Lopes, Machado
Auditors, Tax, Consultants & Business Advisers

Independent Member of
BKR International

AÇÃO EDUCATIVA - ASSESORIA, PESQUISA E INFORMAÇÃO

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 e 2021

Lopes, Machado
Auditors, Tax, Consultants & Business Advisers

Independent Member of
BKR International

AÇÃO EDUCATIVA – ASSESSORIA, PESQUISA E INFORMAÇÃO

Demonstrações Contábeis

Em 31 de dezembro de 2022 e 2021

Conteúdo

Relatório dos Auditores Independentes

Balanços Patrimoniais

Demonstrações de Superávits/Déficits do Exercício

Demonstrações das Mutações do Patrimônio Social

Demonstrações dos Fluxos de Caixa

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis

Lopes, Machado
Auditors, Tax, Consultants & Business Advisers

Independent Member of
BKR
International

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

À
Diretoria da
AÇÃO EDUCATIVA – ASSESSORIA, PESQUISA E INFORMAÇÃO
São Paulo - SP

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis da **AÇÃO EDUCATIVA – ASSESSORIA, PESQUISA E INFORMAÇÃO** ("Entidade"), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2022 e as respectivas demonstrações de superávits/déficits, das mutações do patrimônio social e dos fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, assim como o resumo das principais políticas contábeis e demais notas explicativas.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os seus aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **AÇÃO EDUCATIVA – ASSESSORIA, PESQUISA E INFORMAÇÃO**, em 31 de dezembro de 2022, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Base para opinião

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir intitulada "Responsabilidade do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis". Somos independentes em relação à Entidade de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Outros Assuntos

Auditoria dos valores correspondentes ao exercício anterior

As demonstrações contábeis da Entidade referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2021, apresentadas para fins de comparação, foram auditadas por outros auditores independentes, que emitiram relatório datado de 23 de maio de 2022, sem ressalvas.

Responsabilidade da administração e da governança pelas demonstrações contábeis

A administração da Entidade é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração dessas demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações contábeis, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Entidade continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis a não ser que a administração pretenda liquidar a Entidade ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da Entidade são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

Responsabilidade dos auditores independentes pela auditoria das demonstrações contábeis

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes.

As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações contábeis.

Como parte de uma auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional, e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião.

  O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.

- Obtivemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados nas circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Entidade.

- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.

- Concluímos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe uma incerteza significativa em relação a eventos ou circunstâncias que possa causar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Entidade.

  Se concluirmos que existe incerteza significativa devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Entidade a não mais se manter em continuidade operacional.

- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

São Paulo, 20 de junho de 2023

CRC 2SP018312

Fernando Luis de Barros
Sócio - Diretor
Contador CRC-SP 292087/O-3
CNAI 5966

AÇÃO EDUCATIVA - ASSESSORIA, PESQUISA E INFORMAÇÃO

Balanços Patrimoniais

Levantados em 31 de dezembro de 2022 e 2021

ATIVO	Nota	2022	2021	PASSIVO	Nota	2022	2021
		R$	R$			R$	R$
CIRCULANTE				***CIRCULANTE***			
C/ Restrição				*S/ Restrição*			
Caixa e equivalentes de caixa	**6**	5.156.799,56	4.990.685,41	Fornecedores	**9**	96.908,51	85.103,61
				Salários e encargos sociais	**9**	618.236,33	578.665,51
S/ Restrição				Impostos e taxas a recolher	**9**	98.218,25	60.892,11
Caixa e equivalentes de caixa	**6**	5.164.443,39	7.702.583,49	Outras Contas a pagar	**11**	16.888,57	3.718,94
Contas a receber	**7a**	2.294,50	152.988,51	Adiantamentos de Clientes	**11**	2.969,09	700,00
Outros créditos	**7b**	41.449,24	128.978,21				
Estoques	**7c**	83.821,67	61.394,64	*C/ Restrição*			
Recursos de projetos a receber	**7d**	684,32	-	Recursos de projetos a realizar	**10**	5.156.799,56	4.990.685,41
Processos Judicial	**7e**	82.700,62	-				
Total do Circulante		***10.532.193,30***	***13.036.630,26***	***Total do Circulante***		***5.990.020,31***	***5.719.765,58***
NÃO CIRCULANTE				***NÃO CIRCULANTE***			
				PATRIMONIO LIQUIDO			
				Patrimônio Social	**12**	2.594.029,81	2.594.029,81
Imobilizado	**8**	1.104.580,04	1.021.909,90	Superávit/Déficit de Exercícios Anteriores		5.797.452,47	3.054.479,37
Intangíveis	**8**	42.708,49	52.707,70	Superávit/ Déficit do Exercício	**13**	(2.702.020,76)	2.742.973,10
Total do Ativo Não Circulante		***1.147.288,53***	***1.074.617,60***	***Total do Patrimônio Liquido***		***5.689.461,52***	***8.391.482,28***
TOTAL DO ATIVO		**11.679.481,83**	**14.111.247,86**	**TOTAL DO PASSIVO**		**11.679.481,83**	**14.111.247,86**

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

AÇÃO EDUCATIVA - ASSESSORIA, PESQUISA E INFORMAÇÃO

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 e 2021

(Valores expressos em Reais)

	Nota	2022	2021
Restrita			
Financiamento de Projetos de Assistência Social	**17**	7.496.281,07	10.539.951,94
Receita Bruta Restrita		**7.496.281,07**	**10.539.951,94**
Irrestrita			
Doações e Filiações	**14**	4.476,24	23.099,30
Vendas e Serviços Prestados	**20**	477.760,83	546.288,92
Direitos Autorais	**21**	119.253,73	3.040.892,39
Locações e Condomínios	**22**	280.302,58	324.029,40
Outras Receitas	**23**	14.913,02	17.963,86
Receitas com trabalho voluntário	**27**	16.132,31	14.511,06
Receita Bruta Irrestrita	**17**	**912.838,71**	**3.966.784,93**
(-) Impostos Incidentes			
Impostos Incidentes s/ Serviços Prestados	**17**		
(-) Cofins		(35.761,07)	(38.119,35)
(-) ISS		(23.527,00)	(25.078,48)
Total (-) Impostos Incidentes		**(59.288,07)**	**(63.197,83)**
Total de Receita Operacional líquida		**8.349.831,71**	**14.443.539,04**
Restrita			
Custos e Despesas de Assistência Social			
Recursos Humanos Adm + Projetos	**24**	(4.824.702,66)	(5.355.794,92)
Despesas com Projeto Fundação Casa	**25**	-	(639.138,52)
Despesas com Projeto PRONAC	**25**	-	(1.983,30)
Despesas com Projeto Diversos	**25**	(6.067.378,84)	(5.068.764,58)
Total de Custo e Despesas Restrita		**(10.892.081,50)**	**(11.065.681,32)**
Irrestrita			
Despesas Departamentais e Gerais			
Despesas Administrativa e Gerais	**26**	(1.026.686,07)	(873.748,24)
Depreciações/ Amortizações	**26**	(186.176,28)	(141.191,03)
Despesas com trabalho voluntário	**27**	(16.132,31)	(14.511,06)
Total das Despesas Irrestrita		**(1.228.994,66)**	**(1.029.450,33)**
Resultado Financeiro		**1.069.223,69**	**399.372,68**
Despesa na Baixa do Imobilizado		-	4.806,97
Superávit (Déficit) do Exercício		**(2.702.020,76)**	**2.742.973,10**

As notas explicativas são parte integrantes das demonstrações contábeis

AÇÃO EDUCATIVA - ASSESSORIA, PESQUISA E INFORMAÇÃO

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO NO PERÍODO DE 2022 e 2021

(Valores expressos em Reais)

	Patrimônio Social	Superávit (déficit) acumulados	Total
Em 31/12/2018	**2.594.029,81**	**3.046.372,94**	**5.640.402,75**
Déficit do Exercício 2019		(443.997,24)	(443.997,24)
Em 31/12/2019	**2.594.029,81**	**2.602.375,70**	**5.196.405,51**
Superávit do Exercício 2020		452.103,67	452.103,67
Em 31/12/2020	**2.594.029,81**	**3.054.479,37**	**5.648.509,18**
Superávit do Exercício 2021		2.742.973,10	2.742.973,10
Em 31/12/2021	**2.594.029,81**	**5.797.452,47**	**8.391.482,28**
Superávit do Exercício 2022		(2.702.020,76)	(2.702.020,76)
Em 31/12/2022	**2.594.029,81**	**3.095.431,71**	**5.689.461,52**

As notas explicativas são parte integrantes das demonstrações contábeis

AÇÃO EDUCATIVA - ASSESSORIA, PESQUISA E INFORMAÇÃO

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO 2022 e 2021

(Valores expressos em reais)

FLUXO DE CAIXA PROVENIENTES DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	**2022**	**2021**
Superávit (Déficit) do Exercício	**(2.702.020,76)**	**2.742.973,10**
Despesas (RECEITAS) que não afetam o caixa:		
- Depreciação	185.326,28	138.903,00
RESULTADO DO EXERCÍCIO AJUSTADO		
ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Variação em Contas a Receber	150.694,01	- 152.988,51
Variação em Outros Créditos	(18.283,00)	25.326,97
Variação em Fornecedores	11.804,90	38.539,96
Variação em Obrigações Trabalhistas	39.570,82	- 47.870,27
Variação em Obrigações Fiscais /Tributárias	37.326,14	8.884,99
Variação em Outras Contas a Pagar	2.459,87	345,64
Variação em Adiantamentos de Projetos	166.114,15	- 108.184,69
CAIXA ORIGINADO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	**(2.127.007,59)**	**2.645.930,19**
ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
- Aquisição de direitos do Imobilizado/Intangível	(260.363,01)	- 369.529,29
- Baixa de Imobilizado/Intangível	2.365,80	7.095,00
CAIXA APLICADO NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	**(257.997,21)**	**- 362.434,29**
Aumento (diminuição) caixa e equivalente de caixa	**(2.385.004,80)**	**2.283.495,90**
(+) Saldo inicial	12.693.268,90	10.409.773,00
(-) Saldo final	10.321.242,95	12.693.268,90
	(2.372.025,95)	**2.283.495,90**

As notas explicativas são parte integrantes das demonstrações contábeis

Ação Educativa – Assessoria, Pesquisa e Informação
Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021
(Valores expressos em Reais)

NOTA 01 - CONTEXTO OPERACIONAL

A **Ação Educativa – Assessoria Pesquisa e Informação** é pessoa jurídica de direito privado, constituída enquanto Sociedade Civil sem Fins Lucrativos, com prazo de duração indeterminado, fundada em 7 de maio de 1994, sediada na Rua General Jardim, 660, Vila Buarque – CEP 01.223-010 – São Paulo – SP, Brasil, tem Foro no Município de São Paulo e está inscrita no CNPJ-MF sob o nº. 00.134.362/0001-75.

A ***Ação Educativa***, de acordo com seus estatutos sociais, tem como finalidade institucional a promoção gratuita dos direitos socioassistenciais e de ações educativas, a promoção da cultura, do esporte, e a defesa dos direitos estabelecidos e de novos direitos, nas mais variadas formas e modalidades, voltadas para a consolidação e ampliação da democracia, para a promoção da justiça social, para a defesa dos direitos humanos e para o desenvolvimento sustentável. A realização de ações socioassistenciais e de serviços, programas, projetos e benefícios na defesa e na garantia de direitos dentro da área de assistência social, de forma gratuita, continuada, permanente e planejada, sem discriminar qualquer grupo social, indivíduo ou família, na perspectiva da autonomia das pessoas que se encontram em situação de privação, vitimização, exploração, vulnerabilidade, exclusão pela pobreza, risco pessoal e social em qualquer momento do ciclo de vida.

Para atender a estes fins, a Ação Educativa Assessoria, Pesquisa e Informação executa programas e projetos voltados para a promoção da cidadania, enfrentamento das desigualdades sociais e combate à pobreza, assim como subsidia e apoia instituições públicas ou privadas, centros de pesquisa, igrejas, movimentos e grupos. Além disso, poderá, atuando por si ou em cooperação com terceiros desenvolver as seguintes atividades de relevância pública e social:

a) Estimular e orientar usuários da assistência social, em especial crianças, adolescentes e jovens, reunidos em grupos de constituição heterogênea, para construção e reconstrução de suas histórias e vivências individuais e coletivas, na família e no território;

b) Dar atenção e orientação direcionada à promoção e garantia de direitos de indivíduos em cumprimento de medida socioeducativa ou medida de proteção e vítimas de discriminação;

c) Promover atividades educativas, culturais e esportivas para adolescentes, jovens e adultos visando a sua inclusão social e profissional, bem como a promoção da integração comunitária, da cidadania, a prática do lazer e a preservação do meio ambiente;

d) Participar e fomentar a participação da sociedade civil na formulação de políticas públicas de garantia de direitos;

e) Promover a inserção social de jovens, a partir do desenvolvimento de sociabilidades, na perspectiva do fortalecimento de vínculos interpessoais e da construção de novos projetos de vida;

f) Realizar, promover ou divulgar levantamentos, estudos, pesquisas e atividades afins;

g) Realizar, promover ou participar de debates, conferências, seminários, congressos, cursos, mostras e atividades afins;

h) Conceder dotações, para indivíduos ou grupos, para apoiar projetos no âmbito de atuação da Associação;

i) Prestar assessoria, consultoria ou apoio técnico em planejamento, monitoramento, controle, avaliação e execução de projetos;

j) Manter serviços de documentação, informação e comunicação;

k) Editar, publicar, promover a venda e distribuir publicações, impressas ou em outros suportes, próprias ou de terceiros;

l) Produzir, editar, duplicar e distribuir obras audiovisuais, próprias ou de terceiros, registradas por meios magnéticos, químicos, digitais ou quaisquer outros, respeitados os direitos de autor;

m) Propor ações visando à defesa de direitos da população, no âmbito judicial ou administrativo;

n) Propor, apoiar ou desenvolver ações voltadas ao atendimento social de grupos empobrecidos;

o) Promover estudos e pesquisas, desenvolvimento de tecnologias alternativas, produção e divulgação de informações e conhecimentos técnicos e científicos na área educacional e cultural;

p) Formação política-cidadã de grupos populares, nela incluindo capacitação de conselheiros e lideranças populares;

q) Reivindicação da construção de novos direitos fundados em novos conhecimentos e padrões de atuação reconhecidos nacional e internacionalmente.

NOTA 02 – APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis foram elaboradas pela administração da Associação, sendo de sua responsabilidade, e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, com base nas disposições contidas na ITG 2002 (R 1) – Entidades sem finalidade de lucros, também por meio da NBC TG 1000 – Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas. As demonstrações contábeis para o exercício findo em 31 de dezembro de 2022.

NOTA 03 – FORMALIDADES DA ESCRITURAÇÃO CONTÁBIL RESOLUÇÃO 1.330/11 (NBC ITG 2000)

A entidade mantém um sistema de escrituração uniforme dos seus atos e fatos administrativos, por meio de processo eletrônico.

O registro contábil 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.

NOTA 04 – DOCUMENTAÇÃO DA ESCRITURAÇÃO CONTÁBIL

A documentação contábil da Entidade 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”. A entidade mantém em boa ordem a documentação contábil.

Ação Educativa – Assessoria, Pesquisa e Informação
Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021
(Valores expressos em Reais)

NOTA 05 – PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS ADOTADAS

- **APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS**

a) Aprovação das demonstrações financeiras: As demonstrações financeiras foram aprovadas pela Administração da **Ação Educativa** em 31 de maio de 2023.

b) Moeda funcional e moeda de apresentação: Os itens incluídos nas demonstrações financeiras da **Ação Educativa**, são mensurados com a moeda principal do ambiente econômico, no qual a empresa atua, estão apresentadas em R$, que é a moeda funcional.

As operações com moedas estrangeiras são convertidas em moeda funcional com base nas taxas de câmbio vigentes nas datas das transações. Os ganhos e as perdas cambiais resultantes da liquidação dessas transações e da conversão dos ativos e passivos monetários denominados em moeda estrangeira pelas taxas de câmbio do final do exercício são reconhecidos na demonstração do resultado.

c) Apuração do superávit ou déficit: O registro de receitas e despesas é efetuado por regime de competência. Os valores aplicados nos projetos das entidades financiadoras são transferidos mensalmente do passivo circulante para as contas de resultado.

Para os projetos cujos recebimentos de entidades financiadoras tenham realização de gastos anteriores ao ingresso dos recursos contratados, os valores referentes aos dispêndios antecipados são mantidos no ativo circulante.

d) Ativos financeiros

Classificação e mensuração

Um ativo é reconhecido no balanço patrimonial quando for provável que seus benefícios econômicos futuros serão gerados em favor da **Ação Educativa** e seu custo/valor puder ser mensurado com segurança.

O passivo é reconhecido no balanço patrimonial da **Ação Educativa**, quando possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, sendo provável que um recurso econômico seja requerido para liquidá-lo.

São acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e das variações monetárias ou cambiais incorridos. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido.
Os ativos e passivos são classificados como circulantes quando é provável que sua realização ou liquidação ocorra nos próximos 12 meses, caso contrário, são classificados como não circulantes.

e) Caixa e Equivalentes de Caixa - Vinculada e não Vinculada: 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 (NOTA 06);

f) Aplicações de Liquidez Imediata: As aplicações financeiras estão demonstradas pelos valores originais aplicados, acrescidos dos rendimentos pró-rata até a data do balanço;

g) Ativos circulantes e não circulantes: - Registrados pelo valor de realização acrescida dos rendimentos incorridos, ou deduzidos por provisão para fazer em face de eventuais perdas, até a data do balanço quando aplicável;

h) Imobilizado: Os ativos imobilizados são registrados pelo custo de aquisição ou construção, deduzido da depreciação calculada pelo método linear com base nas taxas mencionadas na Nota 08 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
A administração procede a uma revisão anual para determinar o valor dos ativos (Impairment) com o objetivo de identificar sinais de deterioração ou perda do seu valor recuperável. O resultado da revisão demonstrou que não há evidências da necessidade de se constituir provisão conforme as normas contábeis aplicáveis nesta área;

i) Passivo Circulante e Não Circulante: Os passivos circulantes e não circulantes são demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes 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;

j) Fornecedores: As contas a pagar aos fornecedores são inicialmente reconhecidas pelo valor justo e, subsequentemente, mensuradas pelo custo amortizado com o uso do método de taxa de juros efetiva, quando tais valores são significativos para as demonstrações financeiras;

k) Provisões trabalhistas: As provisões são reconhecidas quando: (i) a entidade tem uma obrigação presente ou não formalizada como resultado de eventos passados; (ii) é provável que uma saída de recursos seja necessária para liquidar a obrigação; e (iii) o valor possa ser estimado com segurança.
As provisões são mensuradas pelo valor presente dos gastos que devem ser necessários para liquidar a obrigação, com o uso de uma taxa antes do imposto que reflita as avaliações atuais do mercado para o valor do dinheiro no tempo e para os riscos específicos da obrigação;

l) Adiantamentos de projetos e convênios: Os valores referentes a adiantamentos de projetos e convênios estão relacionados a valores recebidos de entidades nacionais e/ou internacionais e utilizados nas atividades da entidade. Tais valores serão aplicados nos projetos específicos nos exercícios subsequentes.

m) Demais direitos e obrigações: Os ativos são demonstrados pelos valores de realização e/ou recebimento, incluindo os rendimentos auferidos e provisão para perdas, quando aplicável. Os passivos são demonstrados por valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e variações monetárias incorridas. O resultado do ajuste a valor presente dos direitos e obrigações circulantes não teve reflexo relevante, motivo pelo qual não houve registro

a esse título nas demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021, conforme requerido pela Lei nº 11.638/07.

n) As Despesas e as Receitas: Estão apropriadas obedecendo ao regime de competência; exceto para as doações que são reconhecidas apenas no momento do efetivo recebimento;

o) Apuração do Resultado: O resultado foi apurado segundo o Regime de Competência. Os rendimentos e encargos incidentes sobre os Ativos e Passivos e suas realizações estão reconhecidas no resultado;

p) Prazos: Os ativos realizáveis e os passivos exigíveis até o encerramento do exercício seguinte são classificados como circulante;

q) Demonstração dos fluxos de caixa: A Demonstração do Fluxo de Caixa foi elaborada em conformidade com a Resolução do Conselho Federal de Contabilidade CFC Nº. 1.125/08 que aprovou a NBC T 3.8 – Demonstração dos Fluxos de Caixa, também de acordo com a Resolução 1.152/2009 que aprovou a NBC T 19.18;

r) Estimativas contábeis: A elaboração das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil requer que a Administração da Entidade use de julgamento na determinação e no registro de estimativas contábeis. Ativos e passivos sujeitos a essas estimativas e premissas incluem o valor residual do Ativo imobilizado, Estimativa de créditos de liquidação duvidosa, Provisão para Contingências. A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores diferentes dos estimados, em razão de imprecisões inerentes ao processo da sua determinação. A Entidade revisa as estimativas e as premissas pelo menos anualmente;

s) Reconhecimento da receita

A receita compreende o valor justo da contraprestação recebida ou a receber pela prestação de serviço ou cumprimento de metas dos projetos firmados com patrocinadores locais e/ou internacionais ou com entidades governamentais.

A **Ação Educativa** reconhece a receita quando: (i) o valor da receita pode ser mensurado com segurança; (ii) é provável que benefícios econômicos futuros fluam para a entidade; e (iii) quando critérios específicos tenham sido atendidos para cada uma das atividades da entidade

NOTA 06 – CAIXAS E EQUIVALENTES DE CAIXA (Com Restrições e Sem Restrições)

Com Restrições	**2022**	**2021**
Caixa e Equivalentes		
Depósitos Bancários	107.209,98	80.657,88
	107.209,98	**80.657,88**
Aplicações financeiras		
Fundos de investimentos	1.389.976,34	897.787,81
Certificado de depósito bancário-CDB	3.527.523,63	3.746.750,75
Poupança	132.089,61	264.186,77
	5.049.589,58	**4.908.725,33**
Aplicações automáticas		
Certificado de depósito bancário - CI	-	1.302,20
	-	**1.302,20**
TOTAL C/ RESTRIÇÕES	**5.156.799,56**	**4.990.685,41**
Sem Restrições		
Caixa e Equivalentes		
Em moeda nacional	1.904,79	340,03
Em moeda estrangeira	1.476,77	1.602,71
Depósitos Bancários	203.134,31	37.604,75
	206.515,87	**39.547,49**
Aplicações financeiras		
Fundos de investimentos	4.453.279,82	6.838.977,26
Certificado de depósito bancário-CDB	493.730,12	804.849,82
Poupança	10.917,58	19.208,92
	4.957.927,52	**7.663.036,00**
Aplicações automáticas		
Certificado de depósito bancário - CI	-	-
	-	**-**
TOTAL S/ RESTRIÇÕES	**5.164.443,39**	**7.702.583,49**
Total Caixa e Equivalentes de Caixa - Vinculadas /Não Vinculadas	**10.321.242,95**	**12.693.268,90**

Os certificados de depósito bancário-CDBs, são emitidos por instituições de primeira linha no Brasil, com remuneração de 95 a 97% da taxa do Certificado de Depósito Interbancário-CDI.

As aplicações em fundos de investimento não possuem vencimento pré-determinado, podendo ser resgatadas a qualquer momento pela Entidade, garantindo liquidez imediata.

A Administração da Entidade entende que o montante de caixa e equivalentes de caixa é suficiente para o cumprimento de obrigações de curto prazo, bem como não tem conhecimento de qualquer impedimento quanto à livre movimentação de recursos.

NOTA 07 – CONTAS A RECEBER / OUTROS CRÉDITOS

Refere-se substancialmente à Adiantamentos de terceiros e Aluguéis a receber, conforme composição abaixo relacionadas:

a. Prestação de Serviços - Diversos Clientes

	2022	2021
Escola de Ensino Fundamental Alecrim Ltda.	-	600,00
Actionaid Brasil	-	152.307,69
Distribuidora Loyola de Livros LTDA	-	80,82
Fundação Tide Azevedo Setubal	2.294,50	-
	2.294,50	**152.988,51**

Conforme disposto em nosso Estatuto Social, artigo 6: "Constituirão fontes de recursos da Associação as receitas provenientes de termos de parceria, doações, dotações, contratos, convênios, parcerias, filiações, mensalidades ou anuidades, financiamento a projetos, venda de publicações ou outras obras, venda de materiais de campanha e divulgação, receitas provenientes de rendimentos financeiros e da promoção de cursos, oficinas, seminários e outros eventos de natureza cultural e afins, bem como assessoria a órgãos públicos, associações e outras instituições, desde que identificados às finalidades da Associação.

Parágrafo Primeiro: **A Associação aplicará suas receitas, rendas, rendimentos, recursos e eventual superávit apurado nas demonstrações contábeis integralmente no território nacional e na manutenção e desenvolvimento de seus objetivos institucionais"**

As receitas provenientes da rubrica Prestação de Serviços são revertidas integralmente para a realização e execução dos programas e projetos socioassistenciais.

b. Outros Créditos

	2022	2021
Adiantamentos a Empregados	36.675,74	121.168,05
Adiantamentos de Despesas e Viagens	-	7,91
Impostos a Recuperar	1.247,67	1.187,67
Adiantamento à Fornecedor	3.231,05	2.088,00
Seguros à Vencer	294,78	256,04
Créditos à Receber - CTI - Centro de Trabalho Indigenista	-	4.270,54
Depósito Judicial - Processo COFINS	82.700,62	-
	124.149,86	**128.978,21**

A Administração da Entidade entende que esses valores são realizáveis no exercício subsequente.

c. Estoque

	2022	2021
Estoque de Publicações	66.505,88	57.368,91
Estoque de Publicações em poder de Terceiros	4.336,94	4.025,73
Estoque de Publicações de Terceiros	12.978,85	-
	83.821,67	**61.394,64**

Os estoques de publicações são demonstrados ao custo médio das compras, inferior aos valores de mercado.

A Administração entende que apesar do volume de vendas ser reduzido, as publicações, por seu caráter específico, são realizáveis nos exercícios subsequentes.

O saldo de recursos de projetos a receber constitui-se de despesas efetuadas pela Ação Educativa ainda não reembolsada pelas instituições patrocinadoras dos projetos.

A Administração da Entidade entende que tais valores serão recebidos nos exercícios subsequentes, não havendo a necessidade de constituição de provisão de créditos de liquidação duvidosa.

d. Recursos de projetos a receber

	2022	2021
IBASE	684,32	-
	684,32	**-**

e. Depósito Judicial

O valor de R$ 82.700,62 é composto pelo recolhimento em juízo da COFINS apurada entre as competências de janeiro a dezembro de 2022, e se refere a Ação Declaratória, nº 5035136-49.2021.4.03.6100 - 25ª Vara Cível Federal de São Paulo - ID. 239001727, visando reconhecer o direito da Ação Educativa à isenção da COFINS recolhida nos últimos cinco anos sobre suas atividades precípuas.

Ação Educativa – Assessoria, Pesquisa e Informação
Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021
(Valores expressos em Reais)

NOTA 08 – IMOBILIZADO E INTANGÍVEL

- **Imobilizado**

a. Composição dos Saldos

		31/12/2022			31/12/2021
	Tempo de Vida Útil Econômica (em anos)	Custo de Aquisição	Depreciação	Líquido	Custo de Aquisição
Edifícios e Construções	25	1.126.245,71	- 567.029,84	559.215,87	1.110.245,71
Equipamentos de Processamento	25	979.371,65	- 693.190,03	286.181,62	892.442,66
Equipamentos de Processamento – FUMCAD		13.714,11	- 13.714,10	0,01	13.714,11
Móveis e Utensílios	10	400.200,94	- 180.627,13	219.573,81	261.479,05
Máquinas e Equipamentos	10	99.765,00	- 76.564,57	23.200,43	89.585,70
Máquinas e Equipamentos FC		-	-	-	-
Instalações	5	82.977,70	- 66.569,40	16.408,30	82.977,70
Biblioteca	5	22.568,21	- 22.568,21	-	22.568,21
Total		**2.724.843,32**	**- 1.620.263,28**	**1.104.580,04**	**2.473.013,14**

b. Movimentação do custo

	31/12/2021	31/12/2022			
	Custo de Aquisição	Adições	Baixas	Transferências	Custo de Aquisição
Edifícios e Construções	1.110.245,71	16.000,00	-	-	1.126.245,71
Equipamentos de Processamento	892.442,66	88.038,69	1.109,70	-	979.371,65
Equipamentos de Processamento – FUMCAD	13.714,11	-	-	-	13.714,11
Móveis e Utensílios	261.479,05	139.851,87	1.129,98	-	400.200,94
Máquinas e Equipamentos	89.585,70	10.305,42	126,12	-	99.765,00
Máquinas e Equipamentos FC	-	-	-	-	-
Instalações	82.977,70	-	-		82.977,70
Biblioteca	22.568,21	-	-		22.568,21
Total	**2.473.013,14**	**254.195,98**	**2.365,80**	**-**	**2.724.843,32**

c. Composição dos saldos

		31/12/2022			31/12/2021
	Tempo de Vida Útil Econômica (em anos)	Custo de Aquisição	Amortização	Líquido	Custo de Aquisição
Marcas e patentes	-	14.855,82	-	14.855,82	12.608,79
Software	5	183.375,47	- 155.522,80	27.852,67	179.455,47
Total		**198.231,29**	**- 155.522,80**	**42.708,49**	**192.064,26**

d. Movimentação do custo

	31/12/2021	31/12/2022			
	Custo de Aquisição	Adições	Baixas	Transferências	Custo de Aquisição
Marcas e patentes	12.608,79	2.247,03			14.855,82
Software	179.455,47	3.920,00	-	-	183.375,47
Total	**192.064,26**	**6.167,03**	**-**	**-**	**198.231,29**

NOTA 09 – OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO (PASSIVO CIRCULANTE)

Estão representadas pelo seu valor nominal, original e representa o saldo credor de fornecedores em geral, obrigações fiscais empregatícias, tributárias e outras obrigações, bem como as provisões sociais.

- **Fornecedores**

	2022	2021
Fornecedores Nacionais	96.908,51	85.103,61
	96.908,51	**85.103,61**

A Administração da Entidade entende que os controles internos asseguram que as transações relacionadas com fornecedores de bens e serviços são vinculadas às suas operações e relacionadas às necessidades dos projetos.

- **Salários e Encargos sociais**

	2022	2021
INSS sobre Folha Pagamento	75.419,46	71.016,56
FGTS	25.426,59	23.992,61
IRRF a Recolher	43.309,24	40.383,71
PIS a Pagar	4.192,91	3.924,17
Provisão de Ferias	349.729,99	327.240,07
Provisão Encargos sobre Férias	120.158,14	112.108,39
	618.236,33	**578.665,51**

- **Impostos a recolher**

	2022	2021
IRRF sobre Terceiros Pessoa Física	216,48	2.743,50
INSS sobre Terceiros Pessoa Física	2.409,85	18.098,83
ISS sobre Terceiros Pessoa Física	287,88	1.680,58
IRRF sobre Terceiros Pessoa Jurídica	401,08	725,53
INSS sobre Terceiros Jurídica	320,66	290,87
PIS / COFINS / CSLL a pagar	3.237,96	3.219,07
ISS sobre Terceiros Pessoa Jurídica	72,07	250,41
ISS sobre Faturamento	1.547,35	13.216,98
COFINS sobre Faturamento	89.724,92	20.613,64
ICMS à recolher	-	52,70
	98.218,25	**60.892,11**

NOTA 10 – PROJETOS A REALIZAR

Estão representados por valores recebidos de projetos que serão aplicados no exercício subsequente.

	2022	2021
AGÊNCIAS E ORGANIZAÇÕES PRIVADAS		
Instituto Unibanco	31.992,62	184.694,14
IBASE	-	39.047,30
Fundo Reserva Rescisório	132.089,61	132.089,61
Fundação Tide Setubal	16.199,81	61.726,21
Fundação Itaú Social - Centro de Formação	-	81.578,70
Instituto Ibirapitanga	32.180,50	55.000,00
Instituto Alana	4.425,65	-
Instituto Campanha	21.411,99	-
Fundação Itaú para a Educação e Cultura	132.263,75	-
Subtotal de Agências e Organizações Privadas	**370.563,93**	**554.135,96**
AGÊNCIAS GOVERNAMENTAIS		
PMSP Secr. Municipal dos Direitos Humanos - 028/2017/SMDHC - FUMCAD	14.403,24	14.403,24
PROAC	-	45.460,50
SDE - Secretaria de Desenvolvimento Econômico	-	132.097,16
Edital Proac	99.000,00	-
Subtotal de Agências Governamentais	**113.403,24**	**191.960,90**
AGÊNCIAS INTERNACIONAIS DE COOPERAÇÃO		
EED/PPM	-	613.018,56
FUNDAÇÃO FORD	37.917,25	225.148,96
OXFAM	35.000,00	-
Fundação Open Society - Reunião OSJI	35.094,71	44.922,92
Fundo Malala	247.876,95	367.384,15
Brazil Foundation	59.154,83	-
TDH - Maps	396.581,47	374.485,33
TDH - Interpaz	101.010,56	100.138,60
TDH - Futebol	53.501,04	33.587,80
TDH - To no Rumo	442.116,23	395.716,42
Ford Build	2.441.991,57	1.785.447,76
Mozilla Foundation	-	103.439,28
Foundation de France	23.139,84	37.742,30
Fundação Open Society - Ações Afirmativas	686.620,66	152.267,62
Porticus Stifttung Auxilium	112.827,28	11.288,85
Subtotal de Agências Internacionais de Cooperação	**4.672.832,39**	**4.244.588,55**
TOTAL GERAL DE FINANCIAMENTOS DE PROJETOS A APLICAR	**5.156.799,56**	**4.990.685,41**

Ação Educativa – Assessoria, Pesquisa e Informação
Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021
(Valores expressos em Reais)

Resumos da distribuição de saldos de projetos a realizar

FINANCIADOR	BANCOS	CTA. MOVIMENTO	APLIC COM LIQ. IMEDIATA	APLICAÇÕES FINANCEIRAS	DESPESAS A REEMBOLSAR	CRÉDITO A RECEBER	TOTAL DE ATIVOS	ADIANTAMENTO DE PROJETOS
Instituto Unibanco	Itaú 39459-9			31.992,62	0,00		31.992,62	31.992,62
IBASE	Itaú 39459-9			0,00	0,00		0,00	0,00
Fundo Reserva Rescisório	Itaú 39459-9		143.007,19		-10.917,58		132.089,61	132.089,61
Instituto Moreira Salles	Itaú 39459-9			0,00	0,00		0,00	0,00
Fundação Tide Setubal	Itaú 39459-9			16.199,81	0,00		16.199,81	16.199,81
Fundação Itaú Social - Centro de Formação	Itaú 39459-9			0,00	0,00		0,00	0,00
Instituto Ibirapitanga	Itaú 39459-9			32.180,50	0,00		32.180,50	32.180,50
Instituto Alana	ITAÚ - 99671-6 - ÓRFAOS DA COVID19				4.425,65		4.425,65	4.425,65
Associação Bem-Te-Vi Diversidade	ITAÚ - 99671-6 - ÓRFAOS DA COVID19	372,98		22.464,04	-22.837,02		0,00	0,00
Instituto Campanha	Itaú 39459-9			21.411,99	0,00		21.411,99	21.411,99
Fundação Itaú para a Educação e Cultura	Itaú 39459-9			132.263,75	0,00		132.263,75	132.263,75
PMSP Secr. Municipal dos Direitos Humanos - 028/2017/SMDHC - FUMCAD	Itaú 39459-9			14.403,24	0,00		14.403,24	14.403,24
PROAC	BB 11979-2 - Proac	0,00			0,00		0,00	0,00
SDE - Secretaria de Desenvolvimento Econômico	BB 26520-9 - SDE	0,00	0,00		0,00		0,00	0,00
PROMAC	BB - 11818-4 - PROMAC ESTETICAS	0,00			0,00		0,00	0,00
Edital Proac	BB 12467-2 - Proac Edital 26/2022	100.000,00			-1.000,00		99.000,00	99.000,00
EED/PPM	Itau 99800-1 - PPM	1.758,25		0,00	-1.758,25		0,00	0,00
FUNDAÇÃO FORD	Itau 99854-8 - Ford Dhesca	2.410,25		71.304,92	-35.797,92		37.917,25	37.917,25
OXFAM	Itau 07763-2 - Oxfam	500,00		35.405,05	-905,05		35.000,00	35.000,00
Fundação Open Society - Reunião OSJI	Itaú 39459-9			35.094,71	0,00		35.094,71	35.094,71
Fundo Malala	Itaú 39459-9			247.876,95	0,00		247.876,95	247.876,95
Brazil Foundation	Itaú 39459-9			59.154,83	0,00		59.154,83	59.154,83
TDH - Maps	Itau 19776-0 - MAPS	1.150,24		423.702,30	-28.271,07		396.581,47	396.581,47
TDH - Interpaz	Itau 39410-2 - Interpaz	362,36		114.968,28	-14.320,08		101.010,56	101.010,56
TDH - Futebol	Itau 07384-7 - FUTEBOL	45,77		56.801,26	-3.345,99		53.501,04	53.501,04
TDH - To no Rumo	Itau 48272-5 - To no Rumo	370,12		488.035,70	-46.289,59		442.116,23	442.116,23
Ford Build	Itau 03929-3 - Ford Build	2.905,08		2.619.747,49	-180.661,00		2.441.991,57	2.441.991,57
Mozilla Foundation	Itau 40860-5 - Mozilla	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00
Foundation de France	ITAÚ - 99791-2 - UNIMUTUA - Candeeiro - Fundação Beija Flor	43,18		27.031,02	-3.934,36		23.139,84	23.139,84
Fundação Open Society - Ações Afirmativas	Itaú 39459-9			686.620,66	0,00		686.620,66	686.620,66
Porticus Stifttung Auxilium	Itaú 39459-9			112.827,28	0,00		112.827,28	112.827,28
TOTAL		**109.918,23**	**143.007,19**	**5.249.486,40**	**-345.612,26**	**0,00**	**5.156.799,56**	**5.156.799,56**

Nota : Despesas a reembolsar referem-se a pagamentos substancialmente de salários e encargos pagos no final de dezembro ou janeiro com recursos da Ação Educativa sendo liquidados no exercício seguinte.

Ação Educativa – Assessoria, Pesquisa e Informação
Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021
(Valores expressos em Reais)

NOTA 11 – OUTRAS CONTAS A PAGAR

O saldo desta conta está representado substancialmente com Cheques a Compensar e Estoque de Terceiros.

- **Outras Contas a Pagar**

	2022	2021
Outras contas a pagar	3.909,72	3.718,94
Adiantamento de Clientes	2.969,09	700,00
Estoque De Terceiros Em N/ Poder	12.978,85	-
	19.857,66	**4.418,94**

NOTA 12 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO

O patrimônio líquido é apresentado em valores atualizados e compreende o Patrimônio Social, acrescido do resultado do exercício ocorrido, os bens recebidos através de doações.

NOTA 13 – DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

O Déficit do exercício será incorporado ao Patrimônio Social em conformidade com as exigências Legais, estatutárias e de acordo com a Resolução 877/2000 que aprovou a NBC T 10.19 em especial no item 10.19.2.7 que descreve que o superávit ou déficit do exercício deve ser registrado na conta Superávit ou Déficit do Exercício enquanto não aprovado pela assembleia dos associados e após a sua aprovação, deve ser transferido para a conta do Patrimônio Social.

NOTA 14 – DOAÇÕES E CONTRIBUIÇÕES RECEBIDAS

Eventualmente a Entidade recebe doações e/ou contribuições de pessoas físicas e/ou jurídicas, previstas no seu Estatuto Social, artigo 40, conforme demonstrativo em anexo:

	2022	2021
Doações de pessoas físicas	1.836,24	2.146,41
Doações de pessoas jurídicas	2.640,00	20.952,89
	4.476,24	**23.099,30**

NOTA 15 – COBERTURA DE SEGUROS

Para atender medidas preventivas adotadas permanentemente, a Entidade efetua contratação de seguros em valor considerado suficiente para cobertura de eventuais sinistros. Os Bens Móveis e Imóveis estão cobertos por seguros contratados em valores considerados suficientes para cobrir eventuais perdas.

NOTA 16 – ISENÇÃO TRIBUTÁRIA

Tendo em vista que a Ação Educativa não distribui parcela do seu patrimônio ou de suas rendas, a título de lucro ou participação nos resultados, aplica integralmente os recursos para manutenção dos seus objetivos institucionais e mantém a escrituração regular de suas receitas e despesas, ela está isenta ao pagamento do Imposto de Renda da Pessoa Jurídica – IRPJ (15% + Adicional 10%), da Contribuição Social sobre o Lucro Líquido – CSLL (9%) sobre o superávit apurado e Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social.

- **Isenções Usufruídas**

	2022	2021
Imposto de Renda	-	411.445,97
Adicional Imposto de Renda	-	274.297,31
Contribuição Social sobre Lucro Líquido	-	246.867,58
	-	**932.610,85**

Ação Educativa – Assessoria, Pesquisa e Informação
Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021
(Valores expressos em Reais)

NOTA 17 – RECEITA

	Nota	2022	2021
Restrita			
RECEITA OPERACIONAL			
Financiamento de Projetos de Assistência Social	**19**	7.496.281,07	10.539.951,94
Total de Receitas Restrita		**7.496.281,07**	**10.539.951,94**
Irrestrita			
Doações e filiações	**20**	4.476,24	23.099,30
Vendas e serviços prestados	**21**	477.760,83	546.288,92
Direitos autorais	**22**	119.253,73	3.040.892,39
Locações e condomínios	**23**	280.302,58	324.029,40
Outras Receitas Operacionais	**24**	14.913,02	17.963,86
Receitas com trabalho voluntário	**29**	16.132,31	14.511,06
Total de Receitas Irrestrita		**912.838,71**	**3.966.784,93**
DEDUÇÃO DA RECEITA OPERACIONAL			
Impostos incidentes sobre Vendas e Serviços Prestados			
COFINS		(35.761,07)	(38.119,35)
ISS		(23.527,00)	(25.078,48)
Total (-) Impostos Incidentes		**(59.288,07)**	**(63.197,83)**
TOTAL DE RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA		**8.349.831,71**	**14.443.539,04**

Os recursos oriundos pela rubrica '**vendas e serviços prestados'** referem-se às fontes de recursos conforme disposto em Artigo 6º do Estatuto Social. Ressalta-se que tal Rubrica afere receitas indispensáveis à sustentabilidade da organização, não constituindo cobranças ou quaisquer contrapartidas dos usuários e famílias atendidas em nossos programas e projetos socioassistenciais. Conforme disposto na Lei Orgânica de Assistência Social, bem como na Lei Complementar 187/2021, nossas ações possuem caráter continuado, permanente, planejado e gratuito aos usuários da Política de Assistência Social.

Ação Educativa – Assessoria, Pesquisa e Informação
Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021
(Valores expressos em Reais)

NOTA 18 – FINANCIAMENTO DE PROJETOS

	2022	2021
AGÊNCIAS E ORG. PRIVADAS		
IBASE - Instituto Bras. de análises Soc. Econom.	39.731,62	1.993,83
Instituto Unibanco	388.154,78	520.539,94
Instituto Moreira Salle	47.970,00	14.970,00
Fundação Tide Setubal	247.820,90	138.273,79
Fundação Itaú Social - Arte e Cultura na Medida	-	88.915,93
Fundação Itaú Social - Centro de Formação	81.578,70	189.273,20
Instituto Galo da Manhã	-	151.000,00
Instituto Ibirapitanga	77.819,50	-
Instituto Campanha	167.988,01	-
Associação Bem-Te-Vi Diversidade	142.000,00	-
Instituto Alana	45.574,35	-
Fundação Itaú para a Educação e Cultura	17.736,25	-
	1.256.374,11	**1.104.966,69**
AGÊNCIAS GOVERNAMENTAIS		
Fundação Casa	-	1.808.291,85
PRONAC	-	150.482,03
PROAC	45.460,50	204.539,50
PROMAC	358.814,46	7.005,40
LAB - SECRETARIA MUNICIPAL DA FAZENDA	-	26.548,00
SDE - Secretaria de Desenvolvimento Econômico	132.097,16	267.902,84
PROAC LAB - 2020/00709	-	100.000,00
Edital Proac	1.000,00	-
	537.372,12	**2.564.769,62**
AGÊNCIAS INTERNACIONAIS DE COOPERAÇÃO		
UNICEF	-	-
PPM	1.093.071,23	2.003.198,54
Oxfam	-	102.406,97
Fundação Open Society	9.828,21	37.753,22
Fundação Open Society - Ações Afirmativas	302.516,32	234.489,38
Foundation de France	14.602,46	20.054,63
Mozilla Foundation	148.439,43	5.295,11
Fundação FORD	419.771,71	34.563,79
Porticus Stiftung Auxilium	316.420,85	-
TDH - Tô no Rumo	590.136,13	579.560,88
TDH - Alemanha - Futebol Callejero	136.738,71	153.283,38
TDH - Alemanha - Interpaz	223.541,01	116.583,63
TDH - Alemanha - MAPS	445.971,52	463.316,96
Fundo Malala	486.426,40	680.249,34
Brazil Foundation	29.045,17	-
Ford Build	1.486.025,69	2.291.944,80
	-	147.515,00
	5.702.534,84	**6.870.215,63**
Total de recursos de projetos	**7.496.281,07**	**10.539.951,94**

Ação Educativa – Assessoria, Pesquisa e Informação
Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021
(Valores expressos em Reais)

NOTA 19 - CONTINGÊNCIAS LEGAIS

A Administração da Ação Educativa não é parte em nenhum processo e não constituiu provisão para contingências com perdas prováveis até o final do balanço.

NOTA 20 – VENDAS E SERVIÇOS PRESTADOS

- **Vendas**

	2022	2021
Venda de Publicações	2.584,04	24.365,28
	2.584,04	**24.365,28**

- **Prestação de Serviços Nacionais**

	2022	2021
Fundação Itaú para a Educação e Cultura	50.000,00	-
Hozhoni Viagens e Turismo Ltda.	1.057,50	-
Serviço Social do Comércio - SESC	-	22.808,75
Instituto Natura	160.566,67	214.618,72
POIESIS	24.000,00	19.332,00
Prestação de Serviços - Centro de Formação	7.600,00	24.080,00
Grupo Educacional Equipe	23.169,33	7.723,11
Prefeitura Municipal de Taruma	6.400,00	16.000,00
Actionaid Brasil	76.000,00	152.307,69
Pronac	-	44.700,00
Instituto BR Arte	39.800,00	-
Cenpec Centro de Est e Pesq em Educ, Cult. e Acao Com.	18.000,00	-
Sof Servico de Orientacao da Familia	750,00	-
Congregacao de Santa Cruz	27.902,50	-
	435.246,00	**501.570,27**

- **Prestação de Serviços Internacionais**

	2022	2021
Natura Colômbia	16.024,55	20.353,37
Natura Cosméticos S.A	23.906,24	-
	39.930,79	**20.353,37**

TOTAL DE VENDAS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	**477.760,83**	**546.288,92**

Os recursos oriundos pela rubrica Vendas e Serviços Prestados referem-se às fontes de recursos conforme disposto em Artigo 6º do Estatuto Social. Ressalta-se que tal Rubrica afere receitas indispensáveis à sustentabilidade da organização, não constituindo cobranças ou quaisquer contrapartidas dos usuários e famílias atendidas em nossos programas e projetos socioassistenciais. Conforme disposto na Lei Orgânica de Assistência Social, bem como na Lei Complementar 187/2021, nossas ações possuem caráter continuado, permanente, planejado e gratuito aos usuários da Política de Assistência Social.

Ação Educativa – Assessoria, Pesquisa e Informação
Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021
(Valores expressos em Reais)

NOTA 21 – DIREITOS AUTORAIS

	2022	2021
Viver Aprender Diversos - Recebimento Direitos Autorais	119.253,73	3.040.778,58
Direitos Autorais Diversos	-	113,81
	119.253,73	**3.040.892,39**

NOTA 22 – LOCAÇÕES E CONDOMÍNIO

	2022	2021
Locação de Salas	280.302,58	324.029,40
	280.302,58	**324.029,40**

NOTA 23 – OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS

	2022	2021
Outras Receitas Operacionais	7.687,87	-
Cursos, Palestras e Seminários	2.165,00	12.990,40
Recuperação de Despesas	5.060,15	4.973,46
	14.913,02	**17.963,86**

NOTA 24 – CUSTOS E DESPESAS

- **RECURSOS HUMANOS**

Custos e Despesas de Assistência Social	2022	2021
Remuneração	2.419.752,45	2.663.914,62
Encargos sociais	831.733,86	1.092.951,71
Benefícios	736.326,91	732.251,77
Férias e 13º salário	719.572,25	805.805,29
Estagiários	98.658,66	47.376,07
Outras despesas	18.658,53	13.495,46
Total	**4.824.702,66**	**5.355.794,92**

	2022	2021
Fundação Casa	-	1.066.492,00
Outros projetos	4.824.702,66	4.289.302,92
	4.824.702,66	**5.355.794,92**

NOTA 25 – DESPESAS COM PROJETOS

Custos e Despesas de Assistência Social	2022	2021
Prestação serviços pessoa jurídica	4.693.912,67	3.943.762,30
Passagens Aéreas	264.334,11	63.121,19
Alimentação	42.247,02	176.132,94
Materiais Didáticos e Pedagógicos	10.494,07	14.464,31
Material de Escritório	40.887,67	50.033,09
Prestação Serviços Pessoa Física	219.890,34	203.196,50
Transportes Urbanos	2.047,92	1.944,24
Serviços de entrega ou postagens	3.974,50	4.990,02
Cópias e encadernações	1.742,70	10.500,85
Hospedagem	66.411,64	-
Despesas gráficas em geral	3.845,56	1.501,84
Dotações Pessoa Jurídica	30.381,45	158.230,03
Aluguel / fretamento de veículos	1.152,96	-
Combustível/Quilometragem	6.627,03	2.412,10
Taxi	51.683,05	26.279,97
Assessoria Contábil	155.140,31	136.891,43
INSS Prestadores Serviço Pessoa Física	36.552,27	40.639,18
Despesas eventuais	1.335,84	14.743,41
Despesas com telefones fixos e Celulares	27.709,78	22.796,83
Materiais p/ Eventos	14.983,38	549,99
Divulgação em Mídia/Anúncios	13.422,85	18.824,62
Provedores e Sistema de Acesso Internet	-	4.900,00
Passagens terrestres e fluviais	5.208,25	-
Inscrição em eventos e seminários	5.638,00	810,00
Locação de Espaço	23.474,70	-
Diárias	288.224,88	249.220,94
Devoluções de Projetos	46.100,59	540.240,21
Aquisição de Livros, Revistas e Jornais	1.725,42	14.989,72
Outras Despesas de Projetos	8.229,88	8.710,69
	6.067.378,84	**5.709.886,40**

Ação Educativa – Assessoria, Pesquisa e Informação
Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021
(Valores expressos em Reais)

NOTA 26 – DESPESAS ADMINISTRATIVAS E GERAIS

	2022	2021
Prestação de Serviços Pessoa Jurídica	357.089,28	271.242,69
Limpeza das Instalações	39.403,32	34.383,11
Materiais diversos p/ Manut e Conserv	46.387,73	7.607,69
Assessoria Contábil	0,00	0,00
Materiais de Copa e Cozinha	0,00	0,00
Energia Elétrica	41.195,63	26.021,12
Tarifas Celulares	0,00	0,00
Tarifas Telefones Fixos	0,00	0,00
Auditorias	2.200,00	33.600,00
Provedores e Sist. Acesso à Internet	60.627,18	82.017,00
Água	11.377,39	2.423,50
IPTU	37.845,29	34.404,92
Manut. Elevadores	4.766,07	6.217,68
Sistemas Financeiros e Contábeis	53.811,24	34.842,90
Materiais de Escritório	1.147,18	417,50
Perda de Títulos Incobráveis	341.000,00	210.000,00
Associações - GI - Governança	4.314,00	13.432,00
Impostos e Taxas	8.450,33	16.051,78
Outras despesas administrativas	17.071,43	101.086,35
Total Geral	**1.026.686,07**	**873.748,24**
Despesas c/ Depreciação/Amortização	186.176,28	141.191,03
	186.176,28	**141.191,03**
Despesas com trabalho voluntário	16.132,31	14.511,06
	16.132,31	**14.511,06**
Total Despesas Administrativa e Gerais	**1.228.994,66**	**1.029.450,33**

NOTA 27 – TRABALHO VOLUNTÁRIO

A Resolução CFC Nº 1.409, de 21 de setembro de 2012, que aprovou a NBC ITG 2002 (R1) – Entidade sem Finalidade de Lucros determina que o trabalho voluntário deve ser reconhecido pelo valor justo da prestação do serviço recebido.

Estes trabalhos voluntários resumem-se aos desenvolvidos pelos membros da Diretoria.

A mensuração dos trabalhos voluntários do grupo Governança foi efetuada com base nos valores praticados por esses profissionais nas empresas cujo valor para o exercício de **2022** foi estimado em **R$ 16.132,31 e em 2021** o total de **R$ 14.511,06**.

NOTA 28 – APLICAÇÃO DE RECURSOS

Conta	Financiador	Recebido	Realizado	Realizado em 2022	À Realizar
18951	Instituto Unibanco	1.452.324,04	1.420.331,42	388.154,78	31.992,62
19070	IBASE	103.341,97	103.341,97	39.047,30	-
2573	Fundo Reserva Rescisório	132.089,61	-	-	132.089,61
7405	Instituto Moreira Salles	29.940,00	29.940,00	14.970,00	-
7361	Fundação Tide Setubal	400.000,00	383.800,19	245.526,40	16.199,81
1089	Fundação Itaú Social - Centro de Formação	420.000,00	420.000,00	81.578,70	-
1747	Instituto Ibirapitanga	110.000,00	77.819,50	77.819,50	32.180,50
1805	Instituto Alana	50.000,00	45.574,35	45.574,35	4.425,65
1806	Associação Bem-Te-Vi Diversidade	142.000,00	142.000,00	142.000,00	-
2017	Instituto Campanha	189.400,00	167.988,01	167.988,01	21.411,99
1808	Fundação Itaú para a Educação e Cultura	150.000,00	17.736,25	17.736,25	132.263,75
5208	PMSP Secr. Municipal dos Direitos Humanos - 028/2017/SMDHC - FUMCAD	14.403,24	-	-	14.403,24
7289	PROAC	250.000,00	250.000,00	45.460,50	-
7619	SDE - Secretaria de Desenvolvimento Econômico	400.000,00	400.000,00	132.097,16	-
7620	PROMAC	819.964,46	819.964,46	358.814,46	-
26867	Edital Proac	100.000,00	1.000,00	1.000,00	99.000,00
2312	EED/PPM	613.018,56	613.018,56	613.018,56	-
2335	FUNDAÇÃO FORD	492.252,75	454.335,50	419.771,71	37.917,25
2358	OXFAM	425.203,43	390.200,43	-	35.003,00
3646	Fundação Open Society - Reunião OSJI	158.804,12	123.709,41	9.828,21	35.094,71
67091	Fundo Malala	2.244.651,60	1.996.774,65	486.426,40	247.876,95
7317	Brazil Foundation	88.200,00	29.045,17	29.045,17	59.154,83
7508	TDH - Maps	1.701.047,27	1.304.465,80	445.971,52	396.581,47
7509	TDH - Interpaz	586.362,62	485.352,06	223.541,01	101.010,56
7510	TDH - Futebol	343.523,13	290.022,09	136.738,71	53.501,04
7511	TDH - To no Rumo	1.975.679,79	1.533.563,56	590.136,13	442.116,23
7498	Ford Build	6.584.449,50	4.142.457,93	1.486.025,69	2.441.991,57
1039	Mozilla Foundation	153.734,54	153.734,54	148.439,43	-
1040	Foundation de France	57.796,93	34.657,09	14.602,46	23.139,84
1064	Fundação Open Society - Ações Afirmativas	1.223.626,36	537.005,70	302.516,32	686.620,66
19011	Porticus Stifttung Auxilium	575.866,79	463.039,51	316.420,85	112.827,28
	Total	**21.987.680,71**	**16.830.878,15**	**6.980.249,58**	**5.156.802,56**

Ação Educativa – Assessoria, Pesquisa e Informação
Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021
(Valores expressos em Reais)

A Ação Educativa no atendimento aos seus objetivos estatutários, executa serviços e programas de forma gratuita, continuada, permanente e planejada, voltados prioritariamente para o fortalecimento dos movimentos sociais e das organizações de usuários, formação e capacitação de lideranças, dirigidos ao público da política de assistência social. Atua ainda, para a defesa e efetivação dos direitos socioassistenciais, na construção de novos direitos, na promoção da cidadania, no enfrentamento das desigualdades sociais e na articulação com órgãos públicos de defesa de direitos.

Adicionalmente, a Ação Educativa, mediante a apresentação anual de sua Declaração de Isenção do Imposto de Renda de Pessoa Jurídica substituída pela ECF – Escrituração Contábil Digital desde o ano calendário 2014, é isenta do Imposto de Renda conforme estabelecido no Decreto no. 3.000 de 26 de março de 1999.

A Ação Educativa, Assessoria, Pesquisa e Informação tendo como objetivo realizar atividades de atendimento, assessoramento, garantia e defesa de direitos observadas o princípio da universalização dos serviços, sem qualquer discriminação por motivo de raça, credo, classe social, gênero, orientação sexual, ou de qualquer outra natureza, desenvolveu vários projetos em 2022.

Conforme Resolução CNAS nº 27/2011, bem como Nota Técnica n.º 10/2018 nas ações ofertadas no eixo assessoramento, destacamos os principais projetos e ações:

1. O projeto Ford Build, que visa fortalecer a sociedade civil na defesa da democracia e na promoção dos direitos humanos, com ênfase nos direitos educativos, culturais e da juventude e na igualdade de raça e gênero teve cinco resultados: a juventude negra periférica urbana fortalecida como sujeito político na defesa dos direitos humanos; produzidas e aplicadas metodologias participativas de educação comprometidas com enfrentamento ao racismo, ao sexismo e às desigualdades; circuitos culturais nos territórios e inter-territórios incrementados, ampliando perspectivas de geração de renda dos agentes culturais periféricos; retrocessos no estado democrático e nas políticas educacionais, culturais e de juventude evitados por força da incidência política, ampliação do debate e fortalecimento de redes de atores da sociedade civil; debate público influenciado pela produção de conhecimento, análises e iniciativas relacionadas à afirmação dos direitos humanos e combate à desinformação, especialmente nos campos da educação, cultura e juventude. Nota 18 Aplicação de R$1.486.025,69 em 2022 e R$ 2.291.944,80 em 2021.

2. Formação destinada à prática sócio pedagógica com a metodologia do Futebol de Rua. Durante o ano de 2022 manteve-se 17 Polos fazendo parte da Rede Paulista de Futebol de Rua. ADESS Jardim Paulistano, Associação do Capão, Casa Bethânia, Casa do Puríssimo, Cedeca Limeira, Cedeca Sapopemba, Cemari, Circo Escola Grajaú, Osaf Araras, Passa a Palavra, Projeto Esperança, Projeto Meninos e Meninas de Rua, Solano Trindade, VADL/UFSCar, CCA Oscar Romero (Cidade Adhemar), Centro de Promoção Social Bororé (Grajaú) e Piratinhas (Jardim Santo André). Os 17 polos contam com a participação de mediadores que são responsáveis por acompanhar o desenvolvimento das atividades. Esses mediadores participam de um programa de formação continuada que aborda temas ligados à metodologia e ao futebol, e a temas transversais, como gênero, cultura de paz, elaboração de projetos, dentre outros.

Aplicação de R$ 136.738,71 em 2022 e R$ 153.283,38 em 2021 - Nota 18.

3. Projeto Tô no Rumo se refletiu sobre a realidade educacional, acesso ao ensino superior e técnico e mundo do trabalho no Brasil contemporâneo, abordando diferentes dimensões (culturais, sociais, econômicas) que afetam os processos de escolha e de inserção educativa e profissional da juventude.

O projeto, construído em diálogo com alunos/as e educadores/as ao longo dos anos, trabalha atualmente com formação de professores, que realizam atividades de orientação profissional em sala de aula. Formação de 17 educadores/as para uso da metodologia Tô no Rumo, com carga horária de 39h. Continuidade do apoio técnico para 17 escolas públicas de ensino médio na preparação de oficinas Tô no Rumo, sobre escolha, formação e inserção profissional. Em parceria com educadores de 16 escolas públicas, formação sobre escolha, formação e inserção profissional para 1.300 estudantes de ensino médio. A carga horária da formação variou entre 2h30 e 12hs de duração (de 3 a 15 encontros), a depender da escola.

Aplicação de R$ 590.136,13 em 2022 e R$ 579.560,88 em 2021 - Nota 18

4. A Ação Educativa mantém, em sua sede, um auditório multiuso com capacidade para a acomodação de 80 pessoas sentadas, ou área útil de 86 metros quadrados. A utilização do mesmo é gratuita para a comunidade e no ano de 2022 e foi utilizado parcialmente, por conta da pandemia. Cedemos o espaço para a realização de Cursinho Pré-vestibular para pessoas Trans, treinos e ensaios, atividades culturais, Fóruns, Seminários, Encontros de Redes, Reuniões e formações, eventos de grupos juvenis, grupos culturais nas áreas de música. Além disso é utilizado

para reuniões e eventos desenvolvidos por entidades, movimentos sociais oriundos da periferia de São Paulo e qualquer ação comunitária que necessite de local de encontro, desde que atendidos os objetivos estatutários da Ação Educativa e disponibilidade de agenda A utilização do espaço foi de aproximadamente 621 horas anuais, sendo o custo de utilização de R$ 490,00 por hora, totalizando R$ 304.290,00 que não foram cobrados quando da realização dos eventos, tendo em vista o objeto social da entidade