

Demonstrações Financeiras

Instituto Malwee

31 de dezembro de 2023 e 2022
com Relatório do Auditor Independente

Instituto Malwee

Demonstrações financeiras

31 de dezembro de 2023 e 2022

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 do fluxo 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 2023 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 as políticas contábeis materiais e outras informações elucidativas.

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 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 aplicáveis às entidades sem finalidades de lucros (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.

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

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



Building a better
working world

- 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, 03 de abril de 2024.

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

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Cleverson L. Lescowicz'.

Cleverson Luís Lescowicz
Contador CRC-SC027535/O

Instituto Malwee

Balanço patrimonial
31 de dezembro de 2023 e 2022
(Valores expressos em reais)

	Nota	31/12/2023	31/12/2022
Ativo			
Circulante			
Caixa e equivalente de caixa	4	210.140	470.992
Adiantamentos de vencimentos	5	1.074	716
Despesas antecipadas	6	198	198
Recursos de projetos a receber	7	-	135.854
Total do ativo circulante		211.412	607.760
Não Circulante			
Imobilizado	8	3.929	5.118
Total do ativo		215.341	612.878
Passivo			
Circulante			
Fornecedores	9	5.253	6.091
Obrigações sociais e trabalhistas	10	23.344	14.811
Obrigações tributárias e contribuições	11	416	2.141
Subvenções governamentais - Municipal	12	-	135.854
Total do passivo circulante		29.013	158.897
Patrimônio líquido			
Superávit/déficit acumulado	13	(267.653)	212.257
Patrimônio social		453.981	241.724
Total do patrimônio líquido		186.328	453.981
Total do passivo e patrimônio líquido		215.341	612.878

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Instituto Malwee

Demonstração do resultado
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Valores expressos em reais)

	Nota	31/12/2023	31/12/2022
Receita operacional líquida:	14		
Doações de pessoa jurídica		11.337	40.265
Doações de pessoa física		770.833	1.041.787
Subvenções governamentais - Municipal		133.680	65.378
(-) Impostos incidentes		(30.833)	(44.488)
		885.017	1.102.942
Custos e despesas com projetos:	15a		
Despesas com projetos		887.738	717.739
		887.738	717.739
Despesas operacionais:	15c		
Despesas administrativas			
Obrigações sociais e trabalhistas		266.077	191.665
Serviços de terceiros		32.233	45.028
Gerais de Infraestrutura		23.008	15.801
		321.318	252.494
Resultado operacional		(324.039)	132.709
Receitas financeiras		74.707	99.408
Despesas financeiras		(18.321)	(19.860)
Resultado financeiro líquido	16	56.386	79.548
Superávit/(déficit) do exercício		(267.653)	212.257

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Instituto Malwee

Demonstração do resultado abrangente
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Valores expressos em reais)

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Superávit/Déficit do exercício	<u>(267.653)</u>	212.257
Outros resultados abrangentes	-	-
Resultado abrangente do exercício	<u>(267.653)</u>	212.257

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Instituto Malwee

Demonstração das mutações do patrimônio líquido
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Valores expressos em reais)

	Patrimônio social	Superávit/ (déficit)	Total
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
Superávit acumulado	212.257	(212.257)	-
Déficit do exercício	-	(267.653)	(267.653)
Saldos em 31 de dezembro de 2023	453.981	(267.653)	186.328

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Instituto Malwee

Demonstração do fluxo de caixa
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Valores expressos em reais)

	2023	2022
Fluxo de caixa das atividades operacionais		
Superávit/(déficit) do exercício	(267.653)	212.257
Ajustes para reconciliar o superávit do exercício ao fluxo de caixa gerado pelas (aplicados nas) atividades operacionais	1.189	831
Varição nas contas de ativos e passivos operacionais:		
Adiantamentos de vencimentos	(358)	(716)
Anuidades a apropriar	-	(115)
Fornecedores	(838)	1.932
Obrigações sociais e trabalhistas	8.533	3.126
Obrigações tributárias e contribuições	(1.725)	1.895
Fluxo de caixa gerado (aplicado) nas atividades operacionais	(260.852)	219.210
Varição nas contas de investimentos:		
Aquisição de imobilizado	-	(5.949)
Fluxo de caixa gerado (aplicado) nas atividades de investimentos	-	(5.949)
Aumento/redução líquida do caixa e equivalentes de caixa	(260.852)	213.261
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	470.992	257.731
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	210.140	470.992

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Instituto Malwee

Notas explicativas às demonstrações financeiras
31 de dezembro de 2023 e 2022
(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 à 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 2023 e 2022
(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 03 de abril de 2024.

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 2023. 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*

Instituto Malwee

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2023 e 2022
(Valores expressos em reais)

3. Principais práticas contábeis--Continuação

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.

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.

O único contrato elegível à política contábil que o Instituto possuía era 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, 2022 e 2023 o contrato permaneceu suspenso devido a Pandemia Covid-19 e os trabalhos estarem em home-office. Durante setembro de 2023 tal contrato foi distratado, de comum acordo entre as partes, tendo o Instituto recebido

Instituto Malwee

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2023 e 2022
(Valores expressos em reais)

plena quitação em relação às suas obrigações. O espaço atualmente ocupado pelo Instituto é cedido de forma gratuita, não havendo, portanto, em vigor qualquer contrato elegível a essa política contábil.

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.

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) Pronunciamentos novos ou revisados aplicados pela primeira vez em 2023

As seguintes normas aplicadas pela primeira vez em 2023 não tiveram impacto significativo na preparação das demonstrações financeiras da Empresa.

- i) IFRS 17/CPC 50 – Contratos de Seguros
- ii) IAS 8/CPC23 – Políticas contábeis, mudança de estimativa e retificação de erro;
- iii) IAS 1/CPC26 – Apresentação das demonstrações contábeis;
- iv) IAS 12/CPC32 – Tributos sobre o lucro.

Instituto Malwee

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2023 e 2022
(Valores expressos em reais)

3. Principais práticas contábeis--Continuação

h) Novos pronunciamentos que ainda não estão em vigor

As normas e interpretações novas e alteradas emitidas, mas não ainda em vigor até a data de emissão das demonstrações financeiras da Empresa, estão descritas a seguir. A Empresa pretende adotar essas normas e interpretações novas e alteradas, se cabível, quando entrarem em vigor.

- i) IFRS16/CPC06 – Passivo de locação em um Sale and Leaseback (Transação de venda e retroarrendamento);
- ii) IAS1/CPC26 (R1) – Classificação de passivos como circulante e Não-circulante;
- iii) IAS7/CPC03 (R2) – Acordos de financiamento de fornecedores.

Não são esperados impactos destes novos pronunciamentos no Instituto.

Instituto Malwee

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2023 e 2022
(Valores expressos em reais)

4. Caixa e equivalentes de caixa

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Caixa	22	22
Bancos conta movimento	10	10
Aplicações financeiras	210.108	470.960
	<u>210.140</u>	<u>470.992</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>2023</u>	<u>2022</u>
Adiantamentos de férias	1.074	716
	<u>1.074</u>	<u>716</u>

6. Despesas antecipadas

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Anuidades a apropriar	198	198
	<u>198</u>	<u>198</u>

7. Recursos de projetos a receber

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Repasses Municipais - Termo de fomento 04/2022/CMDCA/JS (i)	-	135.854
	<u>-</u>	<u>135.854</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 foram repassados ao instituto no exercício de 2022 o valor de R\$ 65.378, e no exercício de 2023 o valor de R\$ 135.854 (correlacionada à nota explicativa nº 12), totalizando o valor fixado no termo de fomento.

Instituto Malwee

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2023 e 2022
(Valores expressos em reais)

8. Imobilizado

		31/12/2023		31/12/2022
	Taxa	Adição		
	anual de	Depreciação		
	Depreciação	Custo	acumulada	Líquido
Equipamentos de informática	20%	5.950	(2.021)	3.929
		5.950	(2.021)	3.929
				Líquido
				5.118

9. Fornecedores

	2023	2022
Fornecedores	5.253	6.091
	5.253	6.091

Representados substancialmente por serviços de assessoria contábil e serviços de hospedagem e transporte em viagens, prestados em 2023.

10. Obrigações sociais e trabalhistas

	2023	2022
Pró-labore de diretores a pagar	11.592	8.476
Salários a pagar	1.610	996
INSS/IRRF s/folha de pessoal a recolher	8.060	3.709
FGTS a recolher	348	213
PIS a recolher	44	27
Férias e encargos a pagar	1.690	1.390
	23.344	14.811

11. Obrigações tributárias e contribuições

	2023	2022
CSRF a recolher	314	1.992
IRRF a recolher	102	149
	416	2.141

Instituto Malwee

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2023 e 2022
(Valores expressos em reais)

12. Subvenções Governamentais - Municipal

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Subvenção Municipal - Termo de fomento 04/2022/CMDCA/JS (i)	-	135.854
	-	135.854

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

13. Patrimônio Líquido

Constituem patrimônio do Instituto:

- (a) Acúmulo de 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/subvenções é como segue:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Receitas com doações de pessoas jurídicas	11.337	40.265
Receitas com doações de pessoas físicas	770.833	1.041.787
Subvenções governamentais – Municipal	133.680	65.378
(-) Impostos incidentes (i)	(30.833)	(44.488)
	885.017	1.102.942

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\$740.000 em 2023 (R\$ R\$1.000.000 em 2022). Os recursos provenientes das doações recebidas têm sua aplicação livre, a ser

Instituto Malwee

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2023 e 2022
(Valores expressos em reais)

14. Receitas com doações/subvenções--Continuação

definida pelo próprio Instituto Malwee, observado o disposto em seu Estatuto Social.

- (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\$85 mil).

15. Gastos com projetos/despesas operacionais

a) Gastos com projetos

	2023	2022
Despesas Programa Instituto Malwee Acelera (i)	393.670	206.407
Despesas Programa de Voluntariado (ii)	24.884	12.572
Despesas Programa Nutrir - Maceió/AL (ii)	134.788	181.116
Despesas Projeto Menos resíduo, mais renda (iv)	184.709	186.656
Despesas Programa Nutrir - São Paulo/SP (Cultivando horizontes) (v)	132.242	109.450
Despesas Programa Plantar (vii)	17.445	21.538
	887.738	717.739

- (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 inclui 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) 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. A segunda fase do programa, desenvolvida em 2023, contou com atividades de educação alimentar e nutricional e aulas de culinárias para as mães, dando continuidade à capacitação das famílias para assegurarem uma nutrição adequada às crianças atendidas.
- (iv) 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.
- (v) 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.

Instituto Malwee

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação

31 de dezembro de 2023 e 2022

(Valores expressos em reais)

(vi) 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 2023 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
Associação Instituto Servir	Menos Resíduo, Mais Renda	49.400	17.500	31.900
CREN - Centro de Recuperação e Educação Alimentar	Programa Nutrir São Paulo SP - Cultivando horizontes	67.003	60.303	6.700
Associação Corredor Ecológico Vale do Paraíba	Corredor Ecológico	67.444	38.635	28.809
Instituto Phomenta	Programa Acelera 2024	156.197	62.479	93.718
Total de obrigações contratuais		340.044	178.917	161.127

c) Despesas administrativas

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Despesas administrativas		
Vencimentos e encargos sociais (i)	266.077	191.665
Serviços de terceiros (ii)	32.233	45.028
Gerais de infraestrutura (iii)	23.008	15.801
	321.318	252.494

(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 de viagens, despesas tributárias e taxas da prefeitura.

Instituto Malwee

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2023 e 2022
(Valores expressos em reais)

16. Resultado financeiro líquido

	2023	2022
Rendimento de aplicações financeiras	74.707	99.408
Tarifas bancárias	(289)	(1.236)
Juros e multas	(317)	(48)
Irrf e iof s/ aplicações financeiras	(17.715)	(18.576)
	56.386	79.549