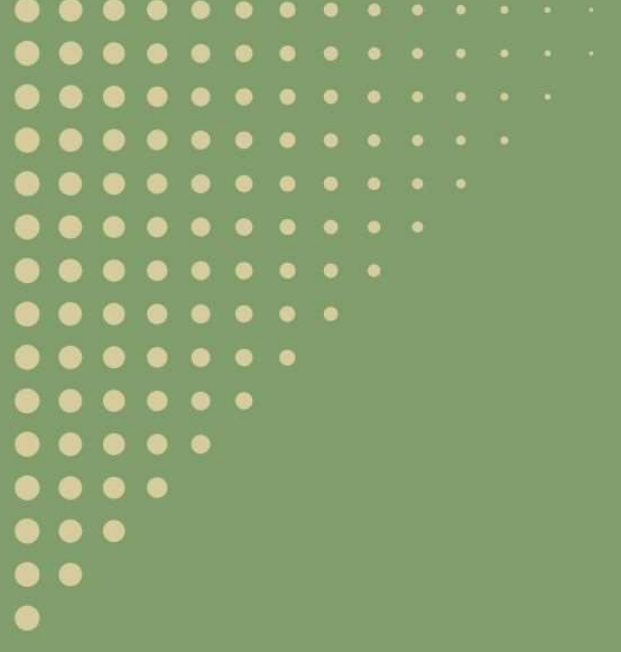




DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS 2025

MOVIMENTO DE
MULHERES NEGRAS
DE SOROCABA





ÍNDICE

	Página
INTRODUÇÃO	2
BALANÇO PATRIMONIAL	3
DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO DO EXERCÍCIO	5
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE	8
DEMONSTRAÇÃO DE MUTAÇÃO DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	9
DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA - MÉTODO INDIRETO	10
NOTAS EXPLICATIVAS	11

INTRODUÇÃO

Tem o presente trabalho a finalidade de apresentar as Demonstrações Contábeis do **MOVIMENTO DE MULHERES NEGRAS DE SOROCABA** referente ao ano fiscal de 2025.

Tais demonstrações foram elaboradas pela empresa especializada em contabilidade de Terceiro Setor e Organizações Eclesiais 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.



**BALANÇO PATRIMONIAL**

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2025 e 2024 (Valores em Reais)

ATIVO	Nota	2025	2024
CIRCULANTE		9.226.257,95	3.018.372,92
Disponibilidades		287.310,46	277.118,29
Caixa e equivalentes – sem restrição	5.1	144,69	1.832,75
Caixa e equivalentes – com restrição	5.1	42.323,35	261,89
Aplicações financeiras – sem restrição	5.2	3,75	8.968,87
Aplicações financeiras – com restrição	5.2	244.838,67	266.054,78
Parcerias com o Poder Público a Receber	5.3	7.802.440,63	2.201.271,83
Outros Créditos a Receber	5.4	536.907,07	15.173,23
Demais Créditos a Receber	5.5	7.042,89	495,91
Despesas Antecipadas	5.6	592.556,90	524.313,66
NÃO CIRCULANTE		724.843,29	702.313,77
Imobilizado		724.843,29	702.313,77
Bens - Sem Restrição	6.1	365.831,57	365.831,57
Bens - Com Restrição	6.1	554.937,84	489.713,27
(-) Depreciações Acumuladas - Sem Restrição	6.1	(115.106,40)	(98.662,68)
(-) Depreciações Acumuladas - Com Restrição	6.1	(80.819,72)	(54.568,39)
TOTAL DO ATIVO		9.951.101,24	3.720.686,69



BALANÇO PATRIMONIAL

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2025 e 2024 (Valores em Reais)

PASSIVO	Nota	2025	2024
CIRCULANTE		9.242.491,27	3.012.957,88
Obrigações Fiscais e Tributárias	7.1	897.272,69	534.203,76
Obrigações Previdenciárias e Trabalhistas	7.2	330.631,34	519.725,52
Empréstimos e Financiamentos	7.3	56.292,62	38.934,83
Recursos de Parcerias com o Poder Público a Realizar	7.4	7.800.688,12	1.914.240,37
Contas a Pagar	7.5	8.290,17	5.853,40
Recursos de Parcerias com o Poder Privado a Realizar	7.6	149.316,33	0,00
			-
			-
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		708.609,97	707.728,81
Patrimônio Social	8	707.728,81	615.205,44
Superávit/Déficit Acumulados	9	881,16	92.523,37
TOTAL DO PASSIVO		9.951.101,24	3.720.686,69

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 2025 e 2024 (Valores em Reais)

	Nota	2.025	2.024
(=) Assistência Social - Básica Complexidade		100,68	582,76
(=) Receitas Operacionais - Com Restrição		153.689,52	107.300,00
(=) Parcerias com o Poder Público	12	153.689,52	107.300,00
(+) Parcerias Governamentais		153.689,52	107.300,00
(=) Despesas Operacionais	16	(153.588,84)	(106.717,24)
(-) Despesas com Empregados		-	-
(-) Despesas com Terceiros		(142.950,00)	(106.300,00)
(-) Despesas com Localização e Funcionamento		(3.660,00)	-
(-) Despesas com Expediente		(5.500,00)	-
(-) Despesas com Utilização de Equipamentos		(1.000,00)	-
(-) Despesas com Tributos		(478,84)	(417,24)
(=) Assistência Social - Média Complexidade		(20.504,63)	(19.165,16)
(=) Receitas Operacionais - Com Restrição		679.508,24	781.177,82
(=) Parcerias com o Poder Público	12	679.508,24	781.177,82
(+) Parcerias Governamentais		679.508,24	781.177,82
(=) Despesas Operacionais	16	(700.012,87)	(800.342,98)
(-) Despesas com Empregados		(249.591,61)	(223.381,01)
(-) Despesas com Terceiros		(345.345,30)	(404.702,70)
(-) Despesas com Localização e Funcionamento		(90.359,54)	(145.238,37)
(-) Despesas com Expediente		(1.116,25)	(2.017,35)
(-) Despesas com Comunicação		(4.381,04)	(3.957,03)
(-) Despesas com Locomoção		-	(7.878,17)
(-) Despesa com Utilização de Equipamento		(3.990,00)	(5.127,84)
(-) Despesas com Amortização		(2.997,72)	(5.099,88)
(-) Despesas com Tributos		(2.231,41)	(2.940,63)



DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO DO EXERCÍCIO

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2025 e 2024 (Valores em Reais)

		2.025	2.024
(=) Assistência Social - Alta Complexidade		(64.682,44)	151.581,73
(=) Receitas Operacionais - Com Restrição		2.091.124,20	2.000.477,83
(=) Parcerias com o Poder Público	12	2.091.124,20	2.000.477,83
(+) Parcerias Governamentais		2.091.124,20	2.000.477,83
(=) Receitas Operacionais - Sem Restrição	10 e 11	10.120,70	11.814,37
(+) Recuperação de Despesas		10.120,70	11.814,37
(=) Despesas Operacionais	16	(2.165.927,34)	(1.860.710,47)
(-) Despesas com Empregados		(1.105.948,76)	(879.280,01)
(-) Despesas com Terceiros		(543.245,33)	(556.743,05)
(-) Despesas com Localização e Funcionamento		(388.912,17)	(315.601,72)
(-) Despesas com Expediente		(5.255,20)	(13.203,84)
(-) Despesas com Seguros		(4.477,09)	-
(-) Despesas com Utilização de Equipamentos		(24.823,74)	(13.193,35)
(-) Despesas com Comunicação		(13.274,12)	(11.286,42)
(-) Despesas com Locomoção		(34.120,29)	(18.646,98)
(-) Depreciação de Bens Próprios		(20.535,96)	(29.491,60)
(-) Despesas com Tributos		(25.334,68)	(23.263,50)
(=) Educação		(73.488,49)	41.901,98
(=) Receitas Operacionais - Com Restrição		3.920.414,08	5.641.890,90
(=) Parcerias com o Poder Público	12	3.920.414,08	5.641.890,90
(+) Parcerias Governamentais		3.920.414,08	5.641.890,90
(=) Receitas Operacionais - Sem Restrição	10 e 11	225.527,96	65.484,31
(+) Recuperação de Despesas		114.277,96	65.484,31
(+) Parcerias com o Poder Privado		111.250,00	-
(=) Despesas Operacionais	16	(4.219.430,53)	(5.665.473,23)
(-) Despesas com Empregados		(3.326.497,65)	(5.160.210,64)
(-) Despesas com Terceiros		(635.382,51)	(170.420,32)
(-) Despesas com Localização e Funcionamento		(128.837,11)	(177.062,55)
(-) Despesas com Expediente		(34.119,39)	(24.697,12)
(-) Despesas com Seguros		(2.621,27)	(20.105,22)
(-) Despesas com Utilização de Equipamentos		(20.494,50)	(20.885,00)
(-) Despesas com Comunicação		(14.653,98)	(16.258,75)
(-) Despesas com Locomoção		-	(734,42)
(-) Despesas com Depreciação		(19.161,37)	(32.887,56)
(-) Despesas com Tributos		(37.662,75)	(42.204,39)
(-) Outras Despesas		-	(7,26)



DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO DO EXERCÍCIO

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2025 e 2024 (Valores em Reais)

		2.025	2.024
(=) Receitas Financeiras - sem restrição		71,27	267,04
(+) Resultado de Aplicação Financeira		59,21	121,03
(+) Descontos Obtidos		12,06	146,01
(=) Receitas Financeiras - com restrição		31.230,97	19.400,59
(+) Resultado de Aplicação Financeira		23.478,52	14.787,01
(+) Descontos Obtidos		7.752,45	4.613,58
(=) Despesas Financeiras		(58.120,79)	(222.205,24)
(-) Despesas Bancárias		(5.844,48)	(3.713,35)
(-) Juros Pagos		(51.578,19)	(217.371,76)
(-) Taxa de Adm de Cartão de Crédito		(698,12)	(1.092,29)
(-) Pitras Despesas Financeiras		-	(27,84)
(=) Resultado Financeiro	14	(26.818,55)	(202.537,61)
(=) Receitas com Atividades Sustentáveis		238.867,74	178.448,91
(+) Doações		74.086,64	41.621,72
(+) Créditos Nota Fiscal Paulista		25.298,02	33.318,50
(+) Eventos		139.483,08	103.508,69
(=) Despesas com Atividades Sustentáveis		(52.593,15)	(58.289,24)
(-) Despesas com Eventos		(52.593,15)	(58.289,24)
(=) Resultado de Atividades Sustentáveis	15	186.274,59	120.159,67
(=) Superavit do Exercício		881,16	92.523,37

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 ABRANGENTE

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2025 e 2024 (Valores em Reais)

	2025	2024
Superávit/Déficit do Exercício	881,16	92.523,37
Outros Resultados Abrangentes	-	-
Resultado Abrangente do Exercício	881,16	92.523,37

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 MUTAÇÃO DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2025 e 2024 (Valores em Reais)

CONTAS ESPECIFICAÇÕES	PATRIMONIO SOCIAL	SUPERÁVIT/DÉFICIT DO EXERCÍCIO	PATRIMONIO LIQUIDO
TOTAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023	384.529,61	230.675,83	615.205,44
Transferido para Patrimônio	230.675,83	(230.675,83)	-
Superávit/Déficit do Exercício		92.523,37	92.523,37
TOTAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024	615.205,44	92.523,37	707.728,81
Transferido para Patrimônio	92.523,37	(92.523,37)	-
Superávit/Déficit do Exercício		881,16	881,16
TOTAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2025	707.728,81	881,16	708.609,97

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 FLUXO DE CAIXA – MÉTODO INDIRETO

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2025 e 2024 (Valores em Reais)

FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS

1 - ATIVIDADES OPERACIONAIS

Déficit/Superávit do Exercício

Aumento de Depreciação

Déficit/Superávit do Exercício Ajustado

Acréscimo/Decréscimo de Ativo Circulante + Realizável a Longo Prazo

Recursos de Parcerias com o Poder Público

Outros Créditos a Receber

Demais Créditos a Receber

Despesas Antecipadas

Juros a Apropriar - Não circulante

Total de Acréscimo/Decréscimo de Ativo Circulante + Realizável a Longo Prazo

Acréscimo/Decréscimo de Passivo Circulante + Exigível a Longo Prazo

Obrigações Fiscais e Tributárias

Obrigações Previdenciárias e Trabalhistas

Recursos de Parcerias com o Poder Público a Realizar

Contas a Pagar

Recursos de Parcerias com o Poder Privado a Realizar

Total de Acréscimo/Decréscimo de Passivo Circulante + Exigível a Longo Prazo

CAIXA LIQUIDO PROVENIENTE DE ATIVIDADES OPERACIONAIS

2- DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS

(-) Diminuição pela compra de bem para imobilizado

CAIXA LIQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO

3 - DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS

EMPRÉSTIMOS

CAIXA LIQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO

VARIAÇÃO DAS DISPONIBILIDADES

SALDO INICIAL DAS DISPONIBILIDADES

VARIAÇÃO OCORRIDA NO PERÍODO

SALDO FINAL DAS DISPONIBILIDADES

	2025	2024
	881,16	92.523,37
	42.695,05	67.479,04
	43.576,21	160.002,41
	(5.601.168,80)	(478.126,84)
	(521.733,84)	-
	(6.546,98)	4.020,29
	(68.243,24)	(52.248,27)
	-	-
	(6.197.692,86)	(526.354,82)
	363.068,93	500.945,07
	(189.094,18)	(237.398,68)
	5.886.447,75	193.691,07
	2.436,77	(1.795,82)
	149.316,33	-
	6.212.175,60	455.441,64
	58.058,95	89.089,23
	(65.224,57)	(150.000,00)
	(65.224,57)	(150.000,00)
	17.357,79	(10.231,00)
	17.357,79	(10.231,00)
	10.192,17	(71.141,77)
	277.118,29	348.260,06
	10.192,17	(71.141,77)
	287.310,46	277.118,29

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



NOTAS EXPLICATIVAS

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2025 e 2024 (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 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 físicas, 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 contêm 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.

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”.

	2025	2024
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	42.468,04	2.094,64
CAIXA	0,00	0,00
CAIXA	0,00	0,00
BANCOS	42.468,04	2.094,64
BANCOS - RECURSOS LIVRES	144,69	1.832,75
Banco do Brasil - 3227-1	92,49	0,00
Sicredi	52,20	1.832,75
BANCOS - RECURSOS COM RESTRIÇÃO	42.323,35	261,89
Banco do Brasil - 75.948-1	7.494,20	0,00
Banco do Brasil - 57.916-5	21,13	0,00



Banco do Brasil - 78.894-5	0,00	75,00
Banco do Brasil - 83.318-5	0,00	73,80
Banco do Brasil - 82.879-3	19.560,48	113,09
Banco do Brasil - 82.878-5	6.425,28	0,00
Banco do Brasil - 89.920-8	8.788,84	0,00
Banco do Brasil - 87.577-5	33,42	0,00

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”.

	2025	2024
APLICAÇÕES	244.842,42	275.023,65
APLICAÇÕES - RECURSOS LIVRES	3,75	8.968,87
Banco do Brasil - 3227-1 - RF Automatico	3,75	547,31
Banco do Brasil - 3227-1 - Rende Fácil	0,00	8.421,56
APLICAÇÕES - RECURSOS COM RESTRIÇÃO	244.838,67	266.054,78
Banco do Brasil - 65752-2	0,00	735,07
Banco do Brasil - 65752-2	0,00	11.248,76
Banco do Brasil - 75947-3	385,18	18.847,99
Banco do Brasil - 75948-1	4.541,35	12.155,36
Banco do Brasil - 17638-9	2.319,94	47.158,08
Banco do Brasil - 57919-X	634,32	2,02
Banco do Brasil - 57918-1	0,00	9.613,12
Banco do Brasil - 78893-7	274,54	5.684,12
Banco do Brasil - 78894-5	0,00	49,04
Banco do Brasil - 74050-0	792,34	999,99
Banco do Brasil - 83318-5	0,00	24,51
Banco do Brasil - 82879	160,73	71,58
Banco do Brasil - 78895-3	61.388,32	159.375,05
Banco do Brasil - 82878-5	69,53	90,09
Banco do Brasil - 89.921-6	1,22	0,00
Banco do Brasil - 89.920-8	585,41	0,00
Banco do Brasil - 92830-5	14.436,62	0,00
Banco do Brasil - 87.616-X	158.730,68	0,00
Banco do Brasil - 87.617-8	518,49	0,00

NOTA 5.3 – PARCERIAS GOVERNAMENTAIS A RECEBER

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



	2025	2024
PARCERIAS GOVERNAMENTAIS A RECEBER	7.802.440,63	2.201.271,83
ASSISTÊNCIA SOCIAL	1.474.634,49	1.695.137,55
Termo de Colaboração - 13459/2020 - Esfera Municipal	0,00	126.000,00
Termo de Colaboração - 17740/2022 - Esfera Municipal	56.919,87	56.919,87
Termo de Colaboração - 17739/2022 - Esfera Municipal	155.573,23	122.837,38
Termo de Colaboração - 30473/2022 - Esfera Municipal	707.130,00	0,00
Termo de Colaboração - 699/2024 - Esfera Municipal	537.011,39	1.389.380,30
Termo de Colaboração - 3552205.404.00880041/2025-24 - Esfera Municipal	18.000,00	0,00
EDUCAÇÃO	6.327.806,14	506.134,28
Termo de Colaboração - 24891-0/2021 - Esfera Municipal	0,00	149.149,28
Termo de Colaboração - 26265-5/2021 - Esfera Municipal	0,00	27.435,00
Termo de Colaboração - 26263-0/2021 - Esfera Municipal	0,00	181.447,50
Termo de Colaboração - 26262-2/2021 - Esfera Municipal	0,00	67.990,00
Termo de Colaboração - 26261-4/2021 - Esfera Municipal	0,00	80.112,50
Termo de Colaboração - 355.2205.404.000622641/2025-61 - Esfera Municipal	6.327.806,14	0,00

NOTA 5.4 – 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.

	2025	2024
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER	536.907,07	15.173,23
Glosas A Receber	536.907,07	15.173,23

NOTA 5.5 – DEMAIS CRÉDITOS A RECEBER

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

	2025	2024
DEMAIS CRÉDITOS A RECEBER	7.042,89	495,91
Adiantamento a Terceiros	1.310,90	0,00
Adiantamento a Funcionários	5.731,99	495,91

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.

	2025	2024
DESPESAS ANTECIPADAS	592.556,90	524.313,66
Seguros	2.714,27	2.653,76
Juros a Propriar	126.755,49	58.572,76
Ajustes Diferidos	463.087,14	463.087,14

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	Vi. Líquido
Bens sem Restrição	365.831,57	(115.106,40)	250.725,17
Edifícios e Construções	177.457,52	(24.844,20)	152.613,32
Móveis e Utensílios	118.855,40	(41.599,32)	77.256,08
Veículos	69.518,65	(48.662,88)	20.855,77
Bens com Restrição	554.937,84	(80.819,72)	474.118,12
Equipamentos, Máquinas e Instalações	47.364,00	(13.605,00)	33.759,00
Móveis e Utensílios	14.966,90	(4.489,92)	10.476,98
Veículos	150.000,00	(2.717,65)	147.282,35
Equipamentos de Informática	65.224,57	(27.507,15)	37.717,42
Benfeitoria em Imóveis de Terceiros	277.382,37	(32.500,00)	244.882,37
Total	920.769,41	(195.926,12)	724.843,29

A mutação do ativo imobilizado está demonstrada abaixo

QUADRO DEMONSTRATIVO DO IMOBILIZADO EM 31/12/2025

Rubrica Contábil	Saldo Final - 2024	Adições	Baixas	Saldo Final - 2025
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	489.713,27	65.224,57	0,00	554.937,84
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
Veículos	150.000,00	0,00	0,00	150.000,00



Equipamentos de Informática	0,00	65.224,57	0,00	65.224,57
Benfeitoria em Imóveis de Terceiros	277.382,37	0,00	0,00	277.382,37
Total	855.544,84	65.224,57	0,00	920.769,41

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.

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

	2025	2024
OBRIGAÇÕES FISCAIS E TRIBUTÁRIAS	897.272,69	534.203,76
IMPOSTOS A PAGAR	78.699,22	221.904,23
DAS a Recolher	78.699,22	221.904,23
IMPOSTOS RETIDOS A PAGAR	802,95	592,28
Pis Cofins CSLL 5952	13,86	0,00
IRRF 3208	97,01	0,00
ISS Retido	692,08	592,28
INSS Retido	0,00	0,00
PARCELAMENTOS	817.770,52	311.707,25
Parcelamento	817.770,52	311.707,25



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.

	2025	2024
OBRIGAÇÕES PREVIDENCIÁRIAS E TRABALHISTAS	330.631,34	519.725,52
ENCARGOS E CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS	35.622,89	124.798,90
FGTS	35.622,89	123.731,21
Contribuições a Sindicatos	0,00	1.067,69
REMUNERAÇÕES A PAGAR	10.836,33	10.836,33
Rescisão a Pagar	10.836,33	10.836,33
PROVISÃO DE FÉRIAS	284.172,12	384.090,29
Férias	211.282,15	285.571,68
FGTS s/ Férias	16.902,22	22.845,47
INSS s/ Férias	53.875,45	72.818,33
Pis s/ Férias	2.112,30	2.854,81

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.

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.

	2025	2024
EMPRÉSTIMOS FINANCIAMENTOS A PAGAR	56.292,62	38.934,83
Empréstimo - Pessoa Física	56.292,62	38.934,83

NOTA 7.4 – PARCERIAS GOVERNAMENTAIS A REALIZAR

São registrados 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.



	2025	2024
PARCERIAS GOVERNAMENTAIS A REALIZAR	7.800.688,12	1.914.240,37
ASSISTÊNCIA SOCIAL	1.460.705,33	1.726.553,76
Termo de Colaboração - 13459/2020 - Esfera Municipal	0,00	138.261,21
Termo de Colaboração - 17740/2022 - Esfera Municipal	57.386,57	55.087,38
Termo de Colaboração - 17739/2022 - Esfera Municipal	167.228,86	134.992,72
Termo de Colaboração - 30473/2022 - Esfera Municipal	706.683,09	4.909,62
Termo de Colaboração - 699/2024 - Esfera Municipal	468.952,85	1.392.748,29
Termo de Colaboração - 699/2024 - Esfera Estadual	6.794,79	136,63
Termo de Colaboração - 699/2024 - Esfera Federal	20.975,64	417,91
Termo de Colaboração - 355.2205.404.000622641/2025-61 - Esfera Municipal	18.088,59	0,00
Termo de Colaboração - 17740/2022 - Esfera Estadual	14.561,52	0,00
Termo de Fomento - 6052/2025-02 - Esfera Municipal	33,42	0,00
EDUCAÇÃO	6.339.982,79	187.686,61
Termo de Colaboração - 26262-2/2021 - Esfera Municipal	0,00	31.076,27
Termo de Colaboração - 26261-4/2021 - Esfera Municipal	0,00	139.116,64
Termo de Colaboração - 26265-5/2021 - Esfera Municipal	0,00	17.493,70
Termo de Colaboração - 355.2205.404.000622641/2025-61 - Esfera Municipal	6.339.982,79	0,00

NOTA 7.5 – CONTAS A PAGAR

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

	2025	2024
CONTAS A PAGAR	8.290,17	9.357,50
Fornecedores	4.290,17	5.853,40
Outras Contas a Pagar	4.000,00	3.504,10

NOTA 7.6 – RECURSOS DE PARCERIAS COM O PODER PRIVADO A REALIZAR

São registrados nessa conta os valores recebidos a título de parcerias com o poder privado que ainda não tiveram contas prestadas.

	2025	2024
RECURSOS DE PARCERIAS COM O PODER PRIVADO A REALIZAR	149.316,33	-
Fundação Banco do Brasil	149.316,33	-

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 superavit do exercício de 2025 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).

	2025
RECEITAS	7.350.554,68
Parcerias com o Poder Público - Assistência Social	2.924.321,96
Parcerias com o Poder Público - Educação	3.920.414,08
Parcerias com o Poder Privado	111.250,00
Doações	74.086,64
Eventos	139.483,08
Créditos Nota Fiscal Paulista	25.298,02
Recuperação de Despesas	124.398,66
Receitas Financeiras	31.302,24

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.

	2025	2025
DOAÇÕES	74.086,64	41.621,72
DOAÇÕES	74.086,64	41.621,72

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
Defensoria Pública	Assistência Social - Alta Complexidade		-	44.842,82	-	6.854,02
Termo de Colaboração - 13459/2020	Assistência Social - Alta Complexidade	Municipal	-	126.000,00	-	138.891,05
Termo de Colaboração - 17739/2022	Assistência Social - Alta Complexidade	Municipal	155.573,23	247.857,15	167.228,86	248.575,90
Termo de Colaboração - 699/2024	Assistência Social - Alta Complexidade	Municipal	537.011,39	1.225.573,02	468.952,85	1.320.923,52
Termo de Colaboração - 699/2024	Assistência Social - Alta Complexidade	Estadual	-	141.113,04	6.794,79	134.942,97
Termo de Colaboração - 699/2024	Assistência Social - Alta Complexidade	Federal	-	106.048,37	20.975,64	85.697,99
Termo de Colaboração 3552205.404.000880041/2025-24	Assistência Social - Alta Complexidade	Municipal	18.000,00	90.000,00	18.088,59	90.014,18
Termo de Fomento SEDS PRC 2025-00453-DM	Assistência Social - Alta Complexidade	Municipal	-	65.000,00	-	65.224,57
Termo de Fomento 2024 00267	Assistência Social - Alta Complexidade	Estadual	-	-	-	-
Termo de Fomento 336/2024	Assistência Social - Média Complexidade	Municipal	-	-	-	-
Termo de Colaboração - 30473/2022	Assistência Social - Média Complexidade	Municipal	707.130,00	673.452,00	706.683,09	679.508,24
Termo de Colaboração - 17740/2022	Assistência Social - Básica Complexidade	Municipal	30.915,87	78.012,00	57.386,57	77.059,52
Termo de Colaboração - 17740/2022	Assistência Social - Básica Complexidade	Estadual	26.004,00	26.004,00	14.561,52	11.630,00
Termo de Fomento 6052/2025-02	Assistência Social - Básica Complexidade		-	65.000,13	33,42	65.000,00
Termo de Colaboração 355.2205.404.000622641/2025-61	Educação	Municipal	6.327.806,14	1.656.979,27	6.339.982,79	1.650.402,65
Termo de Colaboração - 24891-0/2021	Educação	Municipal	-	775.684,28	-	611.724,78
Termo de Colaboração - 26265-5/2021	Educação	Municipal	-	611.702,28	-	583.067,49
Termo de Colaboração - 26263-0/2021	Educação	Municipal	-	705.607,50	-	526.923,33
Termo de Colaboração - 26262-2/2021	Educação	Municipal	-	67.990,00	-	-
Termo de Colaboração - 26261-4/2021	Educação	Municipal	-	604.272,50	-	548.295,83
TOTAL			7.802.440,63	7.311.138,36	7.800.688,12	6.844.736,04

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 01/2024 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.

	2.025	2.024
(=) Receitas Financeiras - sem restrição	71,27	267,04
(+) Resultado de Aplicação Financeira	59,21	121,03
(+) Descontos Obtidos	12,06	146,01
(=) Receitas Financeiras - com restrição	31.230,97	19.400,59
(+) Resultado de Aplicação Financeira	23.478,52	14.787,01
(+) Descontos Obtidos	7.752,45	4.613,58
(=) Despesas Financeiras	(58.120,79)	(222.205,24)
(-) Despesas Bancárias	(5.844,48)	(3.713,35)
(-) Juros Pagos	(51.578,19)	(217.371,76)
(-) Taxa de Adm de Cartão de Crédito	(698,12)	(1.092,29)
(-) Pitras Despesas Financeiras	-	(27,84)
(=) Resultado Financeiro	(26.818,55)	(202.537,61)

NOTA 15 – RECEITAS/DESPESAS COM ATIVIDADES SUSTENTÁVEIS

São registrados neste grupo os valores relacionados a geração de receita para sustento das atividades da organização tais como eventos, telemarketing, venda de serviços entre outras e suas respectivas despesas.

Está incluso nessa rubrica a venda de serviços para terceiros, pessoa física ou jurídica, que não se enquadram nos critérios sócio econômicos das leis 8.742/1993 (L.O.A.S) e/ou 12.101/2009.

	2.025	2.024
(=) Receitas com Atividades Sustentáveis	238.867,74	178.448,91
(+) Doações	74.086,64	41.621,72
(+) Créditos Nota Fiscal Paulista	25.298,02	33.318,50
(+) Eventos	139.483,08	103.508,69
(=) Despesas com Atividades Sustentáveis	(52.593,15)	(58.289,24)
(-) Despesas com Eventos	(52.593,15)	(58.289,24)
(=) Resultado de Atividades Sustentáveis	186.274,59	120.159,67

NOTA 16 – DESPESAS OPERACIONAIS

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

NOTA 17 – DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

A Demonstração de Mutações 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 18 – DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE

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

NOTA 19 - 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 20 – 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 SEGURO	VALOR DA APÓLICE	VIGÊNCIA
Tokio Marine	35020514	Veículo	2.669,31	12/03/2025 a 12/04/2026
Bradesco	0928 990 0244 124359	Veículo	3.781,80	09/07/2025 a 09/07/2026
Porto Seguro	118 66 4053604	Predial	306,01	20/08/2025 a 20/08/2026
Porto Seguro	4042692	Predial	401,75	26/06/2025 a 26/06/2026

NOTA 21 - 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 22– 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.



NOTA 23 – 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 24 – 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 25 - 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	278
Alunos Pagantes	0
Alunos Necessários (1 para 5)	56
Alunos com bolsa integral da LC 187/2021	278
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



NOTA 26 - 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 27 – OBRIGAÇÕES DA ÁREA SOCIAL PARA FINS DE CEBAS

O **Movimento das Mulheres Negras de Sorocaba – MOMUNES** já efetuou o cadastramento 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 28 – 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.



NOTA 29 – 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 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



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 2025 apresentado e propõem a sua integral aprovação.


Tânia Cristina Pires Gomes
Conselho Fiscal


Vera Lúcia Torquato Pires
Conselho Fiscal


Viviane Alves de Castro
Conselho Fiscal