

RECIBO DE ENTREGA DE ESCRITURAÇÃO CONTÁBIL DIGITAL

IDENTIFICAÇÃO DO TITULAR DA ESCRITURAÇÃO

NIRE	CNPJ 12.661.511/0001-33	
NOME EMPRESARIAL AGENCIA PARA O DESENVOLVIMENTO REGIONAL		

IDENTIFICAÇÃO DA ESCRITURAÇÃO

FORMA DA ESCRITURAÇÃO CONTÁBIL Livro Diário (Completo - sem escrituração Auxiliar)	PERÍODO DA ESCRITURAÇÃO 01/01/2023 a 31/12/2023
NATUREZA DO LIVRO Escrituração Contábil Digital do Livro Diário Geral	NÚMERO DO LIVRO 1
IDENTIFICAÇÃO DO ARQUIVO (HASH) D5.0C.EC.BE.B9.BA.F3.0D.40.AC.77.CE.78.AE.81.84.61.7F.C1.8A	

ESTE LIVRO FOI ASSINADO COM OS SEGUINTES CERTIFICADOS DIGITAIS:

QUALIFICAÇÃO DO SIGNATARIO	CPF/CNPJ	NOME	Nº SÉRIE DO CERTIFICADO	VALIDADE	RESPONSÁVEL LEGAL
Pessoa Jurídica (e-CNPJ ou e-PJ)	11766341000199	BIS CONTABILIDADE E NEGOCIOS LTDA:11766341000199	333734901706475471 275623	26/04/2024 a 26/04/2025	Sim
Contador	11003735789	ELIAS ALVES LUIZ FILHO:11003735789	481616853855426777 1	18/09/2023 a 17/09/2026	Não
Contador/Contabilista Responsável Pelo Termo de Verificação para Fins de Substituição da ECD	11003735789	ELIAS ALVES LUIZ FILHO:11003735789	481616853855426777 1	18/09/2023 a 17/09/2026	-

NÚMERO DO RECIBO:

D5.0C.EC.BE.B9.BA.F3.0D.40.AC.77.C
E.78.AE.81.84.61.7F.C1.8A-0

Escrituração recebida via Internet
pelo Agente Receptor SERPRO

em 04/07/2024 às 17:27:07

65.68.1F.96.35.BE.D4.F1
14.A3.65.78.9A.8C.B0.84

BALANÇO PATRIMONIAL



Entidade:	AGENCIA PARA O DESENVOLVIMENTO REGIONAL		
Período da Escrituração:	01/01/2023 a 31/12/2023	CNPJ:	12.661.511/0001-33
Número de Ordem do Livro:	1		
Período Selecionado:	01 de Janeiro de 2023 a 31 de Dezembro de 2023		

Descrição	Nota	Saldo Inicial	Saldo Final
ATIVO		R\$ 3.048.432,59	R\$ 3.053.005,87
ATIVO CIRCULANTE		R\$ 65.652,05	R\$ 70.225,33
DISPONIBILIDADES	3	R\$ 57.661,35	R\$ 62.234,63
VALORES MOBILIÁRIOS - NO PAÍS	3	R\$ 57.661,35	R\$ 62.234,63
Títulos e Valores Mobiliários		R\$ 57.661,35	R\$ 62.234,63
CRÉDITOS		R\$ 7.990,70	R\$ 7.990,70
OUTROS CRÉDITOS - CIRCULANTE		R\$ 7.990,70	R\$ 7.990,70
Demais Créditos a Receber		R\$ 7.990,70	R\$ 7.990,70
Auxílios, Convenio e Premios a Receber		R\$ 7.990,70	R\$ 7.990,70
ATIVO NÃO CIRCULANTE		R\$ 2.982.780,54	R\$ 2.982.780,54
IMOBILIZADO	6	R\$ 2.982.780,54	R\$ 2.982.780,54
OUTROS IMOBILIZADOS		R\$ 2.982.780,54	R\$ 2.982.780,54
Outras Imobilizações		R\$ 2.982.780,54	R\$ 2.982.780,54
PASSIVO		R\$ 3.048.432,59	R\$ 3.053.005,87
PASSIVO CIRCULANTE		R\$ 28.299,64	R\$ 28.299,64
OBRIGAÇÕES DO CIRCULANTE		R\$ 28.299,64	R\$ 28.299,64
SALÁRIOS E ENCARGOS SOCIAIS - CIRCULANTE	7	R\$ 7.990,70	R\$ 7.990,70
INSS a Recolher		R\$ 7.990,70	R\$ 7.990,70
OBRIGAÇÕES FISCAIS - CIRCULANTE		R\$ 2.084,78	R\$ 2.084,78
Tributos Municipais a Recolher		R\$ 2.084,78	R\$ 2.084,78
OUTRAS CONTAS A PAGAR - CIRCULANTE		R\$ 18.224,16	R\$ 18.224,16
Outras Contas a Pagar - Circulante		R\$ 18.224,16	R\$ 18.224,16
PATRIMÔNIO LÍQUIDO SOCIAL		R\$ 3.020.132,95	R\$ 3.024.706,23
PATRIMÔNIO SOCIAL		R\$ 3.018.711,96	R\$ 3.018.711,96
PATRIMÔNIO SOCIAL REALIZADO - DE RESIDENTE NO PAÍS		R\$ 3.018.711,96	R\$ 3.018.711,96
Fundo Patrimonial Social Subscrito de Domiciliados	9	R\$ 3.018.711,96	R\$ 3.018.711,96
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		R\$ 1.420,99	R\$ 5.994,27
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		R\$ 1.420,99	R\$ 5.994,27
Superávits (Déficits) Acumulados		R\$ 1.420,99	R\$ 5.994,27
Superávits (Déficits) Acumulados		R\$ 1.420,99	R\$ 5.994,27

Este documento é parte integrante de escrituração cuja autenticação se comprova pelo recibo de número D5.0C.EC.BE.B9.BA.F3.0D.40.AC.77.CE.78.AE.81.84.61.7F.C1.8A-0, nos termos do Decreto nº 9.555/2018.

Este relatório foi gerado pelo Sistema Público de Escrituração Digital – Sped

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO DO EXERCÍCIO



Entidade: AGENCIA PARA O DESENVOLVIMENTO REGIONAL
Período da Escrituração: 01/01/2023 a 31/12/2023 CNPJ: 12.661.511/0001-33
Número de Ordem do Livro: 1
Período Selecionado: 01 de Janeiro de 2023 a 31 de Dezembro de 2023

Descrição	Nota	Saldo anterior	Saldo atual
RECEITAS FINANCEIRAS		R\$ 0,00	R\$ 4.573,28
Receitas de Aplicações Financeiras	5	R\$ 0,00	R\$ 4.573,28
RESULTADO EXERCÍCIO		R\$ 0,00	R\$ 4.573,28

Este documento é parte integrante de escrituração cuja autenticação se comprova pelo recibo de número D5.0C.EC.BE.B9.BA.F3.0D.40.AC.77.CE.78.AE.81.84.61.7F.C1.8A-0, nos termos do Decreto nº 9.555/2018.

Este relatório foi gerado pelo Sistema Público de Escrituração Digital – Sped

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO



Entidade: AGENCIA PARA O DESENVOLVIMENTO REGIONAL

Período da Escrituração: 01/01/2023 a 31/12/2023

CNP 12.661.511/0001-33

Número de Ordem do Livro: 1

Período Selecionado: 01 de Janeiro de 2023 a 31 de Dezembro de 2023

Histórico	Código de Aglutinação das Contas de Patrimônio Líquido		Total (R\$)
	Superávit/Déficit (R\$)	Patrimônio Social (R\$)	
Saldo Inicial em 01.01.2023	1.420,99	3.018.711,96	3.020.132,95
Superávit / Déficit do Período	4.573,28	0,00	4.573,28
Ajustes de Avaliação Patrimonial	0,00	0,00	0,00
Recursos de Superávit com Restrição	0,00	0,00	0,00
Transferência de Recursos de Superávit sem Restrição	0,00	0,00	0,00
Saldo Final em 31.12.2023	5.994,27	3.018.711,96	3.024.706,23
Notas			

Este documento é parte integrante de escrituração cuja autenticação se comprova pelo recibo de número D5.0C.EC.BE.B9.BA.F3.0D.40.AC.77.CE.78.AE.81.84.61.7F.C1.8A-0, nos termos do Decreto nº 9.555/2018.

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA 2023 DA OIKOS (em R\$)

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Fluxo de caixa das atividades operacionais		
SUPERÁVIT/DÉFICIT do Exercício	4.573,28	-
Ajuste para conciliar o resultado às disponibilidades		
Depreciação e amortização	-	-
Reversão provisão	-	-
(=) Lucro Líquido Ajustado	<u>4.573,28</u>	-
Varição nos ativos e passivos		
- Contas a receber de clientes	-	-
- Estoques	-	-
- Impostos a recuperar	-	-
- Outros ativos	-	-
- Fornecedores	-	-
- Salários e encargos sociais	-	-
- Obrigações fiscais	-	-
- Adiantamento de clientes	-	-
- Pagamento de imposto de renda e contribuição social	-	-
- Pagamento de juros	-	-
(=) Disponibilidades Líquidas geradas pelas atividades operacionais	<u>-</u>	-
Fluxo de caixa das atividades de investimento		
- Em imobilizado	-	-
- Em intangível	-	-
- Aplicações Financeiras	- 4.573,28	-
(=) Disponibilidades Líquidas aplicadas nas atividades de investimento	<u>- 4.573,28</u>	-
Fluxo de caixa das atividades de financiamento		
Empréstimos e financiamentos	-	-
- Mútuo partes relacionadas	-	-
(=) Disponibilidades Líquidas geradas pelas (aplicadas) nas atividades de financiamento	<u>-</u>	-
Aumento do caixa e equivalentes de caixa	<u><u>0,00</u></u>	-
Demonstração da variação do caixa e equivalentes de caixa		
No início do exercício	0,00	-
No final do exercício	4.573,28	-
Aumento do caixa e equivalentes de caixa	<u><u>4.573,28</u></u>	-



AGÊNCIA PARA O DESENVOLVIMENTO REGIONAL
OIKOS

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em reais, excluídos os centavos)

1. CONTEXTO OPERACIONAL

A Agência para o Desenvolvimento Regional (OIKOS) é uma entidade sem fins lucrativos qualificada como Organização da Sociedade Civil de Interesse Público, desde 20.01.2011, que vem desenvolvendo projetos nas áreas de desenvolvimento socioeconômico, cultura e qualificação de comunidades. Atualmente está qualificada como Organização Social em município de Minas Gerais e Bahia. A instituição executa projetos nas áreas de cultura, educação, saúde, assistência social e desenvolvimento institucional e socioeconômico.

2. BASE DE PREPARAÇÃO

2.1 Declaração de conformidade

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

Essas demonstrações financeiras foram preparadas de acordo com as Normas Brasileiras de Contabilidade para entidades sem finalidade de lucros (ITG 2002 R1), aprovadas pela Resolução CFC nº 1.255/2009, e ITG 2002, aprovada pela Resolução CFC nº 1.409/2012.

2.2 Base de mensuração

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

2.3 Moeda funcional

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

2.4 Uso de estimativas e julgamentos

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

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

3. RESUMO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

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

3.1 Instrumentos financeiros

a) Ativos financeiros não derivativos

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

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

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

a.1) Empréstimos e recebíveis

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

Os empréstimos e recebíveis abrangem caixa e equivalentes de caixa, contas a receber,

adiantamentos diversos e outros créditos.

b) Caixa e equivalentes de caixa

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

c) Aplicações financeiras

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

d) Contas a receber

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

3.2 Imobilizado

Os ativos imobilizados são registrados pelo custo de aquisição ou construção, deduzido da depreciação calculada pelo método linear com base nas taxas mencionadas na Nota Explicativa nº 07 e leva em consideração o tempo de vida útil estimada dos bens.

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

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

3.3 Demais ativos e passivos circulantes e não circulantes

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

3.4 Apuração do resultado

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

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

4. BANCOS CONTA MOVIMENTO

Referem-se a contas correntes de aplicações financeiras automáticas da Caixa Econômica Federal, de alta liquidez.

5. APLICAÇÕES FINANCEIRAS

Referem-se a contas correntes de aplicações financeiras automáticas da Caixa Econômica Federal, de alta liquidez e saldo de aplicação financeiras das Contas abertas pela Caixa Econômica Federal (CEF) para a execução do projeto de construção de casas populares, vinculada ao Programa Minha Casa Minha Vida – PNHR, no município de Pau Brasil – Aldeia Indígena Caramuru Catarina Paraguaçu, sendo distribuídos em duas contas: uma denominada – ATEC – Assistência Técnica e PTTS – Projeto Técnico de Trabalho Social, e, a outra, de subsídio para a construção das casas.

A Conta “CEF- Aplic. Financ. Rec. Subsidio Ag3529 CC 2967-6 (604)” refere-se ao subsídio do OGU – Orçamento Geral da União para a construção de casas populares no programa MCMV-PNHR.

A Conta “CEF- Aplic. Financ Rec. Atec/Ptts Ag3529 CC 2716-9 (611)” refere-se ao recurso destinado à elaboração dos projetos de engenharia e social, bem como sua implementação.

6. IMOBILIZADO

As peças e expositores e obras de arte são valorados pelo custo de aquisição e confecção dos mesmos.

Os bens móveis e utensílios doados pela Santa Casa de Misericórdia de Itabuna/Hospital Manoel Novaes foi doado como sucata. Foram incorporados ao patrimônio da instituição pelo valor remanescente após a depreciação foram 02 (duas) mesas cirúrgicas e 2 (dois) focos cirúrgicos.

O termo de cessão de uso assinado entre o Centro de Estudos e Pesquisas de Olivença e Ilhéus, datado do dia 28/11/2019. Sendo uma sala de 70 m² e outra de 48 m² no Palácio Paranaguá, sede administrativa do município de Ilhéus. A cessão tem período de dez anos prorrogado em igual período.

7. OBRIGAÇÕES SOCIAIS E TRABALHISTAS

Existe apenas o valor de R\$ 7.990,70 referente a Retenção Patronal do INSS Lei Aldir Blanc que teve origem no projeto da Lei Aldir Blanc 1, retido sobre a cota de patrocínio para a execução de projeto cultural no Museu da Capitania de Ilhéus.

8. PROJETOS E PARCERIAS A EXECUTAR

O valor de R\$ 50.084,84 disponível na conta 2716-9 da CEF refere-se ao projeto da construção de casas populares do Programa MCMV/PNHR em Pau Brasil/BA está com recursos paralizados na conta, pertencentes a instituição, conforme Termo de Cooperação e Parceria.

O valor de R\$ 1.576,51 disponível na conta 2967-6 da CEF refere-se ao subsídio do OGU – Orçamento Geral da União para a construção de casas populares no programa MCMV-PNHR, está com recursos paralizados na conta, pertencentes a instituição, conforme Termo de Cooperação e Parceria.

9. FUNDO PATRIMONIAL

Não houve variação no Fundo Patrimonial de 2022 para 2023, que se mantém com o valor de R\$ 3.018.711,96.

10. RECEITAS OPERACIONAIS

Não houveram receitas operacionais no ano de 2023.

11. CUSTOS E DESPESAS OPERACIONAIS

Não houveram custos e despesas no ano de 2023. Os projetos em execução foram desenvolvidos pelos voluntários.

12. RECEITAS FINANCEIRAS

Houveram receitas financeiras no valor de R\$ 4.573,28, provenientes dos valores aplicados nas contas correntes 2967-6 e 2716-9 da CEF.

13. CONTINGÊNCIAS

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