

INSTITUTO FLORAVIDA

Demonstrações financeiras em

31 de dezembro de 2023 e

31 de dezembro de 2022

Conteúdo

Balancos patrimoniais

Demonstrações de resultados

Demonstrações do patrimônio líquido

Demonstrações dos fluxos de caixa - Método indireto

Notas Explicativas

Balanço Patrimonial

Ativo	2023	2022
Circulante		
Caixa e equivalentes de caixa	162.139,10	322.206,08
Creditos	-	30.000,00
Adiantamento a colaboradores	11.892,28	6.639,03
Adiantamento a fornecedores	-	153,95
Adiantamento de viagens	-	6.000,00
Total do ativo circulante	174.031,38	364.999,06
Não circulante		
Realizável a longo prazo		
Imobilizado	410.640,38	408.616,74
Intangível	27.403,21	27.403,21
Imobilizado em andamento	47.277,84	40.150,22
Total do ativo não circulante	485.321,43	476.170,17
Total do ativo	659.352,81	841.169,23

Passivo	2023	2022
Circulante		
Fornecedores	11.302,00	1.512,00
Salários, provisões trabalhistas e encargos sociais	69.688,06	63.508,55
Recursos de convênios a aplicar	23.388,92	6.329,16
Obrigações fiscais	1.685,96	1.248,73
Convênios a restituir	-	75.446,70
Total do passivo circulante	106.064,94	148.045,14
Não circulante		
Patrimônio líquido		
Superávit de exercícios anteriores	655.661,02	613.498,49
Superávit/déficit do exercício	(139.682,27)	42.162,53
Ajuste exercicios anteriores	37.309,12	37.463,07
Total do patrimônio	553.287,87	693.124,09
Total do passivo e patrimônio líquido	659.352,81	841.169,23

Demonstrações Resultado do Exercício

	2023	2022
(+) Receitas por doações	502.666,11	517.984,49
Doações pessoas jurídicas	484.071,51	513.724,49
Doações pessoas físicas	18.594,60	4.260,00
(+) Receitas por subvenções	682.182,78	703.163,20
CMDCA - Projeto Adolescer	-	70.608,59
Convênio Pro Saude/Receita Financeira	203.483,00	126.067,54
Convênio Estado/Receita Financeira	-	73.691,66
SMAS - Projeto Adolescer/Receita Financeira	-	106.287,64
Convênio Centro Fauna/Receita Financeira	-	40.506,59
Givaudan Fundation Alfabetização	128.624,73	136.001,18
Convênio - Centrofauna Idoso	202.346,71	-
Convênio Coletivo 60 +	147.728,34	-
Convênio Anidro- Jaborandi	-	150.000,00
(+) Receita de restituição de imposto	40.219,04	28.471,36
Restituição contribuição s/ folha	40.219,04	28.471,36
(=) Total das receitas	1.225.067,93	1.249.619,05
(-) Despesas operacionais		
Despesas com pessoal	(347.080,69)	(475.513,90)
Despesas gerais e administrativas	(485.438,47)	(347.375,15)
Outras receitas (despesas) operacionais	19.963,27	23.016,11
Despesas com pessoal e gerais - convênio MDCA	-	(70.608,59)
Despesas com pessoal e gerais - convênio Pró-Saude	(203.483,00)	(126.067,54)
Despesas com pessoal e gerais - convênio Estado	-	(73.691,66)
Despesas com pessoal e gerais - convênio Centrofauna Idoso	(202.346,71)	-
Despesas com pessoal e gerais - convênio Coletivo 60+	(147.728,34)	-
Despesas com pessoal e gerais - convênio SMAS	-	(106.287,64)
Despesas com pessoal e gerais - convênio Centrofauna	-	(40.506,59)
(=) Total das despesas	(1.366.113,94)	(1.217.034,96)
(=) Superávit/déficit antes resultado financeiro	(141.046,01)	32.584,09
(+/-) Resultado financeiro		
Receita (despesa) financeira	1.363,74	9.578,44
(=) Superávit/déficit do exercício	(139.682,27)	42.162,53

Demonstrações Mutações do Patrimônio Líquido

DMPL - Demonstrações das mutações do patrimônio líquido			
	Superávit/Déficit		Total
	Ex. anteriores	no exercício	
Saldo em 1º de janeiro de 2022	484.892,53	-	484.892,53
Incorporação do superávit		128.605,96	128.605,96
Superávit do período		42.162,53	42.162,53
Ajustes exercícios anteriores		37.463,07	37.463,07
Saldo em 31 de dezembro de 2022	484.892,53	208.231,56	693.124,09
Incorporação do superávit			-
Déficit do período		(139.682,27)	(139.682,27)
Ajustes exercícios anteriores		(153,95)	(153,95)
Saldo em 31 de dezembro de 2023	484.892,53	68.395,34	553.287,87

Demonstrações Fluxo de Caixa – Método Indireto

	2023	2022
Fluxo de Caixa das atividades operacionais		
Superávit /déficit do exercício	(139.682,27)	42.162,53
Depreciação	20.719,26	16.787,14
Ajuste exercício anteriores ativo/passivo	-	53.995,29
(Aumento) redução nos ativos	30.000,00	(30.000,00)
Adiantamentos	746,75	(1.424,14)
Aumento (redução) nos passivos		
Fornecedores	9.790,00	(4.050,57)
Salários, provisões trabalhistas e encargos sociais	6.179,51	34.935,00
Obrigações fiscais	437,23	(1.088,37)
Recursos de convênios a aplicar	17.059,76	(1.947,48)
Convênios a restituir	(75.446,70)	75.446,70
Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais	(130.196,46)	184.816,10
Fluxo de caixa das atividades de investimentos		
Imobilizado/Intangível	(29.870,52)	(78.318,22)
Caixa líquido consumido pelas atividades de investimento	(29.870,52)	(78.318,22)
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos		
Caixa líquido consumido pelas atividades de financiamentos	-	-
Aumento (redução) do caixa e equivalentes de caixa	(160.066,98)	106.497,88
Varição do caixa e equivalentes de caixa		
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	322.206,08	215.708,20
Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício	162.139,10	322.206,08
Aumento (redução) do caixa e equivalentes de caixa	(160.066,98)	106.497,88

Notas Explicativas às demonstrações financeiras

1. Contexto operacional

O Instituto Floravida é uma associação civil, de direito privado, de caráter socioambiental, sem fins econômicos, com sede na cidade de Botucatu, Estado de São Paulo e filial em Parnaíba, Estado do Piauí. Em 2020 o Instituto completou dezoito anos de existência com atuação nacional, com a missão de desenvolver iniciativas de educação socioambiental transversais em saúde, meio ambiente e desenvolvimento local, fortalecendo a participação da sociedade civil, enquanto sujeitos proativos na construção de suas vidas e do coletivo.

Através de 3 Eixos Temáticos, o Floravida realiza Programas e Projetos em prol da sustentabilidade nas regiões em que atua, que se tornam possíveis devido às parcerias e participações em alianças e redes que são construídas de forma participativa entre o primeiro, segundo e terceiro setores da sociedade.

- **Eixo Saúde:** Desenvolver processos educativos que fortaleçam a criticidade sobre as condições de saúde e cidadania;
- **Eixo Meio Ambiente:** Estimular a reflexão crítica sobre as intervenções; humanas nomeio ambiente, transformando os beneficiários em multiplicadores.
- **Eixo Desenvolvimento Local:** Elaborar e implementar projetos que favoreçam o empoderamento das comunidades com sustentabilidade.

O Instituto Floravida conta com uma equipe multidisciplinar de biólogos, zootecnistas, agrônomos, técnicos agrícolas, psicólogo, pedagogos e assistente administrativo, total de 12 profissionais contratados em regime CLT. Junto com a equipe técnica e consultores parceiros, o Floravida tem apoio do Conselho Deliberativo e Fiscal, que é composto por profissionais qualificados em diferentes áreas de atuação profissional.

2. Base de preparação

As demonstrações financeiras foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis aplicáveis à Pequena e Médias Empresas, de acordo com o pronunciamento técnico CPC ME – Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas (NBC TG 1000), emitido pelo CPC (Comitê de Pronunciamentos Contábeis).

A emissão das demonstrações financeiras foi autorizada pela Administração em 24 de maio de 2024. Após a sua emissão, somente a presidência tem o poder de alterar as demonstrações financeiras.

Todas as informações relevantes próprias das demonstrações financeiras, e somente elas, estão sendo evidenciadas, e correspondem àquelas utilizadas pela administração na sua gestão.

A prática contábil adotada é pelo regime de competência.

3. Moeda funcional e moeda de apresentação

Essas demonstrações financeiras estão apresentadas em Reais, que é a moeda funcional da Entidade.

4. Uso de estimativas e julgamentos

Na preparação destas demonstrações financeiras, a Administração utilizou julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação das políticas contábeis da entidade e os valores reportados dos ativos, passivos, receitas e despesas. As estimativas e premissas são revisadas de forma contínua.

5. Base de mensuração

As demonstrações financeiras foram preparadas com base no custo histórico.

6. Principais políticas contábeis

A entidade aplicou as políticas contábeis descritas abaixo de maneira consistente a todos períodos apresentados nessas demonstrações financeiras.

6.1 Receitas financeiras e despesas financeiras

As receitas e despesas financeiras da Companhia compreendem:

- receita de juros, descontos e variações cambiais; e
- despesa de juros, descontos e variações cambiais.

A receita e a despesa de juros são reconhecidas no resultado através do método dos juros efetivos.

6.2 Benefícios a empregados

Benefícios de curto prazo a empregados

Obrigações de benefícios de curto prazo a empregados são mensuradas em uma base não descontada e são incorridas como despesas conforme o serviço relacionado seja prestado.

7. Caixa e equivalentes de caixa

Caixa e equivalentes de caixa abrangem saldos de caixa, depósitos bancários e aplicações financeiras conversíveis em caixa em um período de 90 dias sem que ocorra perda significativa de seus valores. Nas demonstrações de fluxo de caixa, caixa e equivalentes de caixa caso, incluem saldos negativos de contas garantidas (cheque empresa) automaticamente são convertidos como exigíveis.

Valor justo versus valor contábil

Os valores contábeis, referentes aos instrumentos financeiros constantes no balanço patrimonial, quando comparados com os valores que poderiam ser obtidos na sua negociação em um mercado ativo ou, na ausência destes, com o valor presente líquido ajustado com base na taxa vigente de juros no mercado, se aproximam, substancialmente, de seus correspondentes valores de mercado.

Os seguintes métodos e premissas foram adotados na determinação do valor justo:

Caixa e equivalentes de caixa - São definidos como ativos destinados à negociação. Os valores contábeis informados no balanço patrimonial aproximam-se dos valores justos em virtude do curto prazo de vencimento desses instrumentos.

8. Imobilizado

(i) Reconhecimento e mensuração

Itens do imobilizado são mensurados pelo custo histórico de aquisição ou construção, deduzido de depreciação acumulada.

Quando partes de um item do imobilizado têm diferentes vidas úteis, elas são registradas como itens separados (componentes principais) de imobilizado.

Quaisquer ganhos e perdas na alienação de um item do imobilizado são reconhecidos no resultado.

(ii) Custos subsequentes

Custos subsequentes são capitalizados apenas quando é provável que benefícios econômicos futuros associados com os gastos serão auferidos pela Entidade.

(iii) Depreciação

A depreciação é calculada sobre o valor depreciável, que é o custo de um ativo, ou outro valor substituto do custo, deduzido do valor residual.

A depreciação é reconhecida no resultado baseando-se no método linear com relação às vidas úteis estimadas de cada parte de um item do imobilizado, já que esse método é o que mais perto reflete o padrão de consumo de benefícios econômicos futuros incorporados no ativo. Terrenos não são depreciados.

9. Operacionais e Contábeis

1. possui certidão negativa relativos aos tributos administrados pela Secretaria da Receita Federal do Brasil e certificado de regularidade do Fundo de Garantia do Tempo de Serviço - FGTS;
2. mantêm sua escrituração contábil regular que registre as receitas e despesas, bem como a aplicação em gratuidade de forma segregada, em consonância com as normas emanadas do Conselho Federal de Contabilidade;
3. conserva em boa ordem, pelo prazo de 10 (dez) anos, contado da data da emissão, os documentos que comprovem a origem e a aplicação de seus

recursos e os relativos a atos ou operações realizados que impliquem modificação da situação patrimonial;

4. cumpre as obrigações acessórias estabelecidas na legislação tributária;
5. elabora as demonstrações contábeis e financeiras devidamente assinada por contador legalmente habilitado nos Conselhos Regionais de Contabilidade.

10. Receitas por doações

Eventualmente a Entidade recebe doações e/ou contribuições de pessoas físicas e jurídicas, prevista em seu Estatuto Social.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
(+) Receitas por doações	502.666,11	517.984,49
Doações pessoas jurídicas	484.071,51	513.724,49
Doações pessoas físicas	18.594,60	4.260,00

11. Subvenções e/ou convênios públicos

São recursos financeiros provenientes de convênios firmados com órgãos governamentais, e tem como objetivo principal operacionalizar projetos e atividades pré-determinadas. Periodicamente, a Entidade presta conta de todo o fluxo financeiro e operacional aos órgãos competentes, ficando também toda documentação a disposição para qualquer fiscalização. Os convênios firmados estão de acordo com o estatuto social da Entidade e as despesas de acordo com suas finalidades.

Para a contabilização de suas subvenções governamentais a entidade atendeu a Resolução Nº. 1.305/10 do Conselho Federal de Contabilidade/CFC que aprovou a NBC TG 07-Subvenção e Assistência Governamentais e a Resolução do CFC Nº 1409/12 que aprovou a ITG 2002.

A entidade recebeu no decorrer do período as seguintes subvenções do Poder Público Federal, Estadual e Municipal:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
(+) Receitas por subvenções	553.558,05	417.162,02
CMDCA - Projeto Adolescer	-	70.608,59
Convênio Pro Saude/Receita Financeira	203.483,00	126.067,54
Convênio Estado/Receita Financeira	-	73.691,66
SMAS - Projeto Adolescer/Receita Financeira	-	106.287,64
Convênio Centro Fauna/Receita Financeira	-	40.506,59
Convênio - Centrofauna Idoso	202.346,71	-
Convênio Coletivo 60 +	147.728,34	-

12. Projetos

12.1 - Coletivo 60+:

Serviço de Convivência e fortalecimento de vínculos (SCFV) COLETIVO 60+. O programa nasceu em 2023 de uma transição do Programa Socioassistencial Adolescer, que atuou durante 20 anos pelo Instituto Floravida, tendo através de uma resposta efetiva às demandas sociais, adaptando-se às mudanças demográficas e atendendo a uma nova população em situação de vulnerabilidade social e associada. O novo equipamento atende ao público idoso, do município de Botucatu SP, adaptando-se às necessidades emergentes e promovendo o bem-estar dos idosos em sua comunidade. O serviço funciona em período integral, de segunda a sexta-feira, das 08 hs as 17 hs, exceto feriados. E temos como objetivo, prevenir situações de risco pessoal e social aos idosos e o isolamento social, fortalecendo vínculos familiares através de orientações à família sobre os cuidados básicos necessários ao idoso, fortalecimento comunitários incentivando a participação da família e da comunidade na atenção ao idoso, compartilhar com as famílias a provisão de cuidados essenciais a seus idosos.

12.2 - Centrofauna:

É um Centro de Triagem e Reabilitação de Animais Silvestres (CETRAS) e uma área de soltura e monitoramento de Fauna (ASMF). Tem os objetivos de acolher e reabilitar aves nativas, soltar e monitorar animais silvestres. Os animais atendidos são oriundos de ações fiscalizatórias da Polícia Ambiental (cativeiro ilegal, tráfico de fauna, maus tratos), resgates ou entregas espontâneas de munícipes.

Seu propósito é contribuir com a conservação da biodiversidade, promover ações educativas, apoiar pesquisas, trabalhar pelo bem-estar e respeito aos animais silvestres. Valorizamos sua condição livre na natureza. O Programa que é vital para a conservação da biodiversidade regional, apresenta alto potencial para apoiar com ações, infraestrutura e conhecimento nas atividades voltadas para a soltura de aves, que ocorrem naturalmente nos biomas de Cerrado e Mata Atlântica no Estado de São Paulo. Além disso, tem a importante missão de ampliar o conhecimento científico sobre a fauna silvestre, desenvolvendo projetos e atividades de Educação Ambiental e comunicação, com o intuito de contribuir com a construção de cidadãos sensibilizados e proativos.

12.3 – Pró-Saúde:

O Pró-Saúde atua por meio de ações coordenadas na promoção da saúde, saúde preventiva e inclusão social, tendo como ferramentas as PICS (Práticas Integrativas e Complementares, educação em saúde e educação ambiental, atuando em conjunto com o SUS (Sistema Único de Saúde). O projeto atende 6 (seis) unidade de saúde do município de Botucatu SP que estão localizadas em bairros com acentuada vulnerabilidade socioeconômica. Em cada unidade atendida, o projeto conta com um grupo que varia de 10 a 20 idosos (60 atendidos mensais aproximadamente), e proporciona atividades semanais de Promoção da Saúde, através do cultivo e utilização de plantas medicinais – política pública de Farmácias Vivas, oficinas de dança, yoga, caminhadas e inclusão digital.

12.4 - Terraflora:

O programa executou dois ciclos do Projeto de alfabetização rural, no território baixo Sul da Bahia, onde 7 comunidades foram atendidas, beneficiando 144 pessoas, destas, 83 passaram por consultas opto métricas e foram distribuídos 68 óculos de acordo com a necessidade de cada educando, como também a distribuição de 330 camisetas e material didático. Os educadores receberam computadores, impressoras, material de escritório e acesso à internet.

Em andamento temos o Projeto Educacional de Saneamento Rural Ecológico no território do Baixo-Sul da Bahia, que seguem os Objetivos Desenvolvimento Sustentável do Milênio (ODS 4 da ONU. Educação de Qualidade, ODS 6 e 3 da ONU. Água Potável e Saneamento / Boa saúde e bem-estar) estabelecidos pela ONU, realizou em 2023 a instalação de 7 Bacias de Evapotranspiração (Para o tratamento das águas escuras/dejetos fecais) que atenderá 7 centros comunitários, com preferência a escolas, casas de farinha, igrejas e associações e 20 Círculos de Bananeira (Para tratamento de águas cinzas/ Banhos, pias, lavanderias), essas instalações irão atender no mínimo 140 pessoas que vão receber Capacitação em suas Comunidades e nos temas de Saneamento Ambiental, Infraestrutura e Saúde, proporcionando educação, informação e saneamento básico, a fim de melhorar significativamente as condições de vida do agricultor evitando doenças e contaminações protegendo pessoas, animais, solo, água e floresta.

Nos Territórios de Cocais e entre Rios no Piauí, o Programa Terraflora no ano de 2022, realiza 36% do mapeamento Socioeconômico e Ambiental do arranjo produtivo do jaborandi, conveniado com as secretarias de: Estado do planejamento, Do Meio Ambiente e Recursos Hídricos, Da Agricultura Familiar, Da Assistência Social, Trabalho e Direitos Humanos, Instituto de Assistência Técnica e Extensão Rural do Piauí e parceria com a empresa BRAZBIO e com o Grupo Centroflora que também foram os financiadores.

O mapeamento consiste numa pesquisa de campo que utilizou dois tipos de metodologia, a exploratória onde foi desenvolvido as ferramentas necessárias, as quais são: revisão bibliográfica, formulação de questionário, desenvolvimento de software e elaboração de conteúdo de aulas didáticas para capacitação de agentes socioambientais, e na segunda parte, decorre a pesquisa descritiva, qualitativa e quantitativa que utiliza as ferramentas já desenvolvidas, formando os convênios com as escolas, treinamento de equipe, contratação, coordenação e orientação de estagiários, coleta de dados por meio de aplicação de questionários, vídeos e depoimentos, entrega de relatórios de atividades trimestrais, sistematização de dados, análise de dados e suas descrições.

A fim de cumprir o convênio, que propõe fortalecer e melhorar a cadeia de valor de coleta de folhas do jaborandi (nativo ou cultivado) no Estado do Piauí, especificamente nos Territórios de Desenvolvimento Cocais e Entre Rios, trazendo reais benefícios às comunidades envolvidas, conforme especificações estabelecidas no plano de trabalho (Anexo I), ora parte integrante e indissociável do presente acordo de convênio entre as partes. O instituto Floravida, por meio do programa Terraflora fica responsável pelo aumento de 75% dos folheiros não identificados e que serão cadastrados pelo projeto, faltam ainda 54% dos cadastros estabelecido pelo convênio. A proposta do convênio é a regularização para fornecimento de folha (medição proposta: Cadastro Técnico Federal de Atividades Utilizadoras dos Recursos Naturais IBAMA e/ou conforme indicação da SEMAR ao longo do desenvolvimento deste Termo de Cooperação).

Botucatu, 24 de Maio de 202.

Danilo Basso
CPF: 270.938.978-94
Diretor Presidente

Roberto Claudio Tozzo
CRC: 1SP 144447/O-8
Contador
