

**DEMONSTRAÇÕES  
FINANCEIRAS**

2023



# SUMÁRIO

PÁG.

**03** Carta da administração

PÁG.

**06** Relatório dos auditores independentes

PÁG.

**09** Demonstrações contábeis 2020 e 2021

PÁG.

**17** Notas explicativas

PÁG.

**36** Parecer do Conselho Fiscal



## CARTA DA ADMINISTRAÇÃO

É com imensa satisfação que apresentamos **as Demonstrações Financeiras da OBRA KOLPING DO BRASIL** referentes ao ano de 2023.

A nossa determinação em **DESENVOLVER CONTINUAMENTE** a gestão institucional para que, de maneira mais efetiva e transparente, possamos cumprir a nossa missão, contribuiu para que gradativamente melhorássemos os nossos resultados financeiros e operacionais.

Apresentamos os números de 2023, onde foi apurado um **resultado operacional positivo no valor de R\$ 47.018**, porém, após serem consideradas as despesas contábeis de depreciação no valor de (R\$ 133.601) e as reversões e ganhos processuais de R\$ 4.164 a um resultado contábil com déficit de **R\$ (82.419)** devidamente esclarecido em detalhes nas notas explicativas.

Portanto, o **superávit operacional de R\$ 47.018** representa uma queda de 88% se comparado ao ano de 2022 mas demonstra equilíbrio na gestão da entidade já que despesas contábeis de depreciação não impactam no caixa da instituição e são estimadas nesta monta, pois são calculadas obedecendo às normas contábeis vigentes no país, e as despesas de reserva para processos judiciais podem ou não acontecer, já que se tratam de estimativa de risco jurídico indicada pelo departamento jurídico da organização.

Após este esclarecimento, o resultado **contábil** foi constituído de **R\$ 4.205.704 em receita** e **R\$ 4.158.686 de despesas, impactadas pelas contas contábeis descritas acima.**

Tratando-se de uma instituição voltada para a **Assistência Social**, aplicou em 2023 nesta área o valor de **R\$ 2.591.239**, que corresponde a **62% de todas as despesas operacionais**, destinando o restante dos recursos em **Atividades de Gestão, suporte aos projetos e atividades institucionais.**

A **QUALIDADE das demonstrações financeiras da OBRA KOLPING DO BRASIL** com o detalhamento descritivo nas notas explicativas visou aumentar a transparência e confiabilidade nas informações, pois, entendemos que esta é a melhor forma de se comunicar e respeitar todos parceiros, doadores e membros Kolping que acreditam e apoiam nossos projetos e iniciativas.

Temos orgulho de contar com a determinação, dedicação e comprometimento da equipe da **OBRA KOLPING DO BRASIL** pelos **RESULTADOS** da instituição, já que não os alcançaríamos se não tivéssemos pessoas alinhadas com nossos valores e ideais, pois sabemos que o capital humano é fundamental para o desenvolvimento de nossa missão



Uma grande equipe formada por **associados, membros, líderes, apoiadores e colaboradores** que, em cada local de atuação, dedica-se à **causa e ao ideal Kolping**.

Ao mesmo tempo em que desenvolvemos **soluções técnicas em projetos sociais**, temos **cuidado e carinho com as pessoas atendidas e envolvidas**.

**AGRADECEMOS** o apoio dos **parceiros doadores**, o auxílio dos **fornecedores**, a competência e dedicação dos **colaboradores** e a confiança dos nossos **líderes espalhados pela Associação**, por acreditarem em nosso trabalho e darem o seu máximo à **OBRA KOLPING DO BRASIL**.

Nossos **agradecimentos se estendem de maneira especial aos nossos públicos atendidos e associados**, que são a **verdadeira razão da nossa existência e de nosso desenvolvimento**.

**MUITO OBRIGADO!**



**João Ederson de Oliveira e Silva**  
Diretor Executivo

#### Diretoria Executiva 2023 a 2026

 <b>Sinésio Luiz Antonio</b> Presidente	 <b>Pe. Alexandre Pessoa Garcia</b> Assistente Eclesiástico	 <b>Valmira Rohling Ledra</b> 1ª Secretária	 <b>Dirce Belluzzi Avelino</b> 1ª Tesoureira	 <b>Juanez José de Almeida</b> 1º Diretor de Juventude
 <b>Lucio Antonio Monteiro de Oliveira</b> Vice-presidente	 <b>Pe. Luiz Roberto de Andrade Souza</b> Vice-assistente Eclesiástico	 <b>Eremita Francisca Da Anunciação</b> 2ª Secretária	 <b>Luiz do Carmo Ribeiro</b> 2º Tesoureiro	 <b>João Paulo Marques Monteiro</b> 2º Diretor de Juventude

#### Conselho Fiscal 2020 a 2023

 <b>Reginaldo José Colombo</b> 1º Membro	 <b>Jhonatan Willian Zatta Guimarães</b> 2º Membro	 <b>Sócrates Guilherme da Silva Macêdo</b> 3º Membro
---	---	---

São Paulo - SP, 31 de dezembro de 2023

**OBRA KOLPING DO BRASIL**  
**Demonstrações financeiras consolidadas em**  
**31 de dezembro de 2023 com relatório dos**  
**Audidores independentes e parecer do conselho fiscal**

## RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Aos administradores da  
**OBRA KOLPING DO BRASIL**  
SÃO PAULO – SP

### Opinião

Examinamos as demonstrações financeiras da **OBRA KOLPING DO BRASIL**, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2023 e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **OBRA KOLPING DO BRASIL** em 31 de dezembro de 2023, 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 “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras”. 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.

## **Responsabilidades da Administração pelas demonstrações financeiras**

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

Na elaboração das demonstrações financeiras, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Entidade continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações financeiras, 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 financeiras.

## **Responsabilidades dos auditores pela auditoria das demonstrações financeiras**

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras, 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 financeiras.

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

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações financeiras, 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.

- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às 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.
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Entidade. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações financeiras 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 financeiras, inclusive as divulgações e se as demonstrações financeiras 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, 23 de fevereiro de 2024.



SGS Auditores Independentes S/S Ltda  
CRC 2 SP 024.456/O-4

**Presley José Godoy**  
CRC 1 SP 185.052/O-5



**OBRA KOLPING DO BRASIL**

**Balancos Patrimoniais em 31 de dezembro de 2023 e de 2022**  
**Em reais**

<b>Ativo</b>	<b>Nota</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Circulante</b>			
Caixa e equivalentes de caixa		8.190	2.015
Aplicações financeiras	3	1.328.632	1.257.387
Aplicações financeiras - reserva para investimentos	3.1	799.473	799.473
Aplicações financeiras - com restrição	4 e 12.2	1.025.089	1.063.954
Créditos a receber	5	2.463.267	2.609.925
Créditos a receber - com restrição	6 e 12.2	61.614	49.303
<b>Total do ativo circulante</b>		<b>5.686.265</b>	<b>5.782.057</b>
<b>Não Circulante</b>			
Propriedades para Investimentos	7	29.207.735	29.207.735
Imobilizado	9	22.904.987	23.027.158
<b>Total ativo não circulante</b>		<b>52.112.722</b>	<b>52.234.893</b>
<b>Total do ativo</b>		<b>57.798.987</b>	<b>58.016.950</b>

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

## OBRA KOLPING DO BRASIL

### Balanços Patrimoniais em 31 de dezembro de 2023 e de 2022 Em reais

Passivo	Nota	2023	2022
<b>Circulante</b>			
Fornecedores		26.329	25.335
Obrigações sociais e trabalhistas	10	14.230	7.163
Obrigações tributárias	11	-	6.554
Provisão de férias e encargos		7.658	5.062
Projetos a desenvolver	12.1	1.086.704	1.113.257
Valores a Repassar	5.2	84.000	84.000
Parcelamentos	13	96.290	96.290
Comissões a Pagar	8	732.900	732.900
Outros passivos circulantes	14	66.176	65.538
		<b>2.114.287</b>	<b>2.136.099</b>
<b>Não Circulante</b>			
Contingências passivas	15	1.092.580	1.110.022
Parcelamentos	13	216.653	312.943
<b>Total do passivo não circulante</b>		<b>1.309.233</b>	<b>1.422.965</b>
<b>Patrimônio Líquido</b>			
Patrimônio líquido		54.375.467	54.457.886
<b>Total do patrimônio líquido</b>		<b>54.375.467</b>	<b>54.457.886</b>
<b>Total do passivo e patrimônio líquido</b>		<b>57.798.987</b>	<b>58.016.950</b>

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

**OBRA KOLPING DO BRASIL**
**Demonstrações do Resultado**
**Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e de 2022**
**Em reais**

<b>Receitas</b>	<b>Nota</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Subvenções, Convênios e Recursos específicos	16	2.671.056	2.977.440
Donativos	17	184.352	92.435
Financeiras	18	419.514	575.031
Recursos próprios	19	930.782	769.469
Outras Receitas		-	2.550
<b>Receitas</b>		<b>4.205.704</b>	<b>4.416.925</b>
<b>Despesas</b>			
Salários e encargos	20	(611.790)	(558.094)
Administrativas e gerais	21	(921.191)	(521.473)
Aplicação de recursos nos projetos	22	(2.591.239)	(2.902.863)
Tributárias		(22.493)	(15.319)
Financeiras		(11.973)	(17.645)
<b>Despesas</b>		<b>(4.158.686)</b>	<b>(4.015.394)</b>
<b>RESULTADO OPERACIONAL</b>	23	<b>47.018</b>	<b>401.531</b>
<b>Outras Receitas / Despesas</b>			
Depreciação	24	(133.601)	(119.704)
Receitas de Serviços Voluntários	25	109.830	104.102
Despesas de Serviços Voluntários	25	(109.830)	(104.102)
Receitas de Reversão de Provisão e Ganhos Processuais	26	4.164	941.255
Despesas com Contingências e Acordos Trabalhistas	15	-	(440.092)
<b>Total de Outras Receitas / Despesas</b>		<b>(129.437)</b>	<b>381.459</b>
<b>RESULTADO CONTÁBIL (antes das Demais Receitas e Despesas):</b>		<b>(82.419)</b>	<b>782.990</b>
<b>Alienações de Imobilizados</b>			
Receita de Alienações de Bens (automóvel e computador)		-	14.200
<b>Resultado nas Alienações de Bens</b>		-	<b>14.200</b>
Receita de Alienação de Imóvel		-	2.082.000
Custo do Imóvel (278 hectares vendidos) + Comissões		-	(1.415.400)
<b>Resultado na Alienação de Imóvel</b>	8	-	<b>666.600</b>
<b>Resultado das Alienações</b>		-	<b>680.800</b>
<b>RESULTADO CONTÁBIL: superávit/ (déficit)</b>	23	<b>(82.419)</b>	<b>1.463.790</b>

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

## OBRA KOLPING DO BRASIL

### Demonstrações do Resultado Por Área de Atuação - Cebas - Assistência Social Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e de 2022 Em reais

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>RECEITAS DE ATIVIDADES DE ASSISTÊNCIA SOCIAL</b>	<b>2.602.670</b>	<b>2.909.530</b>
<b>Subvenções</b>		
Subvenções Não Governamentais	2.403.603	2.633.338
<b>Doações</b>		
Doações de Pessoas Físicas	5.152	-
<b>Receitas Financeiras</b>		
Acréscimos Recebidos s/ Pagto em Atraso	3	-
<b>Receitas Patrimoniais</b>		
Aluguéis	193.912	274.992
<b>Outras Receitas</b>		
Alienação de Bens e Equipamentos	-	1.200
<b>DESPESAS COM ATIVIDADES DE ASSISTÊNCIA SOCIAL</b>	<b>(2.591.239)</b>	<b>(2.902.864)</b>
<b>Pessoal Sem Vínculo Empregatício</b>		
Consultoria e Assessoria	(90.000)	(101.793)
<b>Despesas com Projetos / Atividades</b>		
Desenvolv. de Crianças e Adolescentes	(794.076)	(521.339)
Form. Jovens e Adultos e Empreem. Social	(979.173)	(1.026.020)
Combate a Fome e a Seca	(95.062)	(55.245)
Promoção Integral da Família	(317.188)	(613.195)
Desenvolvimento Comunitário	(218.396)	(344.748)
<b>Despesas Administrativas</b>		
Água e Esgoto	(3.279)	(7.753)
Energia Elétrica	(1.898)	(2.827)
Telefone e Correio	(533)	(102)
Condução e Transporte	(2.466)	(1.601)
Conservação e Reparos	(31.984)	(41.680)
Outras Despesas Administrativas	(5.000)	(28.658)
<b>Despesas com Consumos Diversos</b>		
Impressos, Materiais de Escritório e de Consumo	(13.876)	(7.308)
Viagens e Estadias	(37.504)	(17.973)
Alimentação	(804)	(132.622)
<b>RESULTADO ASSISTÊNCIA SOCIAL</b>	<b>11.431</b>	<b>6.666</b>

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

## OBRA KOLPING DO BRASIL

### Demonstrações do Resultado Por Área de Atuação - Cebas - Assistência Social Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e de 2022 Em reais

Continuação:

	2023	2022
<b>RECEITAS DEMAIS ATIVIDADES</b>	<b>1.717.028</b>	<b>3.233.552</b>
<b>Subvenções</b>		
Subvenções Não Governamentais	73.540	69.111
<b>Doações</b>		
Doações de Pessoas Jurídicas	39.983	11.110
Doações de Pessoas Físicas	139.219	81.325
<b>Receitas Financeiras</b>		
Receitas de Aplicações	418.229	519.470
Receitas de Poupança	1.281	951
Acréscimos Recebidos s/ Pagto em Atraso	-	54.610
<b>Receitas Patrimoniais</b>		
Aluguéis	520.218	382.292
Alienação de Automóveis	-	13.000
Alienação de Imóveis	-	666.600
<b>Outras Receitas</b>		
Contribuições de Associados	105.847	108.734
Taxa de Administração de Projetos	304.717	278.443
Serviços Voluntários	109.830	104.102
Reversão de Provisão	4.164	941.255
Despesas Recuperadas	-	1.552
Outras Receitas das Atividades	-	997
<b>DESPESAS DEMAIS ATIVIDADES</b>	<b>(1.810.878)</b>	<b>(1.776.428)</b>
<b>Despesas Empregatícias</b>		
Salários	(469.496)	(429.319)
Encargos	(37.225)	(38.477)
Benefícios	(105.067)	(90.299)
<b>Pessoal Sem Vínculo Empregatício</b>		
Consultoria e Assessoria	(202.992)	(112.616)
<b>Despesas Administrativas</b>		
Água e Esgoto	(4.026)	(4.819)
Energia Elétrica	(5.124)	(5.034)
Telefone e Correio	(10.343)	(8.096)
Seguros	(4.500)	(3.396)
Depreciações e Amortizações	(133.601)	(119.704)
Cartório	(2.397)	(2.522)
Serviços Profissionais	(152.473)	(83.304)
Serviços Voluntários	(109.830)	(104.102)
Taxa Societária	(26.712)	(25.013)

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

**OBRA KOLPING DO BRASIL**

**Demonstrações do Resultado Por Área de Atuação - Cebas - Assistência Social  
Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e de 2022**

**Em reais**

Continuação:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Despesas com Contingências e Processos	-	(440.092)
Condução e Transporte	(41.069)	(31.583)
Conservação e Reparos	(44.540)	(34.835)
Outras Despesas Administrativas	(48.392)	(29.198)
Despesas com Gráfica	(1.929)	(9.475)
<b>Despesas com Consumos Diversos</b>		
Impressos, Materiais de Escritório e de Consumo	(122.320)	(43.665)
Viagens e Estádias	(124.708)	(80.404)
Alimentação	(152.161)	(62.831)
<b>Despesas Financeiras</b>		
Tarifas Bancárias	(11.813)	(14.707)
Outras Despesas Financeiras	(160)	(2.937)
<b>RESULTADO DEMAIS ATIVIDADES</b>	<b>(93.850)</b>	<b>1.457.124</b>
<b>TOTAL RECEITAS</b>	<b>4.319.698</b>	<b>6.143.082</b>
<b>TOTAL DESPESAS</b>	<b>(4.402.117)</b>	<b>(4.679.292)</b>
<b>DÉFICIT DO PERÍODO</b>	<b>(82.419)</b>	<b>1.463.790</b>

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

## OBRA KOLPING DO BRASIL

### Demonstrações das Mutações do Patrimônio Líquido Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e de 2022 Em Reais

	Patrimônio Social	Ajuste de Avaliação Patrimonial	Realização do AAP	Superávit/ Déficit Acumulado	Total
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2021</b>	<b>31.344.411</b>	<b>15.950.838</b>	-	-	<b>47.295.249</b>
Ajuste de Avaliação Patrimonial (nota 9.2)	-	5.852.600	-	-	5.852.600
Ajuste de Exercícios Anteriores	-	-	-	(153.753)	(153.753)
Realização do AAP	-	(79.987)	79.987	-	-
Superávit do exercício	-	-	-	1.463.790	1.463.790
Transferência para Patrimônio Social	1.390.024	-	(79.987)	(1.310.037)	-
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2022</b>	<b>32.734.435</b>	<b>21.723.451</b>	-	-	<b>54.457.886</b>
Realização do AAP	-	(79.987)	79.987	-	-
Déficit do exercício	-	-	-	(82.419)	(82.419)
Transferência para Patrimônio Social	(2.432)	-	(79.987)	82.419	-
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2023</b>	<b>32.732.003</b>	<b>21.643.464</b>	-	-	<b>54.375.467</b>

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

## **OBRA KOLPING DO BRASIL**

### **Demonstrações de Fluxo de Caixa** **Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e de 2022** **Em Reais**

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>Atividades operacionais</b>	<b>(82.419)</b>	<b>1.463.790</b>
Déficit do período		
<b>Aumento (diminuição) dos itens que não afetam o caixa:</b>	<b>133.601</b>	<b>119.704</b>
Depreciação e amortização	-	(153.753)
Ajustes de exercícios anteriores	-	5.852.600
Ajuste de Avaliação Patrimonial	-	374.400
Baixa Ativo Imobilizado	-	680.800
Ganhos (Perda) sobre o ativo imobilizado	-	-
<b>Redução (aumento) do ativo</b>	<b>130.448</b>	<b>(2.503.861)</b>
Contas a receber	3.899	1.212
Outros ativos	(32.380)	1.009.559
Aplicações financeiras	-	-
<b>Aumento (redução) do passivo</b>	<b>994</b>	<b>24.328</b>
Fornecedores	513	6.102
Obrigações sociais e fiscais	2.596	5.062
Provisão de férias	(26.553)	(524.670)
Projetos a executar	(17.442)	(1.637.750)
Provisão para contingências	-	(10.500)
Acordos trabalhistas	(96.290)	409.233
Parcelamentos	-	84.000
Valores a Repassar	-	732.900
Comissões a Pagar	638	44.307
Outras obrigações	<b>17.605</b>	<b>5.977.463</b>
<b>Geração (utilização) de caixa das atividades operacionais</b>	<b>17.605</b>	<b>5.977.463</b>
<b>Atividades de investimentos</b>	<b>(11.430)</b>	<b>(5.988.640)</b>
Adições de ativo imobilizado	<b>(11.430)</b>	<b>(5.988.640)</b>
<b>Geração (utilização) de caixa em atividades de investimentos</b>	<b>(11.430)</b>	<b>(5.988.640)</b>
<b>Aumento (diminuição) no caixa e equivalentes</b>	<b>6.175</b>	<b>(11.177)</b>
Caixa e equivalentes no início do período	2.015	13.192
Caixa e equivalentes no fim do período	8.190	2.015
<b>Aumento (diminuição) no caixa e equivalentes</b>	<b>6.175</b>	<b>(11.177)</b>

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras.



## **Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Financeiras Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e de 2022 Em Reais**

---

### **1. CONTEXTO OPERACIONAL**

A **OBRA KOLPING DO BRASIL (OKB)**, é uma associação sem fins lucrativos, de caráter privado e natureza filantrópica e beneficente, atuando prioritariamente no âmbito da assistência social, podendo ainda atuar nas áreas da saúde e da educação.

A entidade tem por objetivo, sem qualquer distinção quanto ao sexo, raça, cor, credo político ou religioso:

- a) Assessoramento, defesa e garantia de direitos de homens e mulheres, principalmente do trabalhador e da trabalhadora, mediante assessoramento, defesa e garantia de direitos;
- b) Programas e/ou projetos de ação e formação nas áreas: religiosa, de profissionalização e geração de renda, social familiar, educacional, cultural, recreativa, esportiva, de turismo e de meio ambiente, visando a sua melhor participação na família, no trabalho e na sociedade.

#### **1.1. AUTORIZAÇÃO PARA EMISSÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS**

A emissão dessas demonstrações financeiras foi autorizada pela Diretoria da Entidade em 23.02.2024.

### **2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS**

As demonstrações financeiras foram elaboradas e estão apresentadas em conformidade com as práticas contábeis emanadas da legislação societária brasileira e levam em consideração a Norma Brasileira de Contabilidade – ITG 2002 (R1) específica para Entidades sem Finalidades de Lucros e a NBC TG 1000 (R1) – Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade para preparação de suas demonstrações financeiras.

#### **RESUMO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS**

##### **a) Moeda funcional e de apresentação**

As Demonstrações financeiras estão apresentadas em reais, que é a moeda funcional da Entidade.

##### **b) Apuração das receitas e despesas do exercício**

As receitas e despesas são registradas considerando o regime de competência de exercícios, e são apuradas através dos comprovantes de recebimento, entre eles, Avisos Bancários, Recibos e outros. As despesas da entidade são apuradas através de Notas Fiscais e Recibos em conformidade com as exigências fisco legais.

## **Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Financeiras Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e de 2022 Em Reais**

---

### **c) Estimativas contábeis**

A elaboração de demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil requer que a Administração use de julgamento na determinação e registro de estimativas e premissas que incluem a provisão para contingências e provisão para créditos de liquidação duvidosa. A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores diferentes dos estimados, devido a imprecisões inerentes ao processo de sua determinação. A entidade revisa as estimativas e premissas, pelo menos, anualmente.

### **d) Instrumentos financeiros**

Instrumentos financeiros não derivativos incluem caixa e equivalentes de caixa, contas a receber e outros recebíveis, contas a pagar e outras obrigações.

### **e) Ativos circulantes e não circulantes**

#### **Caixa e equivalentes de caixa**

Os valores registrados em disponibilidades referem-se a saldos bancários de livre movimentação e aplicações financeiras de liquidez imediatas com baixo risco de variação no valor de mercado, e consideradas como equivalentes de caixa.

#### **Aplicações financeiras**

São registradas pelos valores de custo acrescidos dos rendimentos auferidos até as datas dos balanços, que não excedem o seu valor de mercado ou de realização.

#### **Convênios a receber**

Os valores de convênios a receber são contabilizados considerando o regime de competência de suas operações.

#### **Imobilizado**

Demonstrado ao custo de aquisição, com as respectivas depreciações registradas pelo método linear.

#### **Redução ao valor recuperável**

O ativo imobilizado tem o seu valor recuperável testado, no mínimo, anualmente, caso haja indicadores de perda de valor. A Entidade não identificou qualquer evidência que justifica a necessidade de provisão em 31 de dezembro de 2023.

**Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Financeiras**  
**Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e de 2022**  
**Em Reais**

---

**f) Passivos circulantes e não circulantes**

São demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos, variações monetárias e/ou cambiais incorridas até a data do balanço patrimonial.

Quando aplicável os passivos circulantes e não circulantes são registrados em valor presente, com base em taxas de juros que refletem o prazo, a moeda e o risco de cada transação.

**Provisões**

As provisões são reconhecidas, quando a Entidade possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, e é provável que um recurso econômico seja requerido para saldar a obrigação. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido.

**g) Gratuidades e Assistência Social**

Estão demonstradas conforme legislação vigente.

**h) Doações**

As doações recebidas são reconhecidas como receita quando recebidas. Demais despesas e receitas são apuradas pelo regime de competência

**i) Aplicação de recursos**

Os recursos da entidade foram aplicados em suas finalidades institucionais, de conformidade com seu Estatuto Social, demonstrados pelas suas Despesas e Investimentos Patrimoniais.

**3. APLICAÇÕES FINANCEIRAS**

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Aplicações Compromissadas	1.328.632	1.257.387
<b>Total</b>	<b>1.328.632</b>	<b>1.257.387</b>

**Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e de 2022**  
**Em Reais**

**3.1 APLICAÇÕES FINANCEIRAS - RESERVAS PARA INVESTIMENTOS**

Valores destinados aos gastos com o Projeto do Centro Nacional Kolping:

	Saldo inicial	Gastos com Projeto	Saldo final
Aplicações Compromissada	799.473	-	799.473
<b>Total</b>	<b>799.473</b>	<b>-</b>	<b>799.473</b>

\*Em 2023 não houve gastos com o Projeto Centro Nacional Kolping.

**4. APLICAÇÕES FINANCEIRAS - COM RESTRIÇÃO**

	2023	2022
Aplicações em CDB	1.025.089	1.063.954
<b>Total</b>	<b>1.025.089</b>	<b>1.063.954</b>

Os saldos acima são valores com restrição e estão comprometidos com o saldo de projetos a desenvolver descritos na nota 12.

**5. CRÉDITOS A RECEBER**

	2023	2022
Demais créditos com terceiros <sup>1</sup>	25.000	25.000
Adiantamentos diversos <sup>2</sup>	1.065.810	1.013.048
Alienações de Imóveis a Receber <sup>3</sup>	1.273.400	1.465.800
Bloqueios e depósitos judiciais <sup>4</sup>	-	3.899
Impostos a recuperar / compensar <sup>5</sup>	2.852	2.852
Aluguéis a receber <sup>6</sup>	95.830	98.950
Outros créditos	375	376
<b>Total</b>	<b>2.463.267</b>	<b>2.609.925</b>

<sup>1</sup> Processo extrajudicial - Confissão de dívida ref. empréstimo de um ex-funcionário (nº 0165717-63.2016.8.06.0001)

<sup>2</sup> Adiantamentos Diversos – OKE Bahia (NOTA 5.1) no montante de R\$ 1.059.205 e contrato de Mutuo OKE Paraná de R\$ 6.605

<sup>3</sup> Saldo a receber referente a venda do imóvel rural (NOTA 8).

<sup>4</sup> Em 30/11/22 foi realizado um depósito judicial de R\$ 3.899 (30% do valor da causa) ref. Processo nº 0000484-98.2019.5.09.0672 (reclamação trabalhista), tal processo foi devidamente quitado em 2023 e ele já foi devidamente arquivado.

<sup>5</sup> Impostos a recuperar / compensar – Referente à dois processos de Pedido de Restituição de Contribuições Previdenciárias pagas indevidamente.

<sup>6</sup> Saldo de aluguéis a receber (NOTA 5.2).

**Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Financeiras**

**Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e de 2022**  
**Em Reais**

**5.1 ADIANTAMENTOS DIVERSOS**

Em 2022 por decisão da administração a entidade efetuou a atualização do saldo da dívida da OKE Bahia junto com a OKB. Em 2023 a OKB efetuou o pagamento do IPTU anual de 2023 e parcelas do parcelamento de IPTU de anos anteriores. Assim o valor atual da dívida passou a ser R\$ 1.059.205.

Saldo Anterior	93.303
Despesas pagas em exercícios anteriores	322.854
Parcelamento de IPTU de anos anteriores	481.450
Despesas pagas no exercício de 2022	61.626
Atualização monetária sobre o montante	53.815
<b>Saldo Final em 2022</b>	<b>1.013.048</b>
Despesas pagas no exercício de 2023	46.157
<b>Saldo Final em 2023</b>	<b>1.059.205</b>

\* Essa dívida é composta por pagamentos de despesas trabalhistas, como salários, FGTS e rescisões; despesas de manutenções; processo civil (Bahia Gás), parcelamento de IPTU de anos anteriores (nota 13), IPTU anual de 2022 e IPTU anual de 2023, também estão inclusas as atualizações monetárias calculadas sobre o montante.

**5.2 ALUGUÉIS A RECEBER E VALORES A REPASSAR**

<b>CRÉDITOS A RECEBER - CIRCULANTE</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Aluguéis a receber - Diversos	11.830	14.950
Aluguéis a receber - Repasses OKE Bahia*	84.000	84.000
<b>Total</b>	<b>95.830</b>	<b>98.950</b>

\*Dentre os aluguéis que ainda não foram recebidos a entidade possui um contrato referente ao período de maio a dezembro/22 no total de R\$ 84.000. Como se trata do imóvel que era sede da OKE Bahia, os valores de recebimento de aluguel desse imóvel servem para abater da dívida que ela contraiu junto a OKB, e por esse motivo também foram constituídas provisões no Passivo como Valores a Repassar, conforme abaixo:

<b>Descrição</b>	<b>Valor total</b>
Valores a Repassar - Passivo Circulante	84.000
<b>Total</b>	<b>84.000</b>

Em 2023 não ocorreu nenhum recebimento referente a aluguel da OKE Bahia.

**Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Financeiras**

**Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e de 2022**  
**Em Reais**

---

#### **6. CRÉDITOS A RECEBER - COM RESTRIÇÃO**

Os créditos a receber com restrição são referentes a aluguéis a receber que são destinados a alguns projetos e estão comprometidos com o saldo de projetos a desenvolver descritos na nota 12.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Comunidade Kolping Cajazeiras - BA	7.614	36.046
Comunidade Kolping Ressurreição	-	1.761
Comunidade Kolping Santa Tereza - ES	-	3.266
Sustentabilidade Paraná	-	3.730
Sustentabilidade OKE MG	54.000	4.500
<b>Total</b>	<b>61.614</b>	<b>49.303</b>

#### **7. PROPRIEDADES PARA INVESTIMENTOS**

A entidade possui 35 imóveis que por se tratar de bens utilizados para a geração de recursos, estão classificados conforme orientações do pronunciamento do CPC 28, como Propriedades para Investimentos. Os valores desses imóveis somam R\$ 29.207.735.

#### **8. ALIENAÇÃO DE IMÓVEL X AJUSTE DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL**

A Obra Kolping do Brasil é proprietária do imóvel rural denominado Fazenda Campos de São Domingos, situada no município de Diamantina-MG, com matrícula nº 6.267, devidamente registrada no cartório de Registro de Imóveis da Comarca de Diamantina, com área total de 4.502 ha (quatro mil quinhentos e dois hectares).

O respectivo imóvel trata-se de uma área de Reserva Particular do Patrimônio Natural – RPPN e está cedido mediante termo de cessão de uso para o Instituto Chico Mendes de Conservação da Biodiversidade – ICMBio.

Devido o imóvel ser uma área de Reserva Particular do Patrimônio Natural – RPPN, a proprietária Obra Kolping do Brasil não pode usar e fruir do imóvel da maneira que bem entender, ou seja, o imóvel é limitado administrativamente por força da legislação ambiental na qual impede a sua exploração para fins agrícolas. Ocorre que, em que pese a limitação, a proprietária Obra Kolping do Brasil tem o direito de realizar compensação de reserva ambiental.

#### **Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Financeiras**

**Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e de 2022**  
**Em Reais**

---

Dessa forma, no ano de 2.022 a entidade fez uma avaliação patrimonial no imóvel em questão, na qual foi emitido laudo de avaliação pelo Sr. Marcos Barbosa de Carvalho, CPF n.º 072.043.726-11, proprietário da empresa GeoAgro BR, com o objetivo de reconhecer o valor justo do imóvel para compensação de reserva ambiental. A avaliação foi de R\$ 1.300,00 (hum mil e trezentos reais) o hectare, ou seja, R\$ 5.852.600,00 (Cinco milhões, oitocentos e cinquenta e dois mil e seiscentos reais).

Durante o exercício de 2.022 a Obra Kolping do Brasil realizou a venda de 288 hectares da Fazenda para duas empresas pelo total de R\$ 2.082.000,00 (dois milhões e oitenta e dois mil reais). Essas vendas foram efetuadas por intermédio de prestadores de serviços, mediante instrumento particular de contrato de participação em projetos ambientais/compensação de reserva legal em imóveis rurais, onde a OKB se comprometeu em efetuar o pagamento de 50% do valor recebido a título de comissões.

Em 2022 foram recebidos o valor parcial de R\$ 616.200 (seiscentos e dezesseis mil e duzentos reais), e pagas comissões de R\$ 308.100 (trezentos e oito mil e cem reais). Em 22/12/2023 foram recebidos mais R\$ 192.400 (cento e noventa e dois mil e quatrocentos reais) e a comissões sobre esse valor, ou seja, R\$ 96.200 (novecentos e seis mil e duzentos reais) foram pagas em 02/02/24.

Sendo assim restam a receber o saldo de R\$ 1.273.400 (um milhão duzentos e setenta e três mil e quatrocentos reais) vinculados com o efetivo registro do georreferenciamento e da lavratura da Escritura Pública de Compra e Venda. Como as comissões sobre o recebimento que ocorreu em 22/12/2023 só foram pagas em 02/02/24 não houve movimentação na conta de Comissões a Pagar em 2023, permanecendo assim com o saldo de R\$ 732.900 (setecentos e trinta e dois mil e novecentos reais) a pagar.

Valor Contábil do Imóvel Total	R\$ 5.852.600 – 4.502 ha
<u>Custo dos hectares vendidos</u>	<u>(R\$ 374.400) – 288 ha</u>
Saldo do Imóvel após as vendas	R\$ 5.478.200 – 4.214 ha

Valor Contábil do Imóvel Total	R\$ 2.082.000
Custo dos hectares vendidos (R\$ 374.400)	
<u>Comissões sobre as vendas (R\$ 1.041.000)</u>	
Resultado Obtido nas Vendas	R\$ 666.600

**Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Financeiras**  
**Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e de 2022**  
**Em Reais**

**9. MOVIMENTAÇÃO DO IMOBILIZADO**

Custo	Saldo		Adições	Baixas	Transferências	Saldo antes do AAP		Ajuste de Avaliação Patrimonial	Depreciação		Saldo
	R\$	31.12.2022				R\$	R\$		R\$	R\$	
Construções em Andamento	528.299	-	-	-	-	528.299	-	-	-	-	528.299
Benefícios	113.414	-	-	-	-	113.414	-	-	-	-	113.414
Móveis e utensílios	52.733	-	-	-	-	52.733	-	-	-	-	52.733
Veículos	137.528	-	-	-	-	137.528	-	-	-	-	137.528
Computadores e Periféricos	193.933	-	-	-	-	193.933	-	-	-	-	193.933
Máquinas e equipamentos	68.765	-	-	-	-	68.765	-	-	-	-	68.765
Bens Tangíveis com Restrição	137.142	11.430	-	-	-	148.572	-	-	-	-	148.572
Terrenos reavaliados	19.618.200	-	-	-	-	19.618.200	-	-	-	-	19.618.200
Edificações reavaliadas	3.199.977	-	-	-	-	3.199.977	-	-	-	-	3.199.977
<b>Total</b>	<b>24.049.991</b>	<b>11.430</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>24.061.421</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>24.061.421</b>

Depreciação Acumulada	Saldo		Adições	Baixas	Transferências	Saldo antes do AAP		Ajuste de Avaliação Patrimonial	Depreciação		Saldo
	R\$	31.12.2022				R\$	R\$		R\$	R\$	
Benefícios	(2.646)	(4.536)	(7.182)	-	-	(7.182)	-	-	-	-	(7.182)
Móveis e utensílios	(47.294)	(1.542)	(48.836)	-	-	(48.836)	-	-	-	-	(48.836)
Veículos	(45.253)	(20.505)	(65.758)	-	-	(65.758)	-	-	-	-	(65.758)
Computadores e Periféricos	(174.231)	(6.027)	(180.258)	-	-	(180.258)	-	-	-	-	(180.258)
Máquinas e equipamentos	(68.496)	(262)	(68.758)	-	-	(68.758)	-	-	-	-	(68.758)
Bens Tangíveis com Restrição	(38.354)	(20.742)	(59.096)	-	-	(59.096)	-	-	-	-	(59.096)
Edificações reavaliadas	(646.559)	-	(646.559)	-	-	(646.559)	-	-	(79.987)	-	(726.546)
<b>Total</b>	<b>(1.022.833)</b>	<b>(53.614)</b>	<b>(1.076.447)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(1.076.447)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(79.987)</b>	<b>-</b>	<b>(1.156.434)</b>
<b>Total Líquido</b>	<b>23.027.158</b>	<b>(42.184)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>22.984.974</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(79.987)</b>	<b>-</b>	<b>22.904.987</b>



**Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Financeiras**  
**Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e de 2022**  
**Em Reais**

**10. OBRIGAÇÕES SOCIAIS E TRABALHISTAS**

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
DARF UNIFICADO a recolher*	9.993	3.241
FGTS a recolher	4.192	3.879
Contribuição Sindical a recolher	45	43
<b>Total</b>	<b>14.230</b>	<b>7.163</b>

\* Em 2023 o recolhimento do IRRF sobre a folha de pagamento passou a ser através do DARF UNIFICADO juntamente com o INSS.

**11. OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS**

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
IRRF a recolher	-	6.554
<b>Total</b>	<b>-</b>	<b>6.554</b>

\* Em 2023 o recolhimento do IRRF sobre a folha de pagamento passou a ser através do DARF UNIFICADO juntamente com o INSS.

**12. PROJETOS A DESENVOLVER**

**12.1 PROJETOS A DESENVOLVER**

Recursos recebidos para utilização nos projetos os quais serão aplicados no decorrer de 2024, cuja composição é representada no Ativo por Caixa e Equivalentes com restrição, Aplicações financeiras com restrição e Contas a Receber com restrição:

<u>Assistência Social</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>Coordenação Nacional e Desenvolvimento Institucional</b>		
Projeto Sistemas de Gestão Kolping	12.544	18.300
Projeto Kolping do Brasil	11.537	11.537
<b>Desenvolvimento de Crianças e Adolescentes</b>		
Comunidade Kolping Pe. Estaneslau	1.168	-
Projeto Criança	-	61.778
Projeto Kolping Pernambuco	20.764	12.365
Projeto Colégio Kolping Londrina	-	2.030
Com. Kolp. São José -Londrina-Acad. Formação	218	60.157
Proj Prog Desenv Crianças e Adolescentes	7.132	-
Proj. Comunidade Kolp Senhor do Bonfim	69.723	-
Comunidade Kolping Jardim Catanduva	85.069	-

**Continuação:**

	2023	2022
<b>Formação de Jovens e Adultos e Empreendedorismo Social</b>		
Comunidade Kolping Cajazeiras - BA	88.354	81.344
Comunidade Kolping Marabá Pedro Arrupe	-	23.703
Comunidade Kolping Santa Terezinha – TO	2.273	1.845
Comunidade Kolping Sophie Link - PA	-	1.618
Formação Profissional	-	4.818
Formação Profissional Nordeste	-	23.121
Juventude Pará	-	1.087
Kolping Mato Grosso	-	31.238
Kolping Minas Gerais	440	440
Kolping Vila Belém - MG	13.745	-
Com. Kolp. Pe Estanislau -Esporte é Vida	41.976	72.812
Projeto Reconquista	14.387	66
Projeto CK Viçosa - Jovem Cidadão	46.694	57.741
Projeto Micro-Finanças	47.349	-
<b>Combate à Fome e a Seca</b>		
Água	7.485	76.072
Projeto Casa de Sementes	128	-
<b>Promoção Integral da Família</b>		
Comunidade Kolping do Jardim São José	12.356	-
Mulher	20.899	28.899
Mulher - Centro Oeste, Sudeste e Sul	-	27.131
Quintais Produtivos Tocantins	34.168	34.168
Proj. Prog. Promoção Integral da Família	4.755	-
<b>Desenvolvimento Comunitário</b>		
Capacitação de Multiplicadores	16.817	19.906
Casa Kolping Riachinho - TO	22.948	18.357
Comunidade Kolping Nossa Sra. da Penha	12.974	8.220
Comunidade Kolping Aldeia Carapicuíba SP	37	37
Comunidade Kolping Ressurreição	3.892	6.294
Comunidade Kolping Santo Antonio - BA	6.641	2.878
Comunidade Kolping São Francisco	98.571	98.571
Comunidade Kolping Vitorino Freire	43.619	43.619
Formação de Lideranças	46.997	61.512
Geração de Renda Rio de Janeiro	50.000	50.000
Kolping Ceará	-	3.432
Kolping Maranhão	7.580	5.600
Kolping Piauí	19.664	9.679
Kolping Tocantins	6.900	25.805
Mobesk	22.442	17.624
Sustentabilidade da OKE Ceará	88.212	31.026
Sustentabilidade OKE MG	54.000	25.070
Comunidade Kolping Santa Tereza - ES	13.580	14.485
Sustentabilidade Paraná	-	3.731
Casa Kolping Palmas	17	417
Comunidade Kolping Bom Jesus RJ	5.690	5.690
Formação Regional Lideranças (BA, PI, MA)	-	14.253
Formação Nacional Kolping	18.457	14.781
Projeto Comunidade Kolping São Lucas	4.502	-
<b>TOTAL</b>	<b>1.086.704</b>	<b>1.113.257</b>

**Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Financeiras  
Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e de 2022  
Em Reais**

**12.2 PROJETOS A DESENVOLVER (ATIVO CIRCULANTE E PASSIVO CIRCULANTE)**

O saldo de projetos a desenvolver não se trata de uma obrigação financeira, pois está vinculado as Aplicações financeiras com restrição e Contas a Receber com restrição (notas 4 e 6), totalizando o montante de R\$ 1.086.703, conseqüentemente subtraindo este montante os valores de Ativo Circulante e Passivo Circulante da Entidade em 31/12/2023 passam a ser R\$ 4.599.562 e R\$ 1.027.583 respectivamente.

**13. PARCELAMENTOS IPTU OKE BAHIA**

Em abril/2022 a OKB efetuou o parcelamento do IPTU de anos anteriores de responsabilidade da OKE Bahia sob o nº 1649979-4/2022 no total de R\$ 481.450, composto por:

Principal	238.121
Multas e Juros	218.216
Honorários Advocatícios	25.113
<b>Total</b>	<b>481.450</b>

Esse valor foi parcelado em 60 parcelas de R\$ 8.024. Em 2023 tivemos a seguinte movimentação no Parcelamento de Curto Prazo:

<b>Saldo Inicial</b>	96.290
Pagamentos Efetuados	(111.126)
Correção Monetária*	14.836
Transferência do Não Circulante para o Circulante	96.290
<b>Saldo Final</b>	<b>96.290</b>

O saldo em aberto em 2023 é de R\$ 312.943, equivalente a 39 parcelas, classificados conforme abaixo:

<b>Descrição</b>	<b>Valor total</b>	<b>Quantidade de parcelas a pagar</b>
Passivo Circulante	96.290	12
Passivo Não Circulante	216.653	27
<b>Total</b>	<b>312.943</b>	<b>39</b>

**14. OUTROS PASSIVOS CIRCULANTES**

Os saldos encontrados na rubrica 'Outros Passivos Circulantes' são decorrentes do saldo remanescente dos depósitos de caução de aluguel de R\$ 65.776 em 2023 ( Em 2022 – R\$ 65.538) e R\$ 400 de adiantamento referente um aluguel de Jan/2024.

**Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Financeiras  
Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e de 2022  
Em Reais**

**15. CONTINGÊNCIAS PASSIVAS E DESPESAS COM CONTINGÊNCIAS E ACORDOS TRABALHISTAS**

A Entidade responde por processos judiciais de natureza trabalhista e cível, perante diferentes tribunais. Baseada na opinião de seus consultores jurídicos, possui o saldo acumulado de provisão para contingências em 31 de dezembro de 2023 no valor de R\$ 1.092.580 referente processos como causas **prováveis para perda**. Em 2022 o valor era de R\$ 1.110.022.

Tipo	Natureza	Nº Processo	Valor da Causa	Valor Estimado	Possibilidade de Perda
Judicial	Cível	1500390-62.2016.8.26.0606	23.009	23.000	Provável
Judicial	Cível	1500301-39.2016.8.26.0606	25.698	25.698	Provável
Judicial	Cível	0003223-26.2019.8.08.0024	87.763	43.882	Provável
Judicial	Cível	0801217-45.2019.8.12.0042	5.260.800	1.000.000	Provável
<b>Total</b>			<b>5.397.270</b>	<b>1.092.580</b>	

Em 2023 a entidade, efetuou a reversão de R\$ 4.164 referente a uma provisão trabalhista constituída anteriormente (NOTA 26). Em 2022 houve a constituição da provisão para contingências no valor de R\$ 440.092, baseada no parecer de seu departamento jurídico.

**16. SUBVENÇÕES, CONVÊNIOS E RECURSOS ESPECÍFICOS**

Em 2023 mesmo com o aumento no número projeto desenvolvidos pela entidade (em 2023 foram 56 e em 2022 foram 50, de acordo com os gastos com projetos), houve uma diminuição nas receitas de R\$ 306.384 se comparada ao ano de 2022.

**17. DONATIVOS**

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Doações Pessoas Físicas	144.369	81.325
Doações Pessoas Jurídicas	39.983	11.110
<b>Total</b>	<b><u>184.352</u></b>	<b><u>92.435</u></b>

\* Por conta do empenho do trabalho da área de captação de recursos da entidade, houve um aumento significativo nas doações de pessoas física, principalmente no programa Nota Fiscal Paulista, bem como na doação direta de pessoas jurídicas por conta de parcerias realizadas pela entidade.

**18. FINANCEIRAS**

Em 2023 as receitas financeiras totalizaram R\$ 419.514, havendo diminuição em relação ao ano de 2022 pelo menor volume de recursos disponíveis para aplicações financeiras.

**Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Financeiras**  
**Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e de 2022**  
**Em Reais**

<b>19. RECURSOS PRÓPRIOS</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Aluguéis	520.218	382.292
Taxa de Solidariedade	50.819	59.821
Taxa Societária	36.383	32.952
Venda de Material Institucional	18.645	15.961
Taxa de Administração de Projetos	304.717	278.443
<b>Total</b>	<b>930.782</b>	<b>769.469</b>
<b>20. SALÁRIOS E ENCARGOS</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Salários	390.945	352.396
Férias	44.896	46.529
Décimo Terceiro	33.656	30.393
Encargos s/ Apropriações Trabalhistas	401	794
FGTS	34.890	35.675
Vale Transporte	23.903	12.708
Assistência Médica e Odontológica	55.160	55.516
Cesta Básica	22.675	19.363
Seguro de vida	3.330	2.712
Sindicato	1.934	2.008
<b>Total</b>	<b>611.790</b>	<b>558.094</b>
<b>21. ADMINISTRATIVAS E GERAIS</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Água e Esgoto	4.024	4.820
Alimentação*	152.161	62.831
Cartório	2.397	2.522
Condução e Transporte	41.069	31.583
Consultoria e Assessoria*	202.992	112.616
Conservação e Reparos	44.540	34.835
Despesas com Gráfica	1.929	9.475
Energia Elétrica	5.124	5.034
Impressos, Materiais de Escritório e de Consumo*	122.320	43.665
Outras Despesas Administrativas	20.259	9.061
Seguros	4.500	3.396
Serviços Profissionais*	152.473	83.304
Taxa Societária	26.712	25.013
Telefone, Internet e Correio	10.343	8.096
Viagens e Estadias*	124.708	80.404
Assessoria Financeira	5.640	4.818
<b>Total</b>	<b>921.191</b>	<b>521.473</b>

**Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Financeiras  
Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e de 2022  
Em Reais**

**21. ADMINISTRATIVAS E GERAIS - continuação**

\* Em 2023 a KOLPING BRASIL celebrou 100 anos de trabalhos no Brasil (1923-2023) e 50 anos da Fundação da Federação Nacional (1973-2023), também foram necessárias viagens internacionais (Chile e Alemanha) devido à realização do Conselho e Assembleia Geral da Kolping Internacional de 2023. Tais eventos ocasionaram no aumento significativo das despesas administrativas e gerais observados nas seguintes rubricas: alimentação; consultoria e assessoria; impressos, materiais de escritório e consumo; serviços profissionais e viagens e estadias.

**22. GRATUIDADES CONCEDIDAS**

Durante o exercício de 2023 as aplicações de recurso na área de assistência social correspondem às seguintes atividades:

**GRATUIDADES EM ASSISTÊNCIA SOCIAL**

Nº	Projetos	Valor	Nº de Atendimentos	Nº de Atendidos	Responsabilidades Decorrentes e Público Atendido
1	Projeto Comunidade Kolping de Santa Cecilia	74.777	48	1- Entidade	Entidades com atuação preponderante ou não na área de assistência social. - Assessoramento e garantia de direitos – conforme resolução n.º 27 de 19/09/2011 - CNAS
2	Projeto Comunidade Kolping Pe. Estanislau	20.190	48	1- Entidade	Entidades com atuação preponderante ou não na área de assistência social. - Assessoramento e garantia de direitos – conforme resolução n.º 27 de 19/09/2011 - CNAS
3	Projeto Comunidade Kolping Rainha da Paz	35.985	48	1- Entidade	Entidades com atuação preponderante ou não na área de assistência social. - Assessoramento e garantia de direitos – conforme resolução n.º 27 de 19/09/2011 - CNAS
4	Projeto Comunidade Kolping Felicio dos Santos	7.962	48	1- Entidade	Entidades com atuação preponderante ou não na área de assistência social. - Assessoramento e garantia de direitos – conforme resolução n.º 27 de 19/09/2011 - CNAS
5	Projeto Comunidade Kolping Sul Americana	60.814	48	1- Entidade	Entidades com atuação preponderante ou não na área de assistência social. - Assessoramento e garantia de direitos – conforme resolução n.º 27 de 19/09/2011 - CNAS
6	Projeto Comunidade Kolping Vila São José - SP	95.564	48	1- Entidade	Entidades com atuação preponderante ou não na área de assistência social. - Assessoramento e garantia de direitos – conforme resolução n.º 27 de 19/09/2011 - CNAS
7	Projeto Criança Cidadã Carapiculba	26.732	48	1- Entidade	Entidades com atuação preponderante ou não na área de assistência social. - Assessoramento e garantia de direitos – conforme resolução n.º 27 de 19/09/2011 - CNAS
8	Projeto Centro Social Santa Rita	238.024	48	1- Entidade	Entidades com atuação preponderante ou não na área de assistência social. - Assessoramento e garantia de direitos – conforme resolução n.º 27 de 19/09/2011 - CNAS
9	Projeto Programa Criança	72.682	144	3- Entidade	Entidades com atuação preponderante ou não na área de assistência social. - Assessoramento e garantia de direitos – conforme resolução n.º 27 de 19/09/2011 - CNAS
10	Projeto Comunidade Kolping Maracá	9.094	48	1- Entidade	Entidades com atuação preponderante ou não na área de assistência social. - Assessoramento e garantia de direitos – conforme resolução n.º 27 de 19/09/2011 - CNAS
11	Projeto CK São José - Academia Formação	47.763	48	1- Entidade	Entidades com atuação preponderante ou não na área de assistência social. - Assessoramento e garantia de direitos – conforme resolução n.º 27 de 19/09/2011 - CNAS
12	Projeto Criança Cidadã Suzano	50.448	48	1- Entidade	Entidades com atuação preponderante ou não na área de assistência social. - Assessoramento e garantia de direitos – conforme resolução n.º 27 de 19/09/2011 - CNAS
13	Projeto Comunidade Kolping Nossa Senhora da Conceição	51.955	48	1- Entidade	Entidades com atuação preponderante ou não na área de assistência social. - Assessoramento e garantia de direitos – conforme resolução n.º 27 de 19/09/2011 - CNAS
14	Projeto Sons da Comunidade – OKE CE	49.850	48	1- Entidade	Entidades com atuação preponderante ou não na área de assistência social. - Assessoramento e garantia de direitos – conforme resolução n.º 27 de 19/09/2011 - CNAS
15	Projeto Comunidade Kolping Cajazeiras - BA	150.000	48	1- Entidade	Entidades com atuação preponderante ou não na área de assistência social. - Assessoramento e garantia de direitos – conforme resolução n.º 27 de 19/09/2011 - CNAS
16	Projeto Comunidade Kolping Imac. Conceição - SP	86.491	48	1- Entidade	Entidades com atuação preponderante ou não na área de assistência social. - Assessoramento e garantia de direitos – conforme resolução n.º 27 de 19/09/2011 - CNAS

**Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Financeiras  
Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e de 2022  
Em Reais**

**GRATUIDADES EM ASSISTÊNCIA SOCIAL**

**Continuação...**

Nº	Projetos	Valor	Nº de Atendimentos	Nº de Entidades	Responsabilidades Decorrentes e Público Atendido
17	Projeto Comunidade Kolping Marabá Pedro Arrupe	24.790	48	1- Entidade	Entidades com atuação preponderante ou não na área de assistência social. - Assessoramento e garantia de direitos – conforme resolução n.º 27 de 19/09/2011 - CNAS
18	Projeto Comunidade Kolping Minas Caixa	51.407	48	1- Entidade	Entidades com atuação preponderante ou não na área de assistência social. - Assessoramento e garantia de direitos – conforme resolução n.º 27 de 19/09/2011 - CNAS
19	Projeto Comunidade Kolping Nossa Sra. do Carmo	25.350	48	1- Entidade	Entidades com atuação preponderante ou não na área de assistência social. - Assessoramento e garantia de direitos – conforme resolução n.º 27 de 19/09/2011 - CNAS
20	Projeto Comunidade Kolping Pe. Justino Eden - SP	51.407	48	1- Entidade	Entidades com atuação preponderante ou não na área de assistência social. - Assessoramento e garantia de direitos – conforme resolução n.º 27 de 19/09/2011 - CNAS
21	Projeto Comunidade Kolping Santa Paula	38.652	48	1- Entidade	Entidades com atuação preponderante ou não na área de assistência social. - Assessoramento e garantia de direitos – conforme resolução n.º 27 de 19/09/2011 - CNAS
22	Projeto Comunidade Kolping Santa Terezinha - TO	60.841	48	1- Entidade	Entidades com atuação preponderante ou não na área de assistência social. - Assessoramento e garantia de direitos – conforme resolução n.º 27 de 19/09/2011 - CNAS
23	Projeto Comunidade Kolping Sophie Link - PA	2.483	48	1- Entidade	Entidades com atuação preponderante ou não na área de assistência social. - Assessoramento e garantia de direitos – conforme resolução n.º 27 de 19/09/2011 - CNAS
24	Projeto Formação Profissional	30.672	96	2- Entidade	Entidades com atuação preponderante ou não na área de assistência social. - Assessoramento e garantia de direitos – conforme resolução n.º 27 de 19/09/2011 - CNAS
25	Projeto Formação Profissional Nordeste	30.253	48	1- Entidade	Entidades com atuação preponderante ou não na área de assistência social. - Assessoramento e garantia de direitos – conforme resolução n.º 27 de 19/09/2011 - CNAS
26	Projeto Juventude Pará	25.224	48	1- Entidade	Entidades com atuação preponderante ou não na área de assistência social. - Assessoramento e garantia de direitos – conforme resolução n.º 27 de 19/09/2011 - CNAS
27	Projeto Kolping Mato Grosso	285.566	48	1- Entidade	Entidades com atuação preponderante ou não na área de assistência social. - Assessoramento e garantia de direitos – conforme resolução n.º 27 de 19/09/2011 - CNAS
28	Projeto Kolping Padre Teodoro da Vila Belém	42.752	48	1- Entidade	Entidades com atuação preponderante ou não na área de assistência social. - Assessoramento e garantia de direitos – conforme resolução n.º 27 de 19/09/2011 - CNAS
29	Projeto Com. Kolp. Pe Estanislau	30.836	48	1- Entidade	Entidades com atuação preponderante ou não na área de assistência social. - Assessoramento e garantia de direitos – conforme resolução n.º 27 de 19/09/2011 - CNAS
30	Projeto Reconquista	19.679	48	1- Entidade	Entidades com atuação preponderante ou não na área de assistência social. - Assessoramento e garantia de direitos – conforme resolução n.º 27 de 19/09/2011 - CNAS
31	Projeto CK Viçosa - Jovem Cidadão	11.046	48	1- Entidade	Entidades com atuação preponderante ou não na área de assistência social. - Assessoramento e garantia de direitos – conforme resolução n.º 27 de 19/09/2011 - CNAS
32	Projeto Comunidade Kolping Juscimeira	20.179	48	1- Entidade	Entidades com atuação preponderante ou não na área de assistência social. - Assessoramento e garantia de direitos – conforme resolução n.º 27 de 19/09/2011 - CNAS
33	Projeto Comunidade Kolping Pedra Preta	20.179	48	1- Entidade	Entidades com atuação preponderante ou não na área de assistência social. - Assessoramento e garantia de direitos – conforme resolução n.º 27 de 19/09/2011 - CNAS
34	Projeto Programa Água	95.062	144	3- Entidade	Entidades com atuação preponderante ou não na área de assistência social. - Assessoramento e garantia de direitos – conforme resolução n.º 27 de 19/09/2011 - CNAS
35	Projeto Comunidade Kolping do Jardim São José	94.616	48	1- Entidade	Entidades com atuação preponderante ou não na área de assistência social. - Assessoramento e garantia de direitos – conforme resolução n.º 27 de 19/09/2011 - CNAS
36	Projeto Criança Cidadã Ferraz de Vasconcelos	112.685	48	1- Entidade	Entidades com atuação preponderante ou não na área de assistência social. - Assessoramento e garantia de direitos – conforme resolução n.º 27 de 19/09/2011 - CNAS
37	Projeto Família e Esperança	60.572	48	1- Entidade	Entidades com atuação preponderante ou não na área de assistência social. - Assessoramento e garantia de direitos – conforme resolução n.º 27 de 19/09/2011 - CNAS
38	Projeto Mulher	8.000	48	1- Entidade	Entidades com atuação preponderante ou não na área de assistência social. - Assessoramento e garantia de direitos – conforme resolução n.º 27 de 19/09/2011 - CNAS
39	Projeto Mulher - Centro Oeste, Sudeste e Sul	27.131	96	2- Entidade	Entidades com atuação preponderante ou não na área de assistência social. - Assessoramento e garantia de direitos – conforme resolução n.º 27 de 19/09/2011 - CNAS

**Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Financeiras**  
**Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e de 2022**  
**Em Reais**

**GRATUIDADES EM ASSISTÊNCIA SOCIAL**

**Continuação...**

Nº	Projetos	Valor	Nº de Atendimentos	Nº de Entidades	Responsabilidades Decorrentes e Público Atendido
40	Projeto Comunidade Kolping Irmã Ana	14.184	48	1- Entidade	Entidades com atuação preponderante ou não na área de assistência social. - Assessoramento e garantia de direitos – conforme resolução n.º 27 de 19/09/2011 - CNAS
41	Projeto Comunidade Kolping Aldeia Carapiculba SP	42.822	48	1- Entidade	Entidades com atuação preponderante ou não na área de assistência social. - Assessoramento e garantia de direitos – conforme resolução n.º 27 de 19/09/2011 - CNAS
42	Projeto Comunidade Kolping Ressurreição	9.784	48	1- Entidade	Entidades com atuação preponderante ou não na área de assistência social. - Assessoramento e garantia de direitos – conforme resolução n.º 27 de 19/09/2011 - CNAS
43	Projeto Comunidade Kolping Santo Antonio - BA	4.662	48	1- Entidade	Entidades com atuação preponderante ou não na área de assistência social. - Assessoramento e garantia de direitos – conforme resolução n.º 27 de 19/09/2011 - CNAS
44	Projeto Formação Regional de Lideranças (AL, CE e PE)	14.515	60	6- Entidade	Entidades com atuação preponderante ou não na área de assistência social. - Assessoramento e garantia de direitos – conforme resolução n.º 27 de 19/09/2011 - CNAS
45	Projeto Kolping Ceará	3.432	48	1- Entidade	Entidades com atuação preponderante ou não na área de assistência social. - Assessoramento e garantia de direitos – conforme resolução n.º 27 de 19/09/2011 - CNAS
46	Projeto Kolping Maranhão	120	48	1- Entidade	Entidades com atuação preponderante ou não na área de assistência social. - Assessoramento e garantia de direitos – conforme resolução n.º 27 de 19/09/2011 - CNAS
47	Projeto Kolping São Paulo	20.179	48	1- Entidade	Entidades com atuação preponderante ou não na área de assistência social. - Assessoramento e garantia de direitos – conforme resolução n.º 27 de 19/09/2011 - CNAS
48	Projeto Kolping Tocantins	42.782	864	6- Entidade	Entidades com atuação preponderante ou não na área de assistência social. - Assessoramento e garantia de direitos – conforme resolução n.º 27 de 19/09/2011 - CNAS
49	Projeto Sustentabilidade OKE MG	25.070	48	1- Entidade	Entidades com atuação preponderante ou não na área de assistência social. - Assessoramento e garantia de direitos – conforme resolução n.º 27 de 19/09/2011 - CNAS
50	Projeto Comunidade Kolping Santa Tereza - ES	120	48	1- Entidade	Entidades com atuação preponderante ou não na área de assistência social. - Assessoramento e garantia de direitos – conforme resolução n.º 27 de 19/09/2011 - CNAS
51	Projeto Sustentabilidade Paraná	7.470	48	1- Entidade	Entidades com atuação preponderante ou não na área de assistência social. - Assessoramento e garantia de direitos – conforme resolução n.º 27 de 19/09/2011 - CNAS
52	Projeto Casa Kolping Palmas - Informática	55.546	48	1- Entidade	Entidades com atuação preponderante ou não na área de assistência social. - Assessoramento e garantia de direitos – conforme resolução n.º 27 de 19/09/2011 - CNAS
53	Projeto Formação Regional de Lideranças (BA, PI e MA)	22.096	110	11- Entidade	Entidades com atuação preponderante ou não na área de assistência social. - Assessoramento e garantia de direitos – conforme resolução n.º 27 de 19/09/2011 - CNAS
54	Projeto Comunidade Kolping São Lucas - Manutenção	21.250	48	1- Entidade	Entidades com atuação preponderante ou não na área de assistência social. - Assessoramento e garantia de direitos – conforme resolução n.º 27 de 19/09/2011 - CNAS
55	Projeto Comunidade Kolping São Lucas – Mulher	44.120	48	1- Entidade	Entidades com atuação preponderante ou não na área de assistência social. - Assessoramento e garantia de direitos – conforme resolução n.º 27 de 19/09/2011 - CNAS
56	Projeto Comunidade Kolping Vila São José - Manutenção	15.374	48	1- Entidade	Entidades com atuação preponderante ou não na área de assistência social. - Assessoramento e garantia de direitos – conforme resolução n.º 27 de 19/09/2011 - CNAS
	<b>TOTAL</b>	<b>2.591.239</b>	<b>3.866</b>	<b>82 Entidades</b>	



**Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Financeiras  
Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e de 2022  
Em Reais**

---

## **23. RESULTADO DO EXERCÍCIO**

### **a. RESULTADO DO EXERCÍCIO 2023**

Neste exercício foi apurado um **resultado operacional positivo no valor de R\$ 47.018**, e após serem consideradas as despesas contábeis de depreciação no valor de R\$ 133.601, as receitas de serviços voluntários de R\$ 109.830, despesas de serviços voluntários R\$ 109.830 e as receitas de reversão de provisões de R\$ 4.164, chegamos a um resultado contábil negativo de R\$ 82.419.

O **superávit operacional de R\$ 47.018** demonstra equilíbrio na gestão da entidade já que despesas contábeis de depreciação e os serviços voluntários não impactam no caixa da instituição e são estimadas nesta monta, pois são calculadas obedecendo às normas contábeis vigentes no país.

### **b. RESULTADO DO EXERCÍCIO 2022**

Em 2022 foi apurado um **resultado operacional positivo no valor de R\$ 401.531**, e após serem consideradas as despesas contábeis de depreciação no valor de R\$ 119.704, as receitas de serviços voluntários de R\$ 104.102, despesas de serviços voluntários R\$ 104.102, as receitas de reversão de provisões e ganhos processuais de R\$ 941.255, as despesas de reserva para processos judiciais no valor de R\$ 440.092, e o resultado líquido nas alienações de imobilizados R\$ 680.800, chegamos a um resultado contábil positivo de R\$ 1.463.790.

O **superávit operacional de R\$ 401.531** demonstra equilíbrio na gestão da entidade já que despesas contábeis de depreciação não impactam no caixa da instituição e são estimadas nesta monta, pois são calculadas obedecendo às normas contábeis vigentes no país, e a despesa de reserva para processos judiciais podem ou não acontecer, já que se trata de uma estimativa de risco jurídico indicada pelo departamento jurídico da organização.

### **c. RESULTADO 2023 X 2022**

Ao comparamos os dois resultados operacionais de 2023 e 2022, fica constatado o equilíbrio da entidade, **que obteve superávits de R\$ 401.531 em 2022 e R\$ 47.018 em 2023.**

## **24. DEPRECIÇÃO**

O valor total das despesas com depreciação em 2023 totalizou R\$ 133.601 e em 2022 de R\$ 119.704.

**Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Financeiras  
Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e de 2022  
Em Reais**

---

**25. TRABALHO VOLUNTÁRIO**

Durante o exercício de 2012 o Conselho Federal de Contabilidade aprovou a ITG 2002 (R1) que menciona necessidade de contabilização dos serviços voluntários utilizando o critério de reconhecimento do valor justo pela prestação do serviço como se tivesse ocorrido o desembolso financeiro.

A Administração entende que os serviços voluntários existentes atualmente são referentes aos membros da diretoria estatutária e eles não são remunerados, conforme disposição legal e estatutária.

Os serviços voluntários dos Diretores foram calculados com base no maior salário pago pela OKB. Atualmente o estatuto prevê 10 Diretores Executivos + 3 Conselheiros fiscais, cada um trabalha em média 12h por mês para a OKB entre reuniões e demais atividades, desta forma teriam um custo anual aproximado de R\$ 109.830 de serviços voluntários.

**26. REVERSÃO DE PROVISÃO E GANHOS PROCESSUAIS**

Em 2023 a OKB efetuou o pagamento de um processo trabalhista, o qual estava provisionado em um valor superior ao valor pago e o saldo de R\$ 4.164 foi revertido, pois o processo já foi devidamente arquivado.

Já em 2022 conforme decisão de segunda instância que manteve a sentença na qual a OKB foi condenada ao pagamento processo cível de Nº 0007045-47.2011.8.26.0462 estimado na data em R\$ 2.076.255. A OKB e o Reino da Garotada formalizaram um acordo no qual a OKB efetuou o pagamento de R\$ 1.135.000 e efetuou a reversão da diferença de R\$ 941.255 do valor que havia sido provisionado.

**27. RENÚNCIA FISCAL**

Em atendimento a ITG 2002 (R1) a Entidade tem os tributos mencionados em seguida como base de sua renúncia fiscal: PIS sobre receitas, COFINS sobre receitas, ISS sobre receitas, IPTU, IRPJ, CSLL, PIS sobre folha e IRRF s/ aplicações financeiras.

**28. ISENÇÃO PREVIDENCIÁRIA USUFRUÍDA**

Em atendimento a legislação vigente os valores relativos às isenções previdenciárias gozadas durante os exercícios de 2023 e de 2022, correspondem aos montantes de R\$ 112.222 e de R\$ 102.971, respectivamente.

**29. IMUNIDADE PIS**

A entidade não está efetuando o pagamento do PIS – Programa de Integração Social desde agosto de 2017.

Esta decisão é fundamentada na opinião de seu departamento jurídico que tem como base a Solução de Consulta Nº 1.022 de 19 de março de 2017, enquanto atenderem os requisitos da lei 12.101/09.

**Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Financeiras  
Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e de 2022  
Em Reais**

### 30. INSTRUMENTOS DERIVATIVOS

Os instrumentos financeiros estão apresentados no balanço patrimonial pelos valores de custo, acrescidos das receitas auferidas e despesas incorridas, os quais se aproximam dos valores de mercado. A Administração dessas operações é efetuada mediante definição de estratégias de operação e estabelecimento de sistemas de controles.

A Entidade não mantém instrumentos financeiros não registrados contabilmente e, tampouco, possui em 31 de dezembro de 2023 e de 2022 operações envolvendo instrumentos financeiros derivativos.

### 31. COBERTURA DE SEGUROS

Os seguros mantidos pela entidade são demonstrados abaixo:

Seguro	Veículo	Seguradora	Vigência até	R\$
Colisão, Incêndio e Roubo/Furto/ RCF-V - Danos Materiais/ RCF-V - Danos Corporais/ APP - Morte por Passageiro/ APP - Invalidez por Passageiro.	LIVINA GRAND S 1.8 FLEX MEC Fabricante: NISSAN Ano Modelo: 2010 Placa: EQI9614	Tokio Marine	02/2024	1.532,78
Colisão, Incêndio e Roubo/Furto/ RCF-V - Danos Materiais/ RCF-V - Danos Corporais/ APP - Morte por Passageiro/ APP - Invalidez por Passageiro.	OROCH INTENSE 1.6 16V 4P FLEX Fabricante: RENAULT Ano Modelo: 2023 Placa: DKH6G76	Tokio Marine	02/2024	2.967,40



**Sinésio Luiz Antonio**  
RG: 20.343.527-8  
CPF: 123.894.958-42  
Presidente

**Catherine Jean Marcouizos**  
CRC:1SP 229.095/O-1  
CPF: 806.243.758-20  
Técnica de contabilidade

## PARECER DO CONSELHO FISCAL

Examinamos o Balanço Patrimonial da **OBRA KOLPING DO BRASIL**, levantado em 31 de dezembro de 2023 e a respectiva Demonstração de Resultados do Exercício. Nosso exame foi baseado nos registros contábeis compreendendo o Balanço Patrimonial, as Demonstrações de Resultado, das Mutações do Patrimônio Social e das Demonstrações de Fluxo de Caixa correspondentes ao exercício findo naquela data e no Relatório Circunstanciado da Auditoria.

Parecer dos Auditores Independentes e Demonstrações Financeiras procedidas em 31 de dezembro de 2023 pela **SGS AUDITORES ASSOCIADOS S/S Ltda** e nas respectivas Notas Explicativas, referente ao período de 1º de janeiro a 31 de dezembro de 2023.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas representam adequadamente a posição patrimonial da **OBRA KOLPING DO BRASIL**, razão pela qual somos favoráveis à aprovação das mesmas.

São Paulo - SP, 23 de fevereiro de 2024



**Reginaldo José Colombo**  
1º Membro do Conselho Fiscal  
CPF: 799.254.998-87



**Jhonatan Willian Zatta Guimarães**  
2º Membro do Conselho Fiscal  
CPF: 015.807.161-13

**Sócrates Guilherme da Silva Macêdo**  
3º Membro do Conselho Fiscal  
CPF: 113.793.064-00