados no momento do parcelamento e apropriados conforme o pagamento.

	2023	2022
JUROS A APROPRIAR	0,00	8.765,76
Juros a apropriar	0,00	8.765,76

NOTA 6 – ATIVO NÃO CIRCULANTE

6.1 - IMOBILIZADO

Os ativos imobilizados são registrados pelo custo de aquisição ou construção, deduzido da depreciação calculada pelo método linear com base nas taxas mencionadas nesta nota e leva em consideração vida útil e utilização dos bens (Resolução CFC No. 1.177/09 (NBC – TG 27)). Outros gastos são capitalizados apenas quando há um aumento nos benefícios econômicos desse item do imobilizado. Qualquer outro tipo de gasto é reconhecido no resultado como despesa quando incorrido.

Por atividade, o imobilizado está constituído da seguinte forma:

Item	Custo	Depreciação	Vl. Líquido
Bens sem Restrição	365.831,57	(65.775,12)	300.056,45
Edifícios e Construções	177.457,52	(14.196,72)	163.260,80
Móveis e Utensílios	118.855,40	(23.771,04)	95.084,36
Veículos	69.518,65	(27.807,36)	41.711,29
Bens com Restrição	339.713,27	(19.976,91)	319.736,36
Equipamentos, Máquinas e Instalações	47.364,00	(6.867,72)	40.496,28
Móveis e Utensílios	14.966,90	(2.244,96)	12.721,94
Benfeitoria em Imóveis de Terceiros	277.382,37	(10.864,23)	266.518,14
Total	705.544,84	(85.752,03)	619.792,81

CONFERE COM
O ORIGINAL

20 SET. 2024

Maria José de Almeida Lima
PRESIDENTE
MOMDES
Movimento de Mulheres Negras de Sorocaba



A mutação do ativo imobilizado está demonstrada abaixo

QUADRO DEMONSTRATIVO DO IMOBILIZADO EM 31/12/2023

Rubrica Contábil	Saldo Final - 2022	Adições	Baixas	Saldo Final - 2023
Bens sem Restrição	365.831,57	0,00	0,00	365.831,57
Edifícios e Construções	177.457,52	0,00	0,00	177.457,52
Móveis e Utensílios	118.855,40	0,00	0,00	118.855,40
Veículos	69.518,65	0,00	0,00	69.518,65
Bens com Restrição	62.330,90	277.382,37	0,00	339.713,27
Equipamentos, Máquinas e Instalações	47.364,00	0,00	0,00	47.364,00
Móveis e Utensílios	14.966,90	0,00	0,00	14.966,90
Benfeitoria em Imóveis de Terceiros	0,00	277.382,37	0,00	277.382,37
Total	428.162,47	277.382,37	0,00	705.544,84

As principais taxas anuais de depreciação por item, de acordo com a Receita Federal são as seguintes:

Item	Taxa Anual de Depreciação
Equipamentos, Máquinas e Instalações	10%
Móveis e Utensílios	10%
Sist. De Com. E de Processamento de Dados	10%
Outras Imobilizações	20%
Veículos	20%

Item	Taxa Anual de Amortização
Ativo Intangível	20%

NOTA 7 – PASSIVO CIRCULANTE E NÃO CIRCULANTE

Os passivos circulantes e não circulantes são demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos incorridos até a data do balanço patrimonial. Quando aplicável, os passivos circulantes e não circulantes são registrados com base em taxas de juros que refletem o prazo, a moeda e o risco de cada transação.

Provisões: Uma provisão é reconhecida em decorrência de um evento passado que originou um passivo, sendo provável que um recurso econômico possa ser requerido para saldar a obrigação. As provisões são registradas quando julgadas prováveis e com base nas melhores estimativas do risco envolvido.

Prazos: Os ativos realizáveis e os passivos exigíveis até o encerramento do exercício seguinte são classificados como circulantes.

20 SET. 2024

**CONFERE COM
O ORIGINAL**

Maria José de Almeida Lima
PRESIDENTE
MOVUNES
Movimento de Mulheres Negras de Sorocaba



NOTA 7.1 – OBRIGAÇÕES FISCAIS E TRIBUTÁRIAS

São registrados nessa rubrica os tributos a pagar pela entidade, sejam eles tributos próprios ou retidos na fonte

	2023	2022
OBRIGAÇÕES FISCAIS E TRIBUTÁRIAS	33.258,69	18.306,13
IMPOSTOS A PAGAR	8.574,21	5.484,97
Pis a Recolher	8.574,21	5.484,97
IMPOSTOS RETIDOS A PAGAR	24.684,48	12.821,16
IRRF 0561	23.533,89	12.821,16
IRRF 3208	406,65	0,00
ISS Retido	600,94	0,00
INSS Retido	143,00	0,00

NOTA 7.2 – OBRIGAÇÕES PREVIDENCIÁRIAS E TRABALHISTAS

São registradas nessa rubrica os valores relacionados a folha de pagamento a pagar, bem como, os respectivos encargos a pagar.

As provisões de férias e 13º salário foram provisionadas com base nos direitos adquiridos pelos empregados até a data do balanço.

	2023	2022
OBRIGAÇÕES PREVIDENCIÁRIAS E TRABALHISTAS	757.124,20	550.754,29
ENCARGOS E CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS	371.216,49	126.338,34
FGTS	65.453,15	32.617,09
INSS	305.763,34	93.721,25
REMUNERAÇÕES A PAGAR	215.163,27	212.206,96
Salários a Pagar	199.046,65	196.027,00
Férias	0,00	0,00
13º Salário a Pagar	0,00	2.743,63
Rescisão a Pagar	13.865,02	13.436,33
Autônomos a Pagar	2.251,60	0,00
PROVISÃO DE FÉRIAS	170.744,44	212.208,99
Férias	126.948,59	156.613,58
FGTS s/ Férias	10.155,61	12.528,74
INSS s/ Férias	32.371,06	41.501,08
Pis s/ Férias	1.269,18	1.565,59

NOTA 7.3 – EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS

Os empréstimos são inicialmente reconhecidos pelo valor da transação (ou seja, pelo valor recebido do banco incluindo custos da transação) e subsequentemente demonstrados pelo custo amortizado.

As despesas com juros são reconhecidas com base no método de taxa efetiva ao longo do prazo do empréstimo de tal forma que na data do vencimento o saldo contábil corresponde ao valor devido. Os juros são incluídos em despesas financeiras.

**CONFERE COM
O ORIGINAL**

20 SET. 2024

Maria José de Almeida Lima
PRESIDENTE
MOMUNES
Movimento de Mulheres Negras de São Paulo



Os empréstimos são classificados como passivo circulante, a menos que a empresa tenha um direito incondicional de diferir a liquidação do passivo, pelo menos, 12 meses após a data do balanço.

	2023	2022
EMPRÉSTIMOS FINANCIAMENTOS A PAGAR	49.165,83	46.549,32
Empréstimo - Pessoa Física	49.165,83	46.549,32

NOTA 7.4 – PARCERIAS GOVERNAMENTAIS A REALIZAR

São registradas nessa conta os valores recebidos a título de convênios, subvenções e parcerias que ainda não tiveram contas prestadas ou aprovadas pelo poder público.

Enquanto, não atendidos os requisitos para reconhecimento no resultado, a contrapartida do termo de parceria registrados no ativo devem ser registrados em conta específica do passivo.

	2023	2022
PARCERIAS GOVERNAMENTAIS A REALIZAR	1.720.549,30	2.019.390,46
ASSISTÊNCIA SOCIAL	453.174,99	1.028.069,53
Termo de Colaboração - 21754/2019 - Esfera Municipal	147.417,74	649.865,28
Termo de Colaboração - 21754/2019 - Esfera Estadual	0,00	19.488,96
Termo de Colaboração - 21754/2019 - Esfera Federal	0,00	3.094,03
Termo de Colaboração - 13459/2020 - Esfera Municipal	126.000,00	127.839,41
Termo de Colaboração - 17740/2022 - Esfera Municipal	56.919,87	64.934,96
Termo de Colaboração - 17739/2022 - Esfera Municipal	122.837,38	132.110,54
Termo de Colaboração - Defensoria - Esfera Municipal	0,00	8.837,47
Termo de Colaboração - Defensoria - Esfera Estadual	0,00	21.898,88
Emenda Parlamentar - 1164-0/2023	0,00	0,00
Home Care	0,00	0,00
EDUCAÇÃO	1.267.374,31	991.320,93
Termo de Colaboração - 26263-0/2021 - Esfera Municipal	122.204,31	5.207,69
Termo de Colaboração - 26263-0/2021 - Esfera Municipal	59.800,00	30.418,90
Termo de Colaboração - 26261-4/2021 - Esfera Municipal	35.750,00	60.644,34
Termo de Colaboração - 24891-0/2021 - Esfera Municipal	1.029.470,00	895.050,00
Termo de Colaboração - 26265-5/2021 - Esfera Municipal	20.150,00	0,00

NOTA 7.5 – CONTAS A PAGAR

São registradas nessa conta contábil os valores a pagar a fornecedores de bens ou serviços.

	2023	2022
CONTAS A PAGAR	11.149,22	1.621,91
Fornecedores	7.649,22	1.621,91
Outras Contas a Pagar	3.500,00	-

CONFERE COM
O ORIGINAL

20 SET. 2024

Maria José de Almeida
PRESIDENTE
MOMUNES
Movimento de Mulheres Negras de Sorocaba



NOTA 7.6 – EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS – NÃO CIRCULANTE

Os empréstimos tomados são reconhecidos, inicialmente, quando do recebimento dos recursos. Passados 360 dias de seu reconhecimento, são registrados nesta conta.

	2023	2022
EMPRÉSTIMOS FINANCIAMENTOS A PAGAR	0,00	18.065,76
Empréstimo - Pessoa Física	0,00	18.065,76

NOTA 8 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO

O patrimônio líquido é apresentado em valores atualizados e compreende o Patrimônio Social, acrescido do resultado do exercício período, os ajustes de avaliação patrimonial considerados, enquanto não computados no resultado do exercício em obediência ao regime de competência, as contrapartidas de aumentos ou diminuições de valor atribuído a elementos do ativo e do passivo, em decorrência da sua avaliação e preço de mercado.

NOTA 9 – DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

O déficit do exercício de 2023 será incorporado ao Patrimônio Social em conformidade com as exigências legais, estatutárias e a Resolução 1.409/12 que aprovou a ITG 2002.

NOTA 10 – RECEITAS (Resolução CFC No. 1.187/09)

A receita é mensurada pelo valor justo da contrapartida recebida ou a receber, deduzida de quaisquer estimativas de devoluções, descontos comerciais e ou bonificações concedidos ao tomador de serviços e outras deduções similares.

As atividades sustentáveis (meios) possuem previsão em seu Estatuto Social, e para que o **Movimento das Mulheres Negras de Sorocaba – MOMUNES** faça jus a Imunidade e/ou Isenção Tributária sobre essas atividades, conforme estabelecido no artigo 14 do Código Tributário Nacional, artigo 12 da Lei No. 9.532/97 e Lei Complementar 187/2021, cumpre os requisitos abaixo:

- 1) As atividades sustentáveis (meios) possuem previsão estatutária;
- 2) O Estatuto Social indica que os recursos (superávits) obtidos por essas receitas são revertidos (para atendimento) de suas atividades fins (objetivos sociais);
- 3) A Demonstração do Resultado do Exercício do **Movimento das Mulheres Negras de Sorocaba – MOMUNES** demonstrou que as atividades sustentáveis são superavitárias, ou seja, geram recursos para a manutenção das atividades fins (objetivos sociais).

CONFERE COM
O ORIGINAL

20 SET. 2024

Maria José de Almeida Lima
PRESIDENTE
MOMUNES
Movimento de Mulheres Negras de Sorocaba



	2023	2022
RECEITAS	7.931.745,61	6.645.410,42
Parcerias com o Poder Público - Assistência Social	2.592.114,61	1.815.197,25
Parcerias com o Poder Público - Educação	4.988.048,09	4.500.937,03
Doações	124.718,08	84.792,28
Eventos	111.741,07	99.351,34
Créditos Nota Fiscal Paulista	0	13.251,13
Outras Receitas	31.534,72	19.839,41
Recuperação de Despesas	63.421,03	99.370,49
Receitas Financeiras	20.168,01	12.671,49

NOTA 11- DOAÇÕES E CONTRIBUIÇÕES RECEBIDAS

Eventualmente o *Movimento das Mulheres Negras de Sorocaba – MOMUNES* recebe doações e/ou contribuições voluntárias de pessoas físicas e/ou jurídicas, previstas no seu Estatuto Social,

As doações sejam em bens, numerário ou serviços voluntários são registrados conforme demonstrativo abaixo:

	2023	2022
DOAÇÕES	124.718,08	84.792,28
DOAÇÕES	124.718,08	84.792,28

NOTA 12 – PARCERIAS GOVERNAMENTAIS - Resolução CFC No. 1.305/10 (NBC TG 07)

São recursos financeiros provenientes de convênios firmados com órgãos governamentais, e tem como objetivo principal operacionalizar projetos e atividades pré-determinadas. Os convênios firmados estão de acordo com o estatuto social do *Movimento das Mulheres Negras de Sorocaba – MOMUNES* e as despesas de acordo com suas finalidades.

Para a contabilização das receitas recebidas de órgãos governamentais a entidade atendeu a Resolução Nº. 1.305/10 do Conselho Federal de Contabilidade/CFC que aprovou a NBC TG 07-Subvenção e Assistência Governamentais e a Resolução do CFC Nº 1409/12 que aprovou a ITG 2002.

O *Movimento das Mulheres Negras de Sorocaba – MOMUNES* no decorrer do período recebeu e realizou os seguintes valores do Poder Público:

Parcerias	Área de Atuação	Esfera	A Receber	Recebido	A realizar	Realizado
Termo de Colaboração - 21754/2019	Assistência Social - Alta Complexidade	Municipal	147.417,74	858.579,59	147.417,74	918.420,80
Termo de Colaboração - 21754/2019	Assistência Social - Alta Complexidade	Estadual	0,00	75.528,00	0,00	95.193,33
Termo de Colaboração - 21754/2019	Assistência Social - Alta Complexidade	Federal	0,00	86.460,00	0,00	89.730,73
Termo de Colaboração - 13459/2020	Assistência Social - Alta Complexidade	Municipal	126.000,00	216.000,00	126.000,00	218.592,44
Termo de Colaboração - 17740/2022	Assistência Social - Básica Complexidade	Municipal	56.919,87	104.016,00	56.919,87	113.407,86
Termo de Colaboração - 17739/2022	Assistência Social - Alta Complexidade	Municipal	122.837,38	224.474,40	122.837,38	234.841,28
Termo de Fomento - 1164-0/2023	Assistência Social - Alta Complexidade	Estadual	0,00	45.000,00	0,00	45.052,04
Tribunal de Justiça do Estado de São Paulo	Assistência Social - Alta Complexidade	Municipal	0,00	92.888,80	0,00	92.888,80
Tribunal de Justiça do Estado de São Paulo	Assistência Social - Alta Complexidade	Municipal	0,00	38.050,00	0,00	38.050,00
Defensoria Pública	Assistência Social - Alta Complexidade	Municipal	0,00	40.158,14	0,00	48.995,61
Defensoria Pública	Assistência Social - Alta Complexidade	Estadual	0,00	0,00	0,00	21.898,88
Termo de Colaboração - 30473/2022	Assistência Social - Média Complexidade	Municipal	0,00	617.331,00	0,00	618.912,20
Termo de Colaboração - 30473/2022	Assistência Social - Média Complexidade	Federal	0,00	56.121,00	0,00	56.130,64
Termo de Colaboração - 24891-0/2021	Educação	Municipal	1.029.470,00	1.118.650,00	1.029.470,00	1.134.287,30
Termo de Colaboração - 26265-5/2021	Educação	Municipal	20.150,00	978.250,00	20.150,00	978.707,25
Termo de Colaboração - 26263-0/2021	Educação	Municipal	124.800,00	873.600,00	122.204,31	881.812,64
Termo de Colaboração - 26262-2/2021	Educação	Municipal	59.800,00	938.600,00	59.800,00	969.389,40
Termo de Colaboração - 26261-4/2021	Educação	Municipal	35.750,00	962.650,00	35.750,00	1.023.851,50
TOTAL			1.723.144,99	7.326.356,93	1.720.549,30	7.580.162,70

20 SET. 2021
CONFERE COM O ORIGINAL
Maria José de Almeida Lima
PRESIDENTE
MOMUNES
Movimento de Mulheres Negras de Sorocaba



NOTA 13 – PRESTAÇÃO DE CONTAS

De acordo com o parágrafo único do artigo 70 da Constituição Federal prestará contas qualquer pessoa física ou jurídica, pública ou privada, que utilize, arrecade, guarde, gerencie ou administre dinheiros, bens e valores públicos ou pelos quais o governo responda, ou que, em nome deste, assuma obrigações de natureza pecuniária. Periodicamente, o **Movimento das Mulheres Negras de Sorocaba – MOMUNES** presta conta de todo o fluxo financeiro e operacional aos órgãos competentes, ficando também toda documentação a disposição para qualquer fiscalização. Para a prestação de contas de seus gastos e receitas efetivamente realizados a entidade atendeu a Instrução nº 01/2020 do Tribunal de Contas do Estado de São Paulo.

NOTA 14 – RECEITAS/DESPESAS FINANCEIRAS

NOTA 14.1 - Receitas Financeiras: Compõem-se da apropriação das receitas auferidas pela aplicação de recursos no mercado financeiro, atualização monetária dos depósitos judiciais, receitas por recebimento em atraso e descontos obtidos.

NOTA 14.2 - Despesas Financeiras: São registradas neste grupo as despesas decorrentes de aplicações financeiras, de descontos concedidos, de encargos decorrentes de pagamentos em atraso, de impostos e contribuições devidos sobre as aplicações financeiras.

	2023	2022
RESULTADO DE ATIVIDADE FINANCEIRA	(12.281,45)	(5.840,11)
Receitas Financeiras	20.168,01	12.671,49
Resultado de Aplicação Financeira	15.701,96	10.484,06
Descontos Obtidos	4.466,05	2.187,43
Despesas Financeiras	(32.449,46)	(18.511,60)
Despesas Bancárias	(5.007,27)	(4.035,59)
Juros Pagos	(26.531,94)	(14.476,01)
Multas Diversas	(431,96)	-
Taxa de Adm de Cartão de Crédito	(478,29)	-

NOTA 15 – DESPESAS OPERACIONAIS

As despesas são reconhecidas pelo regime de competências e segregadas por área de atuação.

NOTA 16 – DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

A Demonstração de Mutação do Patrimônio Líquido tem sua previsão no artigo 186, parágrafo 2º da Lei 6.404/1976.

Nessa peça estão demonstradas todas as contas do Patrimônio Líquido.

NOTA 17 – DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE

CONFERE COM
O ORIGINAL
20 SET. 2024

Maria José de Almeida Lima
PRESIDENTE
MOMUNES
Movimento das Mulheres Negras de Sorocaba



A Demonstração do Resultado Abrangente tem sua previsão na Resolução CFC 1185/09 e CPC 26.

NOTA 18 - DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA (DFC)

A Demonstração do Fluxo de Caixa foi elaborada em conformidade com a Resolução do CFC Nº. 1.296/10 que aprovou a NBC TG 03 – Demonstração dos Fluxos de Caixa e também de acordo com a Resolução 1.152/2009 que aprovou a NBC TG 13.

O Método na elaboração do Fluxo de Caixa que o **Movimento das Mulheres Negras de Sorocaba – MOMUNES** optou foi o INDIRETO.

As rubricas contábeis que compõe as atividades de investimentos são as seguintes:

- Imobilizado

As rubricas contábeis que compõe as atividades de financiamento são as seguintes:

- Empréstimos

NOTA 19 – COBERTURA DE SEGUROS

Para atender medidas preventivas adotadas permanentemente, o **Movimento das Mulheres Negras de Sorocaba – MOMUNES** efetua contratação de seguros em valor considerado suficiente para cobertura de eventuais sinistros, e assim atendendo principalmente o Princípio de Contábil de Continuidade.

Os valores segurados são definidos pelos Administradores do **Movimento das Mulheres Negras de Sorocaba – MOMUNES** em função do valor de mercado ou do valor do bem novo, conforme o caso.

SEGURADORA	APÓLICE	BEM SEGURADO	VALOR DA APÓLICE	VIGÊNCIA
Bradesco	0928.990.0244.087636	Veículo	1.659,20	22/02/2023 A 22/02/2024
Tokio Marine	29953081	Veículo	2.680,63	12/03/2023 a 12/04/2024
Porto Seguro	4024628	Predial	383,37	01/07/2023 a 01/07/2024
Porto Seguro	4026043	Predial	285,28	20/08/2023 a 20/08/2024

NOTA 20 - IMUNIDADE TRIBUTÁRIA

O **Movimento das Mulheres Negras de Sorocaba – MOMUNES** é imune à incidência de impostos por força do art. 150, Inciso VI alínea “C” e seu parágrafo 4º e artigo 195, parágrafo 7º da Constituição Federal de 05 de outubro de 1988.

NOTA 21 – FORMA JURÍDICA CONFORME A LEGISLAÇÃO VIGENTE

O **Movimento das Mulheres Negras de Sorocaba – MOMUNES** é uma associação sem fins lucrativos e econômicos regida pelo seu Estatuto Social que contempla os artigos 44 à 61 do Código Civil.

CONFERE COM
O ORIGINAL
20 SET. 2024

Marlia José de Almeida Lima
PRESIDENTE
MOMUNES
Movimento de Mulheres Negras de Sorocaba



NOTA 22 – CARACTERÍSTICA DA IMUNIDADE

O *Movimento das Mulheres Negras de Sorocaba – MOMUNES* é uma instituição social sem fins lucrativos e econômicos, previsto no artigo 9º. do CTN, e por isso imune, no qual usufrui das seguintes características:

- a Instituição é regida pela Constituição Federal;
- a imunidade não pode ser revogada, nem mesmo por emenda constitucional;
- não há o fato gerador (nascimento da obrigação tributária);
- não há o direito (Governo) de instituir, nem cobrar tributo.

NOTA 23 – REQUISITOS PARA IMUNIDADE TRIBUTÁRIA

A única Lei Complementar que traz requisitos para o gozo da imunidade tributária é o Código Tributário Nacional (CTN).

O artigo 14 do Código Tributário Nacional estabelece os requisitos para o gozo da imunidade tributária, esses estão previstos no Estatuto Social do *Movimento das Mulheres Negras de Sorocaba – MOMUNES* e seu cumprimento (operacionalização) pode ser comprovado pela sua escrituração contábil (Demonstrações Contábeis, Diário e Razão), no qual transcrevemos:

- a) não distribuem qualquer parcela de seu patrimônio ou de suas rendas, a qualquer título
- b) aplicam integralmente, no País, os seus recursos na manutenção dos seus objetivos institucionais
- c) mantêm a escrituração de suas receitas e despesas em livros revestidos de formalidades capazes de assegurar sua exatidão.

NOTA 24 - DEMONSTRATIVO DO CUMPRIMENTO DO MÍNIMO DE BOLSAS INTEGRAIS

O *Movimento das Mulheres Negras de Sorocaba – MOMUNES* possui parceria com a Prefeitura Municipal de Sorocaba para fazer a administração, gestão e execução das atividades e serviços de educação para atendimento de crianças na Educação Infantil (0 a 3 anos) em prédio municipal em conformidade com as Diretrizes Pedagógicas do Município de Sorocaba.

Demonstramos abaixo o quadro demonstrativo de bolsas:

EDUCAÇÃO BÁSICA	QUANTIDADE
Alunos Matriculados	630
Alunos Pagantes	0
Alunos Necessários (1 para 5)	126
Alunos com bolsa integral da LC 187/2021	630
Alunos com bolsa parcial da LC 187/2021	0
Alunos com bolsa 100% Acordo Sindical	0
Alunos - Outras Bolsas com recursos próprios da instituição	0

20 SET. 2024
CONFERE COM
O ORIGINAL

Maria José de Almeida Lima
PRESIDENTE
MOMUNES
Movimento das Mulheres Negras de Sorocaba



NOTA 25 - DA CONCESSÃO DOS RECURSOS EM ASSISTÊNCIA EDUCACIONAL – EDUCAÇÃO BÁSICA

O **Movimento das Mulheres Negras de Sorocaba – MOMUNES**, oferece bolsas educacionais para alunos carentes, na forma da Lei, e também não cobrou taxa de matrícula. Na concessão de bolsas educacionais o **Movimento das Mulheres Negras de Sorocaba – MOMUNES** utilizou o seguinte critério de renda:

- *A bolsa de estudo integral será concedida a aluno cuja renda familiar mensal per capita não exceda o valor de 1 1/2 (um e meio) salário mínimo.*
- *A bolsa de estudo parcial será concedida a aluno cuja renda familiar mensal per capita não exceda o valor de 3 (três) salários mínimos.*

NOTA 26 – OBRIGAÇÕES DA ÁREA SOCIAL PARA FINS DE CEBAS

O **Movimento das Mulheres Negras de Sorocaba – MOMUNES** já efetuou o recadastramento no Conselho Municipal de Assistência Social, conforme determina a Resolução CNAS No. 14/2014, este procedimento é o reconhecimento público das ações realizadas pelo **Movimento das Mulheres Negras de Sorocaba – MOMUNES**, âmbito da Política de Assistência Social.

Os serviços de assistência social desenvolvidos pelo **Movimento das Mulheres Negras de Sorocaba – MOMUNES** são atividades de inserção ou proteção nas Políticas Nacional de Assistência Social (PNAS), Decreto No. 6.308/07, Resolução do CNAS No. 109/09 e Resolução CNAS No. 14/2014, e por este motivo está inserida no Sistema Único de Assistência Social (SUAS) e como consequência, por elas, regulamentadas.

O **Movimento das Mulheres Negras de Sorocaba – MOMUNES** possui vínculo à rede SUAS e para isso teve como requisitos:

- I – presta serviços, projetos, programas ou benefícios gratuitos, continuados e planejados, sem qualquer discriminação;*
- II - quantifica e qualifica suas atividades de atendimento, assessoramento e defesa e garantia de direitos de acordo com a Política Nacional de Assistência Social;*
- III - demonstra potencial para integrar-se à rede sócio assistencial, ofertando o mínimo de sessenta por cento da sua capacidade ao SUAS; e*
- IV – disponibiliza esses serviços nos territórios de abrangência dos Centros de Referência da Assistência Social - CRAS.*

NOTA 27 – FORMALIZAÇÃO DOS PROJETOS SOCIAIS

O **Movimento das Mulheres Negras de Sorocaba – MOMUNES** no desenvolvimento de suas ações sócio assistenciais formaliza em cada Projeto Social: os objetivos do mesmo; origem de recursos; infraestrutura; tipificando os serviços a serem executados (conforme Resolução do CNAS No. 109/09 e Decreto No. 6.308/07); público-alvo, capacidade de atendimento, recurso financeiro utilizado, recursos humanos envolvidos, abrangência territorial e demonstração da forma de participação dos usuários e/ou estratégias que serão utilizadas para esta participação nas etapas de elaboração, execução, avaliação e monitoramento do projeto.

20 SET. 2024

CONFERE COM
O ORIGINAL

Maria José de Almeida Lima
PRESIDENTE
MOMUNES
Movimento das Mulheres Negras de Sorocaba



NOTA 28 – TIPIFICAÇÃO DAS AÇÕES ASSISTENCIAIS, CUSTOS ENVOLVIDOS E FORMA DE CONTABILIZAÇÃO

O *Movimento das Mulheres Negras de Sorocaba – MOMUNES* em atendimento a Resolução do CNAS No. 109/09 e Decreto No. 6.308/07 tipificou suas atividades de assistência social conforme exposto na Demonstração de Resultado do Exercício.

MARIA JOSE DE ALMEIDA
LIMA:03206226813

Assinado de forma digital por MARIA JOSE DE ALMEIDA LIMA:03206226813
Dados: 2024.09.19 18:48:22 -03'00'

Maria José de Almeida Lima
CPF 032.062.268-13
Movimento das Mulheres Negras de Sorocaba –
MOMUNES

SILVIA JANAINA
MORAL:24883149862

Assinado de forma digital por SILVIA JANAINA MORAL:24883149862
Dados: 2024.09.19 18:56:12 -03'00'

Silvia Janaina Moral
CPF 248.831.498-62
Delta Contabilidade e Assessoria Técnica em
Terceiro Setor Ltda

**CONFERE COM
O ORIGINAL**

20 SET. 2024

Maria José de Almeida Lima
PRESIDENTE
MOMUNES
Movimento das Mulheres Negras de Sorocaba



PARECER DO CONSELHO FISCAL

Após minucioso exame dos documentos econômicos, financeiros e patrimoniais, encaminhados pela diretoria da Entidade a este Conselho, concluímos que nada consta que desabone esta instituição.

Assim sendo, os membros do Conselho Fiscal do **MOVIMENTO DE MULHERES NEGRAS DE SOROCABA**, reconhecem e atestam a precisão do Balanço Patrimonial, Demonstração do Resultado do Exercício, Demonstração do Resultado Abrangente, Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido, Demonstração dos Fluxos de Caixa e Notas Explicativas de 2023 apresentado e propõem a sua integral aprovação.

Vera Lúcia Torquato Pires

Conselho Fiscal

Jessica Mayara da Silva Pires

Conselho Fiscal

Viviane Alves de Castro

Conselho Fiscal

Maria José de Almeida Lima
PRESIDENTE
MOVIMEN
to de Mulheres Negras de Sorocaba

**CONFERE COM
O ORIGINAL
20 SET. 2024**

RECIBO DE ENTREGA DE ESCRITURAÇÃO CONTÁBIL DIGITAL

IDENTIFICAÇÃO DO TITULAR DA ESCRITURAÇÃO

NIRE	CNPJ	
	03.778.458/0001-64	
NOME EMPRESARIAL MOVIMENTO DE MULHERES NEGRAS DE SOROCABA		

IDENTIFICAÇÃO DA ESCRITURAÇÃO

FORMA DA ESCRITURAÇÃO CONTÁBIL Livro Diário (Completo - sem escrituração Auxiliar)	PERÍODO DA ESCRITURAÇÃO 01/01/2023 a 31/12/2023
NATUREZA DO LIVRO	NÚMERO DO LIVRO 28
REGISTRO DO LIVRO DIÁRIO	
IDENTIFICAÇÃO DO ARQUIVO (HASH) F1.4F.B2.D9.52.BA.F6.F5.2A.EB.42.31.60.1B.0A.23.E7.6E.49.03	

ESTE LIVRO FOI ASSINADO COM OS SEGUINTE CERTIFICADOS DIGITAIS:

QUALIFICAÇÃO DO SIGNATARIO	CPF/CNPJ	NOME	Nº SÉRIE DO CERTIFICADO	VALIDADE	RESPONSÁVEL LEGAL
Contabilista	24883149862	SILVIA JANAINA MORAL:24883149862	824106398572287279 4	30/08/2024 a 30/08/2025	Não
Signatário da ECD com e-CNPJ ou e-PJ	15776634000108	DELTA CONTABILIDADE E ASSESSORIA TECNICA EM TERCE: 15776634000108	824106396409672476 2	27/03/2024 a 27/03/2025	Sim
Contador Responsável Pelo Termo de Verificação para Fins de Substituição da ECD	24883149862	SILVIA JANAINA MORAL:24883149862	824106398572287279 4	30/08/2024 a 30/08/2025	-

NÚMERO DO RECIBO:

F1.4F.B2.D9.52.BA.F6.F5.2A.EB.
42.31.60.1B.0A.23.E7.6E.49.03-6

Escrituração recebida via Internet
pelo Agente Receptor SERPRO
em 19/09/2024 às 21:56:34

6C.59.72.4D.2A.A2.41.D7
3F.49.C8.B5.DA.6B.9D.30

Considera-se autenticado o livro contábil a que se refere este recibo nos termos do Decreto nº 9.555/2018, dispensando-se qualquer outra forma de autenticação. Este recibo comprova a autenticação.



Seguem abaixo os índices que demonstram que o **MOVIMENTO DE MULHERES NEGRAS DE SOROCABA – MOMUNES**, CNPJ **03.778.458/0001-64** possui capacidade econômico-financeira conforme valores extraídos de seu balanço patrimonial do ano calendário de 2023:

ÍNDICE DE LIQUIDEZ GERAL (ILG)

$$\text{ILG} = \frac{\text{Ativo Circulante} + \text{Ativo Não Circulante}}{\text{Passivo Circulante} + \text{Passivo Não circulante}}$$
$$\frac{2.563.159,87 + 619.792,81}{2.567.747,24 + 0,00} = 1,24$$

ÍNDICE DE LIQUIDEZ CORRENTE (ILC)

$$\text{ILC} = \frac{\text{Ativo Circulante}}{\text{Passivo Circulante}}$$
$$\frac{2.563.159,87}{2.567.747,24} = 1,00$$

ÍNDICE DE SOLVÊNCIA GERAL (ISG)

$$\text{ISG} = \frac{\text{Ativo Total}}{\text{Passivo Circulante} + \text{Passivo Não Circulante}}$$
$$\frac{3.182.952,68}{2.567.747,24 + 0,00} = 1,24$$

Sorocaba, 19 de Setembro de 2024

MARIA JOSE Assinado de forma
DE ALMEIDA digital por MARIA
JOSE DE ALMEIDA
LIMA:032062 LIMA:03206226813
26813 Dados: 2024.09.19
19:17:20 -03'00'

Maria José de Almeida Lima
CPF 032.062.268-13

Movimento das Mulheres Negras de Sorocaba –
MOMUNES

SILVIA Assinado de forma
JANAINA digital por SILVIA
JANAINA
MORAL:24883 MORAL:24883149862
149862 Dados: 2024.09.19
19:16:40 -03'00'

Silvia Janaina Moral
CPF 248.831.498-62 Delta Contabilidade e
Assessoria Técnica em Terceiro Setor Ltda



Movimento de Mulheres Negras de Sorocaba-MOMUNES
Fundada em 13 de Maio de 1997
Regulamentada em 20 de novembro de 1999
CNPJ: 03.778458/0001-64
Utilidade Pública Municipal N°6159 de 29 de Maio de 2000



Aos vinte e dois dias do mês de abril de dois mil e vinte e quatro, reuniu-se a Diretoria Executiva e Conselho Fiscal do Movimento de Mulheres Negras de Sorocaba-MOMUNES, na sede da entidade, sítio a rua Orestes Ângelo Coló, 62 no Jd. São Marcos na cidade de Sorocaba CEP 18056-570, de acordo com edital de convocação exposto na sede da entidade e com cópias nos demais endereços dos serviços realizados pela entidade, para Assembleia Geral Ordinária, para análise de documentos referentes as Demonstrações contábeis e financeiras resultantes do exercício - DRE encerrado em 31/12/2023, peça composta por: Fluxos de Caixa, Mutações do Patrimônio Líquido, Balanço Patrimonial, Notas Explicativas, relativos à execução das atividades e dos serviços executados de Acolhimento Institucional, Projetos Culturais, Oficinas de Diretos Humanos, Arte e Cultura e de Geração de renda, Eventos, Ações Coletivas/Parcerias e de Gestão Compartilhada para atividades e serviços de Educacionais e Sociais, realizados pela organização. Em primeira chamada às 18:30 e em segunda chamada às 19:00 horas, atendendo ao disposto no Edital de Chamamento exposto e afixado na sede social. Em primeiro momento houve a justificativa dos ausentes, em seguida a presidente da organização Maria José de Almeida Lima, abriu os trabalhos indicando a mim Tania Cristina Pires Gomes, como 2ª secretária, coube a função de redigir esta ata. A presidente da assembleia apresentou para todos os presentes toda documentação previamente preparada pelo Escritório DELTA Contabilidade, através do suporte da contadora responsável Sílvia Janaina Moral/ CRC 2SP038804/0-1, incluindo toda a justificativa para o atraso na construção da peça apresentada. Entrando a assembleia em deliberação, após profunda análise e esclarecimentos, decidiu-se, por unanimidade, pela APROVAÇÃO total e sem restrições das contas, notas explicativas, documentos contábeis, contratos firmados, pagamentos e demais balancetes financeiros da organização, referente ao exercício de 2023. Em tempo também houve o PARECER FAVORÁVEL do Conselho Fiscal da organização presentes na referida assembleia, nas pessoas das conselheiras fiscais presentes nesta assembleia: Viviane Alves de Castro RG 43.894491-4 e CPF 310.409.068-70, Vera Lucia Torquato RG 6.133981-7 e CPF 890.416.748-53 e Jessica Mayara da Silva Pires RG 4004301538 e CPF 405.038.918-51 e pela tesoureira, Célia Tereza de Souza RG 10454383-8 e CPF 005.596.198-39, que por unanimidade APROVARAM sem restrições todas as contas, documentos contábeis, contratos firmados, pagamentos e demais balancetes financeiros da organização, referente ao exercício de 2023. Isto posto, a presidente informou aos presentes que esta ata e os documentos seguem para finalização e formalização e posterior publicação em transparência própria da entidade. Nada mais havendo a ser tratado, a Presidente da assembleia e responsável pela direção dos trabalhos e atividades desta reunião, deu a palavra para quem quisesse fazer uso dela. Após as saudações finais deu-se por encerrada a atividade do dia. Após a leitura e digitação desta ata, segue a mesma assinada por mim e pela vice presidente da organização e as assinaturas dos demais presentes, seguem em lista de presença recolhida no dia da assembleia.

25 JUN. 2024

Maria José de Almeida Lima
PRESIDENTE
MOMUNES
Movimento de Mulheres Negras de Sorocaba
Sorocaba, 22 de abril de 2024.

Tania Cristina Pires Gomes
2ª secretária

CONFERE COM
O ORIGINAL

Maria José de Almeida Lima
presidente