

Demonstrações Financeiras

Instituto Malwee

31 de dezembro de 2022 e 2021
com Relatório do Auditor Independente

Instituto Malwee

Demonstrações financeiras

31 de dezembro de 2022 e 2021

Índice

Relatório do auditor independente sobre as demonstrações financeiras.....	1
Demonstrações financeiras auditadas	
Balanço patrimonial	4
Demonstração do superávit	5
Demonstração do resultado abrangente	6
Demonstração das mutações do patrimônio líquido.....	7
Demonstração dos fluxos de caixa.....	8
Notas explicativas às demonstrações financeiras	9

Relatório do auditor independente sobre as demonstrações financeiras

Aos
Diretores e Administradores do
Instituto Malwee
São Paulo (SP)

Opinião

Examinamos as demonstrações financeiras da Instituto Malwee (“Instituto”), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2022 e as respectivas demonstrações do superávit/(déficit), do resultado abrangente, 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 do Instituto em 31 de dezembro de 2022, o desempenho de suas operações e os seus respectivos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis às entidades sem finalidades de lucro (ITG 2002 (R1)).

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 ao Instituto, 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 diretoria pelas demonstrações financeiras

A diretoria é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis às entidades sem finalidades de lucros (ITG 2002 (R1)), 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 diretoria é responsável pela avaliação da capacidade de o Instituto 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 diretoria pretenda liquidar o Instituto ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Responsabilidades do auditor 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 detecta 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.
- Obtivemos 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 do Instituto.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela diretoria.
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela diretoria, 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 do Instituto. 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 o Instituto 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 e da época dos trabalhos de auditoria planejados e das constatações significativas de auditoria, inclusive as deficiências significativas nos controles internos que eventualmente tenham sido identificadas durante nossos trabalhos.

Blumenau, 24 de março de 2023.

ERNST & YOUNG
Auditores Independentes S.S. Ltda.
CRC-SC-000048/F

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Cleverson L. L.', is written over the printed name.

Cleverson Luís Lescowicz
Contador CRC-SC027535/O

Instituto Malwee

Balanço patrimonial
31 de dezembro de 2022 e 2021
(Valores expressos em reais)

	Nota	31/12/2022	31/12/2021
Ativo			
Circulante			
Caixa e equivalente de caixa	4	470.992	257.731
Adiantamentos	5	716	-
Despesas antecipadas	6	198	83
Recursos de projetos a receber	7	135.854	-
Total do ativo circulante		607.760	257.814
Não Circulante			
Imobilizado	8	5.118	-
Total do ativo		612.878	257.814
Passivo			
Circulante			
Fornecedores	9	6.091	4.159
Obrigações sociais e trabalhistas	10	14.811	11.685
Obrigações tributárias e contribuições	11	2.141	246
Subvenções governamentais - Municipal	12	135.854	-
Total do passivo circulante		158.897	16.090
Patrimônio líquido	13		
Superávit/déficit acumulado		212.257	155.750
Patrimônio social		241.724	85.974
Total do patrimônio líquido		453.981	241.724
Total do passivo e patrimônio líquido		612.878	257.814

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Instituto Malwee

Demonstração do superávit
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(Valores expressos em reais)

	Nota	31/12/2022	31/12/2021
Receita operacional líquida:	14		
Doações de pessoa jurídica		40.265	-
Doações de pessoa física		1.041.787	523.333
Subvenções governamentais - Municipal		65.378	-
(-) Impostos incidentes		(44.488)	(20.833)
		1.102.942	502.500
Custos e despesas com projetos:	15a		
Doações condicionais a projetos		-	(4.900)
Despesas com projetos		(717.739)	(163.083)
		(717.739)	(167.983)
Despesas operacionais:	15c		
Despesas administrativas			
Obrigações sociais e trabalhistas		(191.665)	(161.280)
Serviços de terceiros		(45.028)	(30.065)
Gerais de Infraestrutura		(15.801)	(837)
		(252.494)	(192.182)
Resultado operacional		132.709	142.335
Receitas financeiras		99.408	17.694
Despesas financeiras		(19.860)	(4.279)
Resultado financeiro líquido	16	79.548	13.415
Superávit do exercício		212.257	155.750

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Instituto Malwee

Demonstração do resultado abrangente
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(Valores expressos em reais)

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Superávit do exercício	212.257	155.750
Outros resultados abrangentes	-	-
Resultado abrangente do exercício	<u>212.257</u>	<u>155.750</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Instituto Malwee

Demonstração das mutações do patrimônio líquido
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(Valores expressos em reais)

	Patrimônio social	Superávit/ (déficit)	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2020	(403)	86.377	85.974
Superávit acumulado	86.377	(86.377)	
Superávit do exercício		155.750	155.750
Saldos em 31 de dezembro de 2021	85.974	155.750	241.724
Superávit acumulado	155.750	(155.750)	-
Superávit do exercício	-	212.257	212.257
Saldos em 31 de dezembro de 2022	241.724	212.257	453.981

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Instituto Malwee

Demonstração dos fluxos de caixa
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(Valores expressos em reais)

	2022	2021
Fluxo de caixa das atividades operacionais		
Superávit do exercício	212.257	155.750
Ajustes para reconciliar o superávit do exercício ao fluxo de caixa gerado pelas (aplicados nas) atividades operacionais:		
Depreciação	831	-
Varição nas contas de ativos e passivos operacionais:		
Adiantamentos de vencimentos	(716)	-
Despesas antecipadas	(115)	115
Fornecedores	1.932	1.607
Obrigações sociais e trabalhistas	3.126	219
Obrigações tributárias e contribuições	1.895	(1.876)
Fluxo de caixa gerado (aplicado) nas atividades operacionais	219.210	155.815
Fluxo de caixa das atividades de investimentos:		
Aquisição de imobilizado	(5.949)	-
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimentos	(5.949)	-
Aumento (redução) de caixa e equivalentes de caixa	213.261	155.815
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	257.731	101.916
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	470.992	257.731

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Instituto Malwee

Notas explicativas às demonstrações financeiras
31 de dezembro de 2022 e 2021
(Valores expressos em reais)

1. Contexto operacional

O Instituto Malwee (“Instituto”), com sede em São Paulo, no estado de São Paulo, foi constituído em 09 de dezembro de 2019, sob a forma de uma associação civil de direito privado, sem fins lucrativos, tendo como principal objetivo a promoção de atividades e finalidades de relevância pública e social, com ênfase em dois pilares (I) a sustentabilidade, desenvolvendo e apoiando ações que contribuam para a defesa, preservação e conservação do meio ambiente e promoção do desenvolvimento sustentável e (II) a proteção da infância, desenvolvendo e apoiando ações que contribuam para assegurar saúde, bem estar e educação, acesso a cultura, esportes e assistência social a todas as crianças nas comunidades em que atua.

Para consecução de seu objeto, o Instituto poderá desempenhar as seguintes atividades:

- (a) Arrecadar e administrar recursos (financeiros técnicos e materiais) destinando-os as atividades relacionadas neste artigo e à manutenção do instituto, obedecidas as diretrizes deste estatuto;
- (b) Adquirir e manter participações societárias em sociedades comerciais e patrocinar outras entidades civis dedicadas às atividades referidas no caput deste artigo;
- (c) Desenvolver, fomentar e apoiar, inclusive mediante aporte financeiro, programas, projetos e ações relacionados aos objetivos descritos no “caput” deste Artigo ou desenvolvidos por entidades dos tipos mencionados no item “b” anterior;
- (d) Promover e patrocinar cursos, palestras, seminários, simpósios e conferências;
- (e) Firmar convênios, contratos, intercâmbios, termos de parceria, termos de colaboração e de fomento, nos termos da legislação vigente, bem como promover iniciativas conjuntas com escolas, clínicas, hospitais, associações, empresas, órgãos, entidades ou quaisquer outras organizações ou entidades, públicas ou privadas, nacionais ou internacionais;
- (f) Conceder prêmios e outros incentivos nas suas áreas de atuação;
- (g) No âmbito da Lei 8.313, de 23 de dezembro de 1991 e das demais leis e regulamentos aplicáveis, promover ações de incentivo à formação artística e cultural, inclusive mediante o fomento à produção cultural e artística, visando seus beneficiários diretos ou indiretos;
- (h) No âmbito da Lei 11.438, de 29 de dezembro de 2006, e das demais e regulamentos aplicáveis, implantar e desenvolver atividades de caráter desportivo e paradesportivo visando seus beneficiários diretos e indiretos;
- (i) Praticar quaisquer outras atividades lícitas ligadas aos seus objetivos.

Instituto Malwee

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2022 e 2021
(Valores expressos em reais)

2. Base de elaboração e de apresentação das demonstrações financeiras

a) Declaração de conformidade

As demonstrações financeiras foram elaboradas de acordo com as Normas Brasileiras de Contabilidade, consubstanciadas nos pronunciamentos técnicos do Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e nas disposições aplicáveis às instituições sem fins lucrativos, ITG 2002 (R1) - Entidade Sem finalidade de Lucros, e posteriores alterações, emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), que visam orientar sobre procedimentos contábeis a serem cumpridos pelas pessoas jurídicas de direito privado sem finalidade de lucros.

As demonstrações financeiras foram aprovadas pela Diretoria em 24 de março de 2023.

b) Base de mensuração

O Instituto adotou todas as normas, revisões de normas e interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) que estavam em vigor em 31 de dezembro de 2022. As demonstrações financeiras foram preparadas utilizando o custo histórico como base de valor.

c) Moeda funcional e de apresentação

As demonstrações financeiras estão sendo apresentadas em Reais, que é a moeda funcional do Instituto.

3. Principais práticas contábeis

As principais práticas contábeis adotadas pelo Instituto estão descritas a seguir:

a) Apuração do resultado

O reconhecimento das receitas e despesas é efetuado em conformidade com o princípio da competência do exercício.

i) *Receitas*

As receitas oriundas de doações e contribuições são registradas mediante a documentação hábil, quando da efetiva entrada dos recursos. Os valores contabilizados correspondem aos valores líquidos das doações recebidas, já deduzidas dos impostos aplicáveis que tenham sido retidos e recolhidos na fonte.

Instituto Malwee

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2022 e 2021
(Valores expressos em reais)

3. Principais práticas contábeis--Continuação

a) Apuração do resultado--Continuação

ii) *Despesas*

As despesas são registradas pelo regime de competência, e estão representadas pelos seguintes grupos:

- (i) *Despesas com projetos*: são gastos com doações a terceiros e/ou, além de gastos com o pagamento a prestadores de serviço e compra de materiais para financiamento dos projetos realizados diretamente pelo instituto e/ou em parceria com outras empresas, entidades ou associações.
- (ii) *Despesas administrativas e de infraestrutura*: são despesas oriundas da manutenção das atividades do Instituto (Ex.: despesas com vencimentos e encargos sociais (INSS), serviços contratados de terceiros relacionados à manutenção e administração do Instituto, tais como despesas com viagens, despesas bancárias, despesas tributárias, outras.)

b) Caixa e equivalentes de caixa

Representam saldos de caixa, depósitos à vista em conta bancária e aplicações financeiras de liquidez imediata e que estão sujeitos a insignificante risco de mudança de valor.

c) Ativo de direito de uso e arrendamento

Um contrato é, ou contém, um arrendamento se o contrato transfere o direito de controlar o uso de um ativo identificado por um período em troca de pagamentos, para o qual é necessário avaliar se: (i) o contrato envolve o uso de um ativo identificado, que pode estar explícito ou implícito, e pode ser fisicamente distinto ou representar substancialmente toda a capacidade de um ativo fisicamente distinto. Se o fornecedor tiver o direito substancial de substituir o ativo, então o ativo não é identificado; (ii) o Instituto tem o direito de obter substancialmente todos os benefícios econômicos do uso do ativo durante o período do contrato; e (iii) o Instituto tem o direito de direcionar o uso do ativo. Significa que o Instituto tem o direito de tomada de decisão para alterar como e para qual finalidade o ativo é usado.

Um arrendatário reconhece um ativo de direito de uso que representa o seu direito de utilizar o ativo arrendado e um passivo de arrendamento que representa a sua obrigação de efetuar pagamentos do arrendamento.

Instituto Malwee

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2022 e 2021
(Valores expressos em reais)

3. Principais práticas contábeis--Continuação

c) Ativo de direito de uso e arrendamento--Continuação

O ativo de direito de uso é inicialmente mensurado pelo custo e compreende o montante inicial do passivo de arrendamento ajustado por qualquer pagamento efetuado em ou antes da data de início do contrato, adicionado de qualquer custo direto inicial incorrido e estimativa de custo de desmontagem, remoção, restauração do ativo no local onde está localizado, menos qualquer incentivo recebido.

O ativo de direito de uso é depreciado subsequentemente usando o método linear desde a data de início até o final da vida útil do direito de uso ou o término do prazo do arrendamento.

O passivo de arrendamento é inicialmente mensurado pelo valor presente dos pagamentos não efetuados, descontado utilizando a taxa de juros implícita no arrendamento ou, se a taxa não puder ser prontamente determinada, pela taxa de empréstimo incremental.

Após a mensuração inicial, o passivo de arrendamento é mensurado pelo custo amortizado utilizando o método dos juros efetivos. É remensurado quando existir mudança (i) nos pagamentos futuros decorrentes de uma mudança no índice ou taxa (ii) na estimativa do montante esperado a ser pago no valor residual garantido ou (iii) mudanças na avaliação se o Instituto de que exercerá a opção de compra, prorrogação ou rescisão. Quando o passivo de arrendamento é remensurado, o valor do ajuste correspondente é registrado no valor contábil do ativo de direito de uso ou no resultado, se o valor contábil do ativo de direito de uso tiver sido reduzido a zero.

Considerando que o único contrato elegível à política contábil que o Instituto possui é o aluguel do espaço físico, sendo que no exercício de 2019 nenhum pagamento foi realizado devido a carência negociada e nos exercícios de 2020, 2021 e 2022 o contrato permaneceu suspenso devido a Pandemia Covid-19 e os trabalhos estarem em home-office, o Instituto enquadrado como de baixo valor e, portanto, enquadrado no expediente prático da norma, sendo lançado ao resultado quando de sua ocorrência. A expectativa é de que o contrato seja renegociado quando do retorno ao espaço físico o que deve ocorrer ao longo do exercício de 2023, e então sua classificação na norma será reavaliada de acordo com os termos de renovação.

d) Passivos circulantes

Os passivos circulantes são demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos incorridos até a data do balanço patrimonial. Quando aplicável, 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 julgada como provável e com base nas melhores estimativas do risco envolvido.

Instituto Malwee

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2022 e 2021
(Valores expressos em reais)

3. Principais práticas contábeis--Continuação

e) Demonstração dos fluxos de caixa

A Demonstração do Fluxo de Caixa foi elaborada em conformidade com o CPC 03 (R2) que permite que as entidades divulguem fluxo de caixa oriundo de atividades operacionais utilizando o método direto ou o método indireto. O Instituto optou pelo método indireto para elaboração dessa demonstração.

f) Impostos e contribuições

Em virtude de ser entidade sem fins lucrativos, o Instituto goza do benefício de isenção do pagamento de tributos federais incidentes sobre o resultado, de acordo com os artigos 178 a 184 do Regulamento de Imposto de Renda e aprovado pelo Decreto nº 9.580, de 22/11/2018, e artigo 195 da Constituição Federal. As obrigações tributárias registradas pelo Instituto estão relacionadas aos impostos retidos na fonte sobre serviços de terceiros e tributos municipais e estaduais.

g) Novos pronunciamentos contábeis ou aplicados pela primeira vez em 2022

A Entidade aplicou pela primeira vez certas normas e alterações, que são válidas para períodos anuais iniciados em 1º de janeiro de 2022 ou após essa data. O Instituto decidiu não adotar antecipadamente nenhuma outra norma, interpretação ou alteração que tenham sido emitidas, mas ainda não estejam vigentes.

Alterações no CPC 37 (R1), CPC 48, CPC 29, CPC 27, CPC 25 e CPC 15 (R1)

As alterações aos pronunciamentos acima são em decorrência das alterações anuais relativas ao ciclo de melhorias entre 2018 e 2020, tais como:

- Contrato Oneroso - custos de cumprimento de contrato;
- Ativo imobilizado - vendas antes do uso pretendido; e
- Referências à Estrutura conceitual.

A vigência dessas alterações deve ser estabelecida pelos órgãos reguladores que o

aproverem, sendo que, para o pleno atendimento às normas internacionais de contabilidade, a entidade deve aplicar essas alterações nos exercícios anuais com início em, ou após, 1º de janeiro de 2022.

Essas alterações não tiveram impacto nas demonstrações financeiras do Instituto.

Instituto Malwee

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2022 e 2021
(Valores expressos em reais)

3. Principais práticas contábeis--Continuação

g) Novos pronunciamentos contábeis ou aplicados pela primeira vez em 2022--Continuação

Ativo imobilizado - vendas antes do uso pretendido

A alteração proíbe as entidades de deduzirem do custo de um item imobilizado quaisquer produtos de vendas de itens produzidos ao trazer esse ativo para o local e condição necessários para que ele seja capaz de operar da maneira pretendida pela administração. Em vez disso, uma entidade reconhece os produtos de vender os itens, e os custos de produzir os itens, na demonstração do resultado.

Essas alterações não tiveram impacto nas demonstrações financeiras do Instituto já que não houve vendas de tais itens produzidos por ativo imobilizado disponibilizado para uso ou depois do início do exercício mais antigo apresentado.

Referências à Estrutura conceitual

As alterações substituem uma referência a uma versão anterior da Estrutura Conceitual do IASB por uma referência à versão atual emitida em março de 2018 sem alterar significativamente seus requisitos.

Essas alterações não tiveram impacto nas demonstrações financeiras do Instituto.

h) Novos pronunciamentos que ainda não estão em vigor

Algumas normas e interpretações foram emitidas, mas ainda não são efetivas na data destas demonstrações financeiras. Da mesma forma, determinadas normas atualmente em vigor foram alteradas e serão aplicadas no futuro.

Em análise preliminar a Administração concluiu que não haverá impacto relevante às demonstrações financeiras individuais e consolidadas em relação à emissão de tais normas, são elas:

- (a) IFRS 17 - Contratos de seguro;
- (b) Alterações ao IAS 1: Classificação de passivos como circulante ou não circulante;
- (c) Alterações ao IAS 8: Definição de estimativas contábeis;
- (d) Alterações ao IAS 1 e IFRS Practice Statement 2: Divulgação de políticas contábeis; e
- (e) Alterações ao IAS 12: Tributos diferidos relacionados a ativos e passivos originados de uma simples transação.

Não são esperados impactos destes novos pronunciamentos no Instituto.

Instituto Malwee

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2022 e 2021
(Valores expressos em reais)

4. Caixa e equivalentes de caixa

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Caixa	22	22
Bancos conta movimento	10	-
Aplicações financeiras	470.960	257.709
	<u>470.992</u>	<u>257.731</u>

As aplicações financeiras referem-se a operações em Fundo de Renda Fixa e em Certificado de Depósito Bancário - CDB, de resgate imediato sem perda de valor, remunerados por taxas médias de mercado.

5. Adiantamentos

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Adiantamentos de férias	716	-
	<u>716</u>	<u>-</u>

6. Despesas antecipadas

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Anuidades a apropriar	198	83
	<u>198</u>	<u>83</u>

7. Recursos de projetos a receber

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Repasses Municipais - Termo de fomento 04/2022/CMDCA/JS (i)	135.854	-
	<u>135.854</u>	<u>-</u>

- (i) Relativo ao termo de fomento 04/2022/CMDCA/JS celebrado entre o município de Jaraguá do Sul/SC e o instituto Malwee, por intermédio do Conselho Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente- CMDCA, com o objetivo de execução de projeto(s) de atendimento, promoção, proteção e defesa dos direitos da criança e do adolescente, destinados a satisfação de interesses compartilhados pela administração pública e pelo instituto Malwee (o "Projeto Instituto Malwee Acelera - Jaraguá"), com período de execução de 12 meses, tendo início em 23/08/2022 e fim em 23/08/2023, com cronograma de metas estabelecido através do termo de fomento. Os recursos financeiros para execução do objeto do termo de fomento estão fixados no valor de R\$ 201.232, relativos ao período de execução de 12 meses, dos quais já foram repassados no exercício de 2022 ao instituto Malwee o valor total de R\$ 65.378 (correlacionada à nota explicativa nº 12).

Instituto Malwee

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2022 e 2021
(Valores expressos em reais)

8. Imobilizado

	Taxa anual de Depreciação	31/12/2022		31/12/2021
		Custo	Depreciação acumulada	Líquido
Equipamentos de informática	20%	5.949	(831)	5.118
		5.949	(831)	5.118

9. Fornecedores

	2022	2021
Fornecedores	6.091	4.159
	6.091	4.159

Representados substancialmente por serviços de assessoria contábil, assessoria tributária e serviços vinculados a prestador do programa Instituto Malwee Acelera (edição nacional), prestados em 2022.

10. Obrigações sociais e trabalhistas

	2022	2021
Pró-labore de diretores a pagar	8.476	8.528
Salários a pagar	996	-
INSS a recolher	3.709	3.157
FGTS a recolher	213	-
PIS a recolher	27	-
Férias e encargos a pagar	1.390	-
	14.811	11.685

11. Obrigações tributárias e contribuições

	2022	2021
CSRF a recolher	1.992	60
IRRF a recolher	149	186
	2.141	246

Instituto Malwee

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2022 e 2021
(Valores expressos em reais)

12. Subvenções Governamentais - Municipal

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Subvenção Municipal - Termo de fomento 04/2022/CMDCA/JS (i)	135.854	-
	135.854	-

(i) Relativo aos recursos que deverão ser empregados na execução do Projeto Instituto Malwee Acelera - Jaraguá. Correlacionada à nota explicativa nº 7.

13. Patrimônio Líquido

Constituem patrimônio do Instituto:

- (a) Acumula valores de superávits (déficits) apurados anualmente desde a data de sua constituição.
- (b) O superávit do exercício é incorporado ao Patrimônio Social, conforme Resolução CFC nº 1.409/12 que aprovou a Interpretação ITG 2002 - Entidade sem Finalidade de Lucros.

14. Receitas com doações/subvenções

As principais receitas do Instituto Malwee referem-se a doações oriundas de pessoas físicas e jurídicas.

Doações de pessoas jurídicas e pessoas físicas - o Instituto Malwee é classificado como associação privada sem finalidade de lucros, o que evidencia a prerrogativa de receber doações diversas, para o custeio de suas operações sociais.

A composição das receitas com doações é como segue:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Receitas com doações de pessoas jurídicas	40.265	-
Receitas com doações de pessoas físicas	1.041.787	523.333
Subvenções governamentais – Municipal	65.378	-
(-) Impostos incidentes (i)	(44.488)	(20.833)
	1.102.942	502.500

A principal mantenedora do Instituto foi a Sra. Laurita Karsten Weege, uma das associadas fundadoras do Instituto na qual contribuiu com o valor de R\$1.000.000 em 2022 (R\$ R\$500.000 em 2021). Os recursos provenientes das doações recebidas têm sua aplicação livre, a ser

Instituto Malwee

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2022 e 2021
(Valores expressos em reais)

14. Receitas com doações/subvenções--Continuação

definida pelo próprio Instituto Malwee, exceto pela doação de R\$ 35.265,00 recebida da Malwee Malhas Ltda., que deverá ser aplicada integralmente na execução do Programa Plant.Ar, descrito na nota explicativa 15.

- (i) Imposto sobre transmissão causa mortis e doações (ITCMD) que incide sobre o recebimento e realização de doações com valor superior a 2.500 (duas mil e quinhentas) UFESPs (aproximadamente R\$80 mil).

15. Gastos com projetos/despesas operacionais

a) Gastos com doações e projetos

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Doações condicionais a projetos	-	4.900
Despesas Programa Instituto Malwee Acelera (i)	206.407	102.500
Despesas Programa de Voluntariado (ii)	12.572	60.583
Despesas Projeto Piloto - Economia Circular (iii)	-	-
Despesas Programa Nutrir - Maceió/AL (iv)	181.116	-
Despesas Projeto Menos resíduos mais renda (v)	186.656	-
Despesas Programa Nutrir - São Paulo/SP (Cultivando horizontes) (vi)	109.450	-
Despesas Programa Plantar (vii)	21.538	-
	717.739	167.983

- (i) Programa de Capacitação e Aceleração de Entidades do Terceiro Setor mediante o oferecimento de uma jornada de workshops e treinamentos destinados a prover as OSCs com ferramentas e conhecimentos de gestão visando aumentar seu impacto social. O valor despendido incluir as despesas com o Projeto Instituto Malwee Acelera - Jaraguá realizadas com recursos provenientes do Termo de fomento 04/2022/CMDCA/JS (v. nota explicativa nº 7)
- (ii) Despesas com a execução das ações do Programa de Voluntariado Corporativo do Grupo Malwee, incluindo programa de cooperação técnica e financeira na execução de programas educacionais implementados pelo instituto Malwee no estado de Santa Catarina.
- (iii) Projeto reintitulado, no exercício de 2022, para "Programa Menos resíduo, mais renda".
- (iv) O Programa Nutrir tem o objetivo de apoiar e desenvolver projetos que combatem a desnutrição e a má nutrição infantil. O Projeto desenvolvido em Maceió/AL combate à desnutrição infantil na primeira infância, na cidade de Maceió/AL, por meio de suplementação de micronutrientes necessários ao desenvolvimento infantil, e ao mesmo tempo assessorar as famílias na compreensão das necessidades nutricionais e na busca de mecanismos para assegurar que, mesmo após o encerramento do programa, tais criança passem a ter uma nutrição mais saudável, assegurando seu adequado desenvolvimento físico e mental.
- (v) O Programa Menos Resíduo, Mais Renda é um programa que contempla diversas iniciativas e projetos destinados a incentivar o uso de resíduos de corte da indústria têxtil e com eles gerar capacitação e renda para mulheres em situação de vulnerabilidade econômica e social. Uma das iniciativas desse Programa é o Projeto Tecendo Horizontes, em parceria com CIEDS – Centro Integrado de Estudos e Programas de Desenvolvimento Sustentável, para criação de espaço de formação empreendedora para inclusão social e produtiva na área de costura na cidade de Pacajus/CE.

Instituto Malwee

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2022 e 2021
(Valores expressos em reais)

15. Gastos com projetos/despesas operacionais--Continuação

a) Gastos com doações e projetos--Continuação

- (vi) O Programa Nutrir tem o objetivo de apoiar e desenvolver projetos que combatem a desnutrição e a má nutrição infantil. Em São Paulo/SP o Instituto trabalha em parceria com o CREN - Centro de Recuperação e Educação Alimentar no projeto "Cultivando Horizontes". projeto de combate à desnutrição infantil, na cidade de São Paulo/SP, por meio de iniciativas de Educação Alimentar e Nutricional das famílias, doação de cestas de alimentos frescos contendo frutas, legumes e verduras (FLV) e aproximação entre as famílias e os agricultores locais para encurtamento da cadeia de fornecimento, garantindo maior acessibilidade a alimentos frescos e de qualidade a valores acessíveis para famílias em situação de vulnerabilidade econômica e social.
- (vii) Programa que visa a recuperação da mata nativa em áreas degradadas e inclui a restauração de áreas no entorno de nascentes em parceria com Associação Corredor Ecológico Vale do Paraíba, para restauração florestal em áreas designadas como prioritárias no âmbito do programa Nascentes da secretaria de infraestrutura e meio ambiente do Estado de São Paulo (SIMA).

b) Em 31 de dezembro de 2022 a entidade possui os seguintes contratos, com fornecedores/OSCs, com objetivo de execução dos programas e projetos relacionados

Fornecedor/OSCs	Projetos	Valor do contrato + aditivos/ aditamentos/ descontos	Valor pago	Saldo a pagar ⁽ⁱⁱ⁾
Instituto Phomenta	Aceleração de OSCs	156.600	131.600	25.000
R M Cavalcante Treinamento em Desenvolvimento Profissional	Aceleração de OSCs	30.000	7.500	22.500
Subtotal - Projeto Aceleração de OSCs		186.600	139.100	47.500
CIEDS - Centro Integrado de Estudos	Menos resíduos mais renda	252.807	207.000	45.807
Bússola Tecnologia Social LTDA	Menos resíduos mais renda	12.000	4.000	8.000
Subtotal - Projeto Menos resíduo, mais renda		264.807	211.000	53.807
CREN - Centro de Recuperação e Educação Alimentar	Programa Nutrir São Paulo SP - Cultivando horizontes	197.300	109.450	87.850
Instituto Phomenta	Programa de aceleração -Jaraguá do Sul-SC	137.420	45.807	91.613
Associação Corredor Ecológico Vale do Paraíba ⁽ⁱ⁾	Corredor Ecológico	67.444	21.538	45.906
Total de obrigações contratuais		853.571	526.895	326.676

(i) Vigência de longo prazo (LP), de acordo com a cláusula 7.1. do contrato de prestação de serviços.

(ii) Os saldos a pagar dependem da conclusão de marcos contratuais relacionados à execução dos respectivos projetos, que ainda não haviam sido atingidos em 31 de dezembro de 2022.

Instituto Malwee

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2022 e 2021
(Valores expressos em reais)

15. Gastos com projetos/despesas operacionais--Continuação

c) Despesas administrativas

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Despesas administrativas		
Vencimentos e encargos sociais (i)	191.665	161.280
Serviços de terceiros (ii)	45.028	30.065
Gerais de infraestrutura (iii)	15.801	837
	<u>252.494</u>	<u>192.182</u>

- (i) Representadas por salários, encargos, benefícios e serviços prestados pela diretoria da associação.
- (ii) Representadas substancialmente por serviços prestados por pessoas jurídicas, de: Assessoria e consultoria contábil, auditoria, tecnologia em desenvolvimento web, cursos de aperfeiçoamento, serviços de comunicação e marketing e tecnologia em acesso a plataformas digitais.
- (iii) Representadas substancialmente por despesas com materiais de expediente, correios, despesas tributárias e taxas da prefeitura.

16. Resultado financeiro líquido

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Rendimento de aplicações financeiras	99.408	17.694
Tarifas bancárias	(1.236)	(1.339)
Juros e multas	(48)	(138)
IRRF e IOF sobre rendimentos de aplicações	(18.576)	(2.802)
	<u>79.548</u>	<u>13.415</u>