

# Relatório Financeiro 2023

Coordenadora de Administração e Finanças  
Marta Gomes de Jesus



# Objetivos



- Tornar a movimentação financeira do *CICLOS* pública e transparente.
- Contribuir para a tomada de decisões pela liderança sobre o uso dos recursos e as diretrizes estratégicas para os próximos períodos.

# O Time

Coordenação de  
Adm & Finanças



Marta Gomes  
Coordenação



Laíz Cardoso  
Analista Adm

Coordenação dos  
Projetos



Oscar Artaza  
FASB- FN



Camila Primitivo  
FASB-RF

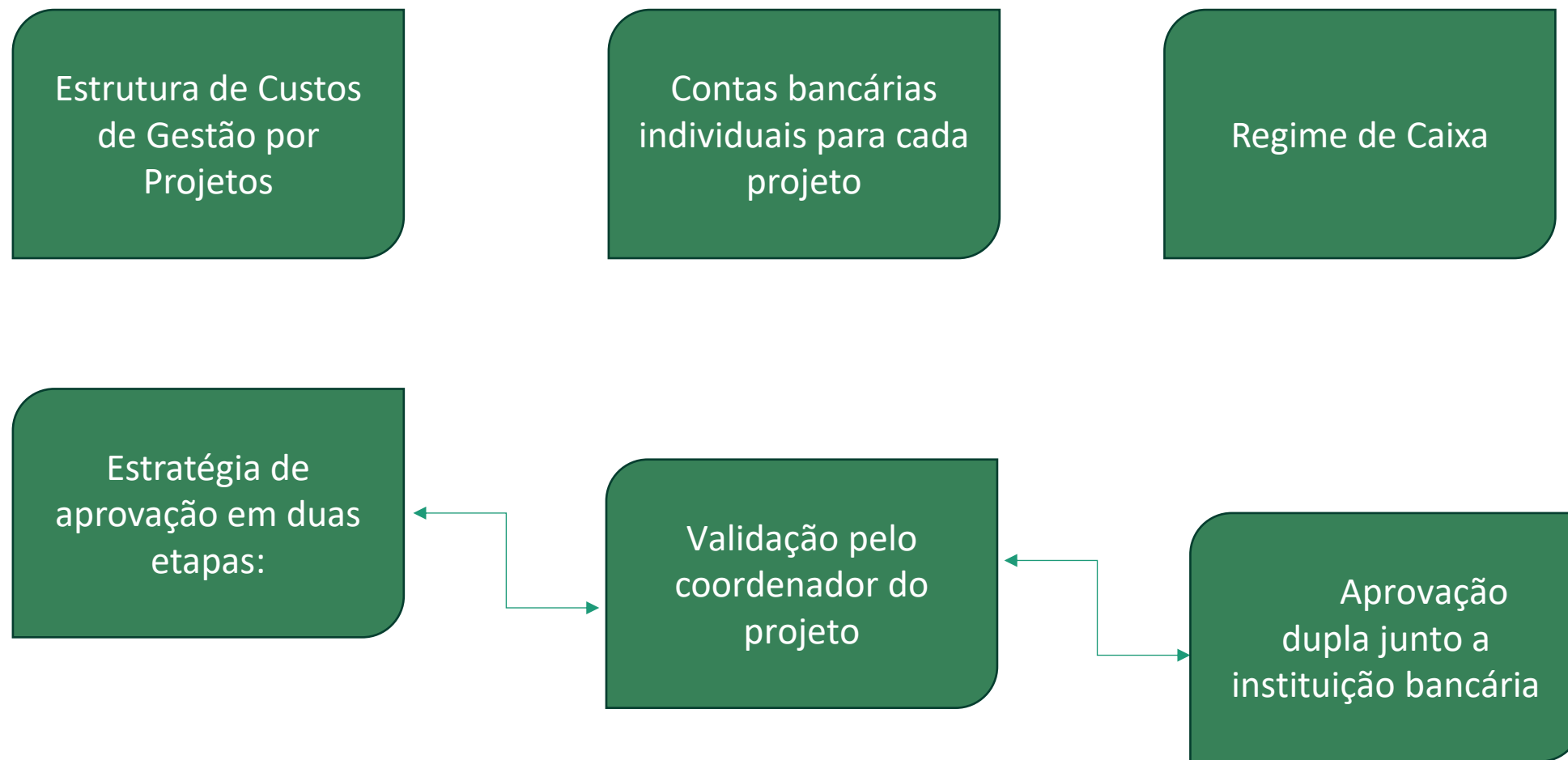


JC Pádua  
Cargill- Assaí

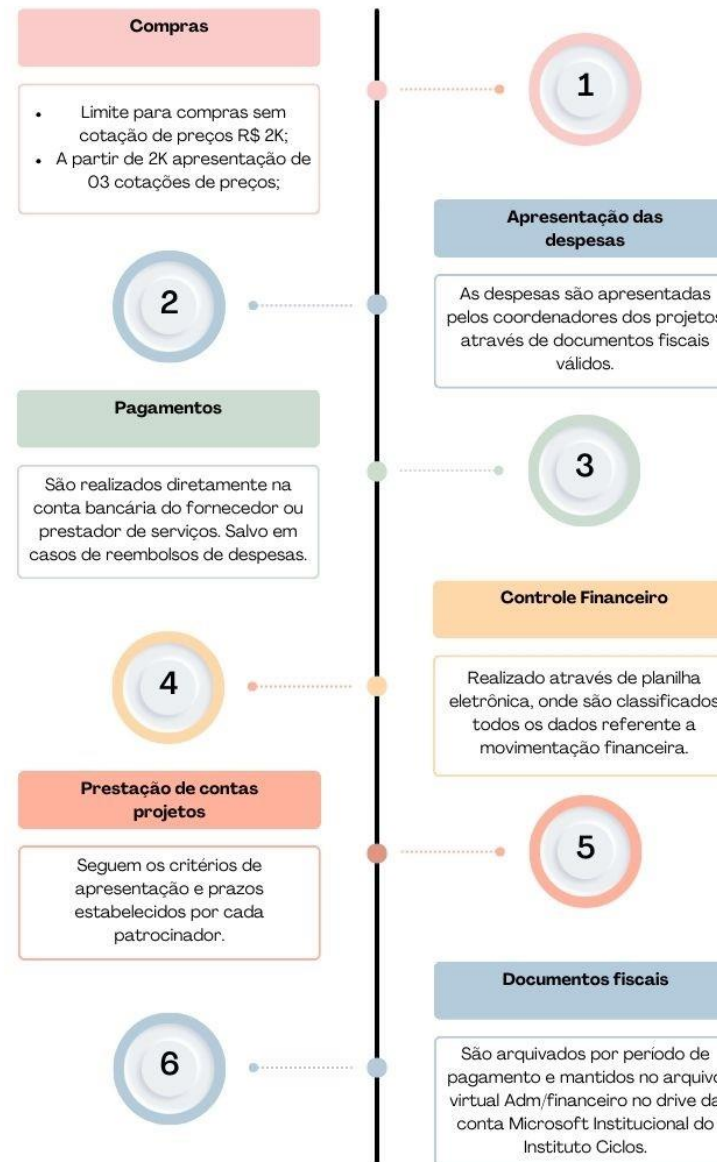


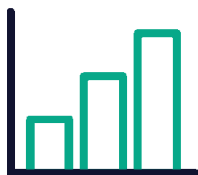
Dilson Sena  
FUNBIO- C.I

# Governança



# Execução das Despesas

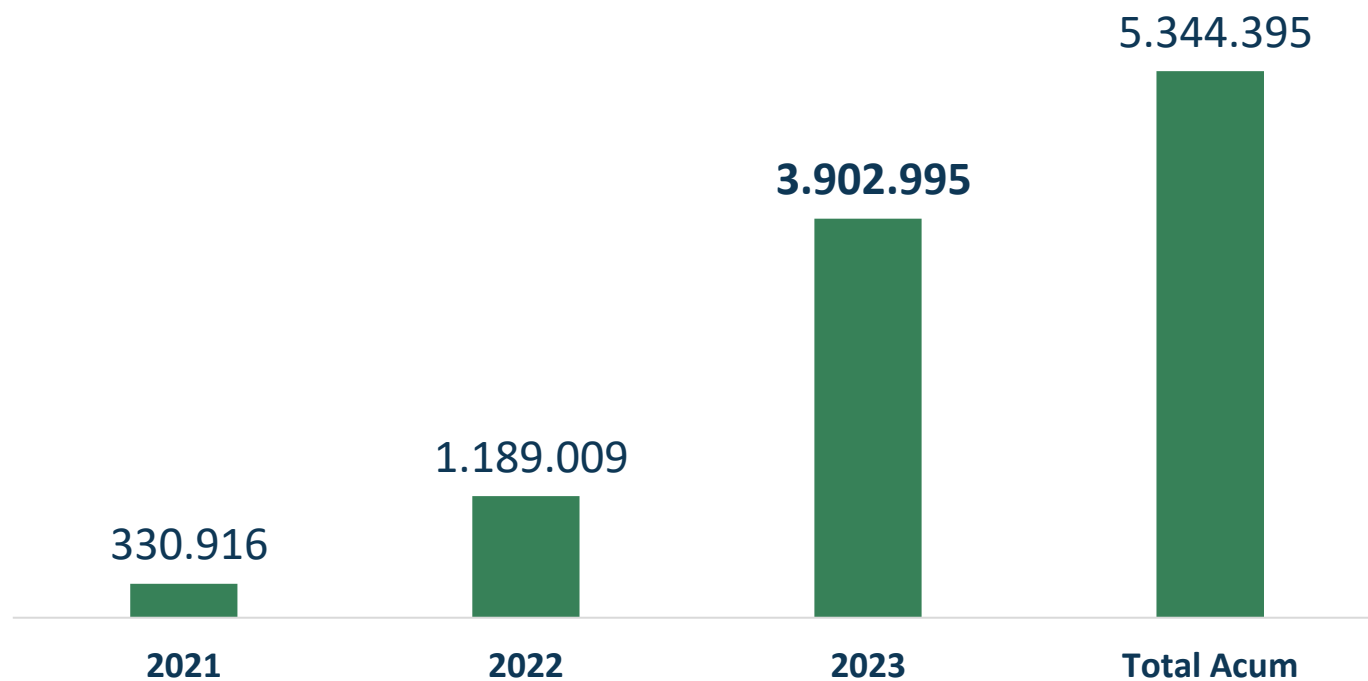




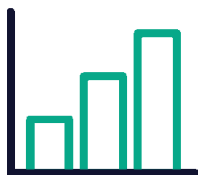
# Desempenho Financeiro



## Evolução das Receitas R\$ 2021-2023



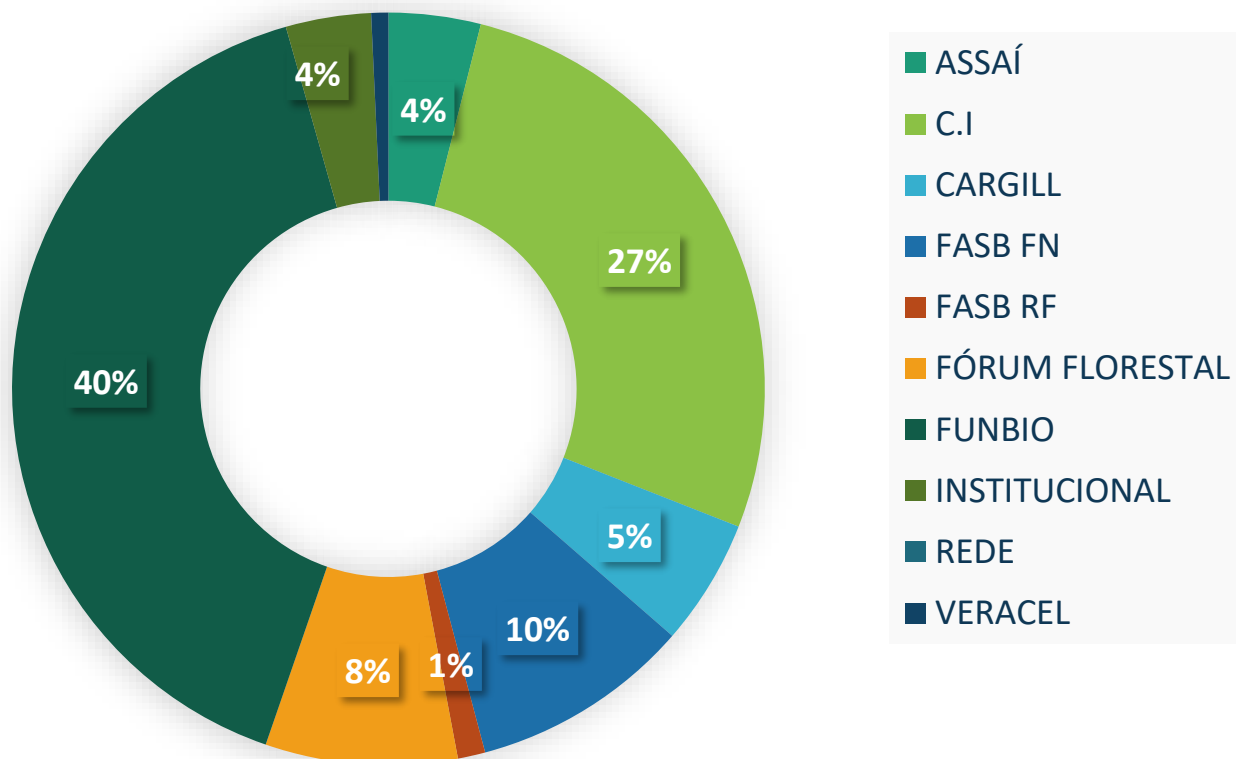
**1.179%**  
Crescimento doações  
2021-2023



# Desempenho Financeiro



Receitas Projetos -2023



Receita Total Projetos -2023

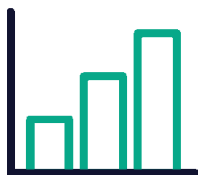
Tipo de Receita	Valor R\$
Saldo 2022	199.923
Doações	3.902.995
Rendimentos	113.672
PAGTO Empréstimos	86.233
<b>Total</b>	<b>4.302.822</b>

05  
Projetos em  
andamento

02  
Projetos  
iniciados

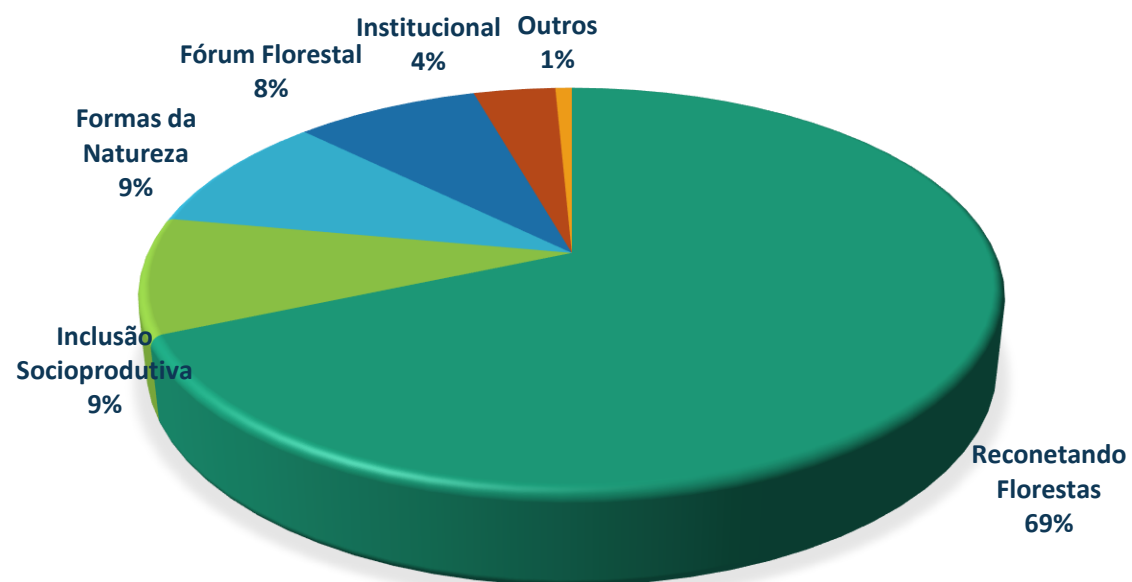
01  
Projeto  
Concluído

R\$ 143.833  
Taxa Adm



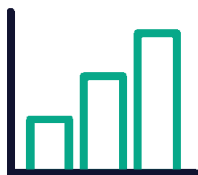
# Desempenho Financeiro

## Receitas Projetos - 2023



	R\$
Reconetando Florestas	2.810.826
Inclusão Socioprodutiva	385.026
Formas da Natureza	388.296
Fórum Florestal	338.411
Institucional	150.177
Outros	30.162
<b>Total</b>	<b>4.102.899</b>

Projeto	Doações R\$	Rendimentos	PAGTO Empréstimos	Total	%
FUNBIO	1.629.108	25.056		1.654.164	40
C.I	1.061.088	47.218		1.108.306	27
FASB FN	374.282	14.014		388.296	9
FÓRUM FLORESTAL	327.508	10.903		338.411	8
CARGILL	185.000	3.241	34.570	222.811	5
ASSAÍ	108.055	2.498	51.663	162.215	4
INSTITUCIONAL	143.833	6.344		150.177	4
FASB RF	45.450	2.907		48.356	1
VERACEL	28.672	1.341		30.013	1
REDE	-	149		149	0
<b>Total Geral</b>	<b>3.902.995</b>	<b>113.672</b>	<b>86.233</b>	<b>4.102.899</b>	<b>100</b>



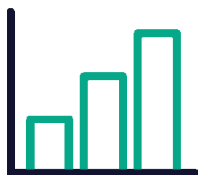
# Desempenho Financeiro



## Execução do Orçamento Receitas x Despesas Projetos - 2023

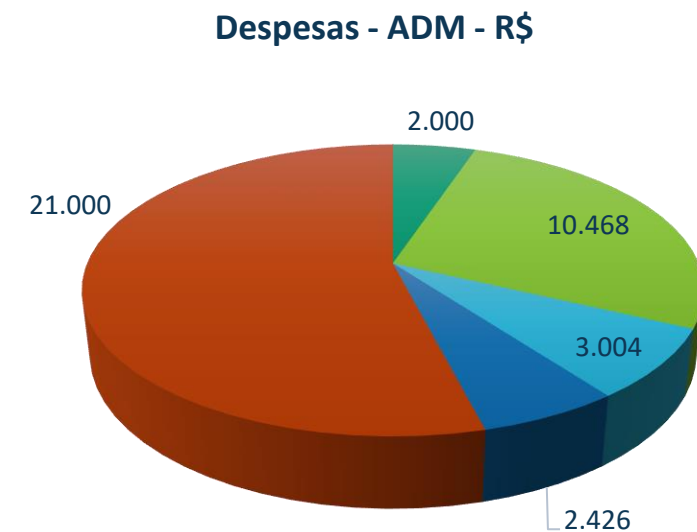
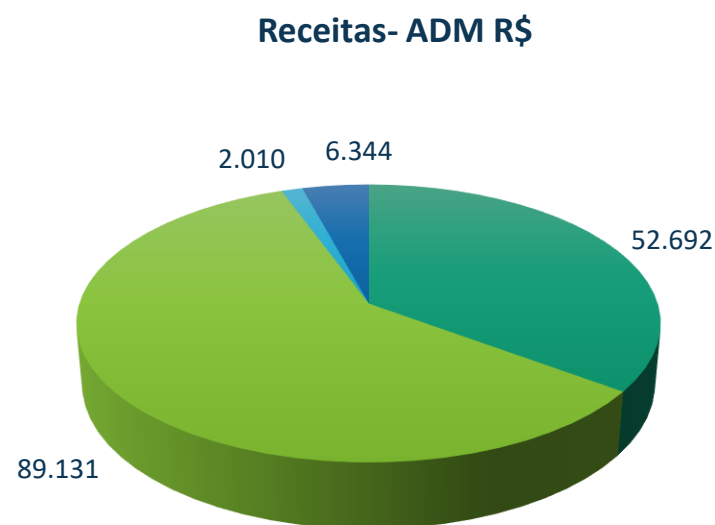
	Valor R\$
<b>Receitas</b>	<b>4.302.822</b>
<b>Despesas</b>	<b>2.799.241</b>
<b>Saldo Transferido 2024</b>	<b>1.503.580</b>
<b>% Executado</b>	<b>65%</b>

Doadores	Receitas 22/23	Despesas	Saldo	% Execução
FUNBIO	1.690.464	1.199.430	491.034	71
C.I	1.108.306	532.165	576.141	48
FASB FN	470.656	388.977	81.679	83
FÓRUM FLORESTAL	338.411	280.518	57.893	83
ASSAÍ	166.888	149.207	17.681	89
CARGILL	223.337	113.903	109.434	51
INSTITUCIONAL	179.131	67.572	111.559	38
FASB RF	90.034	61.690	28.344	69
REDE	5.573	5.563	10	100
VERACEL	30.023	216	29.807	1
<b>Total Geral</b>	<b>4.302.822</b>	<b>2.799.241</b>	<b>1.503.580</b>	<b>65</b>



## Execução do Orçamento -2023 Conta Institucional

Saldo Anterior (+)	R\$ 28.954
Total Receitas (+)	R\$ 150.177
Total Despesas (-)	R\$ 38.899
Total Outras Saídas (-)	R\$ 28.672
Saldo Final (+)	R\$ 111.559



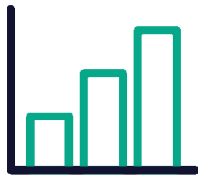
**R\$ 143.833**  
Taxa Adm

**61%**  
C.I

**39%**  
F.F

- FÓRUM FLORESTAL
- C.I
- SALDO REDE
- Rendimentos

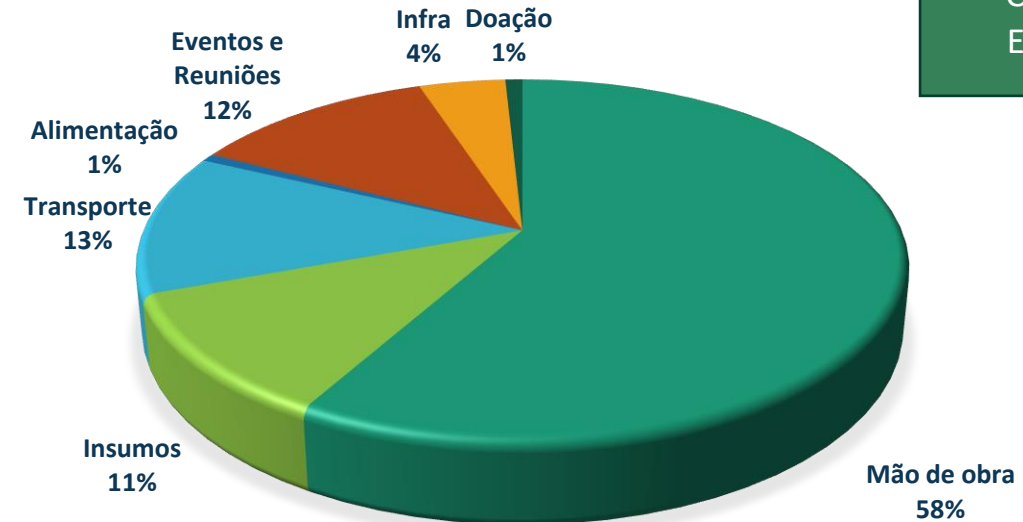
- Ass & Consult
- MDO CLT
- Desp. bancárias
- Desp. Oper
- Coord. ADM



## Execução do Orçamento -2023 Reconectando Florestas - FUNBIO

Saldo Anterior (+)	R\$ 36.299
Total Receitas (+)	R\$ 1.654.164
Total Despesas (-)	R\$ 1.199.430
Saldo Final (+)	R\$ 491.034

### Despesas - FUNBIO



**71%**  
Orçamento Executado

**R\$ 1.654.164**  
Receitas

**R\$ 1.629.108**  
Doação

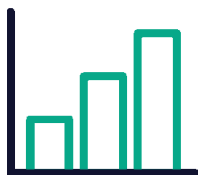
**R\$ 25.056**  
Rendimentos

**R\$ 298.646**  
Equipe Campo  
(25%)

**R\$ 332.350**  
Ass. & Consultoria  
(28%)

**R\$ 67.552**  
Equipe CLT  
(6%)

**R\$ 227.900**  
Contrapartidas

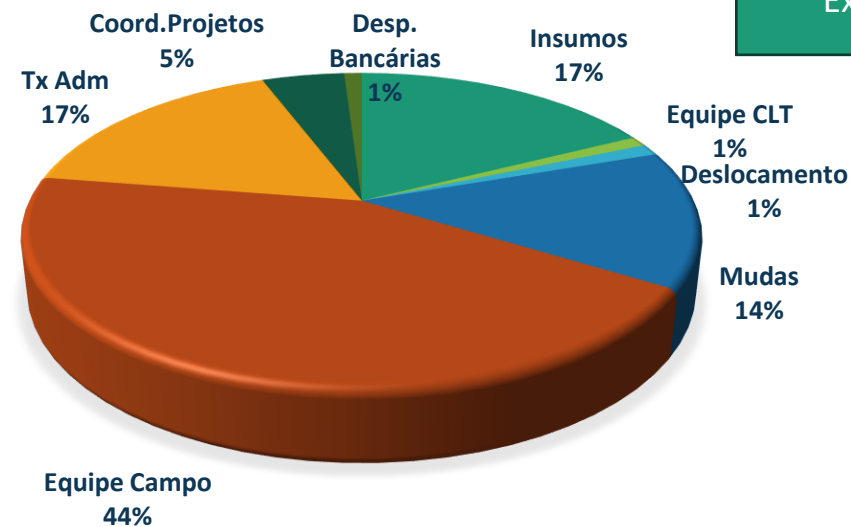


## Execução do Orçamento -2023

### Reconectando Florestas - Conservação Internacional

<b>Total Receitas (+)</b>	R\$ 1.108.306
<b>Total Despesas (-)</b>	R\$ 532.165
<b>Saldo Final (+)</b>	R\$ 576.140

### Despesas – C.I



**48%**  
Orçamento Executado

**R\$ 1.108.306**  
Receitas

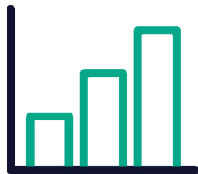
**R\$ 1.061.088**  
Doação

**R\$ 47.218**  
Rendimentos

**R\$ 232.464**  
Equipe Campo  
(44%)

**R\$ 25.200**  
Coordenação  
Projeto  
(5%)

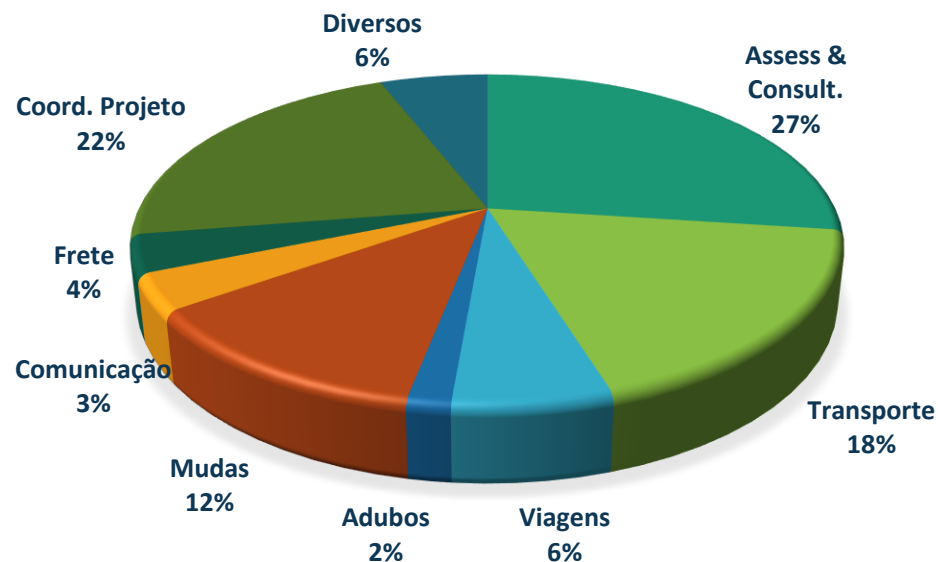
**R\$ 5.420**  
Equipe CLT  
(1%)



## Execução do Orçamento -2023 Formas da Natureza - FASB

Saldo Anterior (+)	R\$ 82.359
Total Receitas (+)	R\$ 388.296
Total Despesas (-)	R\$ 388.977
Saldo Final (+)	R\$ 81.678

### Despesas – FN FASB



**83%**  
Orçamento  
Executado

**R\$ 388.296**  
Receitas

**R\$ 355.763**  
Doação

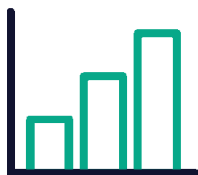
**R\$ 14.014**  
Rendimentos

**R\$ 18.518**  
Reembolso ITD

**R\$ 105.326**  
Ass. & Consultoria  
(27%)

**R\$ 84.000**  
Coordenação Projeto  
(22%)

**R\$ 70.462**  
Transporte  
(18%)

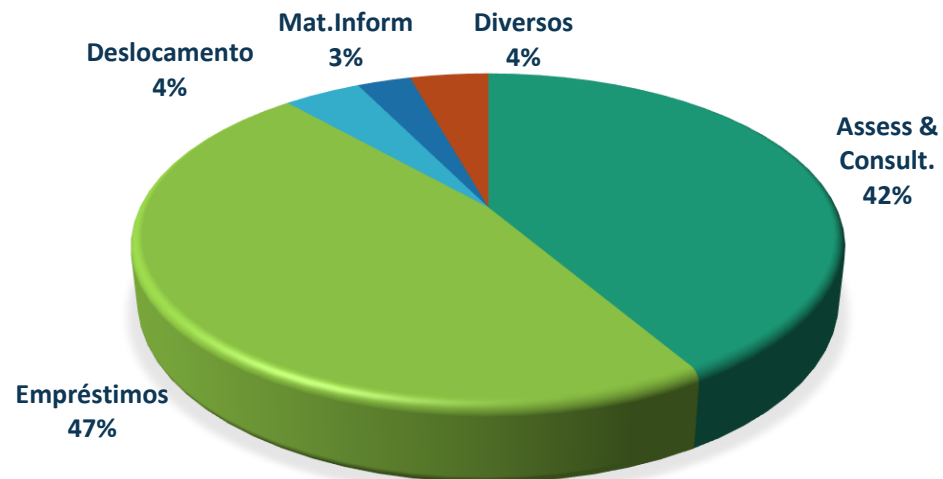


## Execução do Orçamento -2023

### Inclusão socioprodutiva das comunidades – CARGILL/ASSAÍ

Saldo Anterior (+)	R\$ 5.199
Total Receitas (+)	R\$ 385.026
Total Despesas (-)	R\$ 263.110
Saldo Final (+)	R\$ 121.926

### Despesas



**68%**  
Orçamento  
Executado

**R\$ 385.026**  
Receitas

**R\$ 108.055**  
Doação ASSAÍ

**R\$ 185.000**  
Doação CARGILL

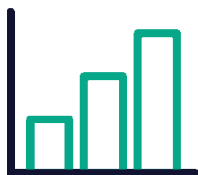
**R\$ 5.738**  
Rendimentos

**R\$ 86.233**  
Pgto. Empréstimos

**R\$ 110.00**  
Ass. & Consultoria  
(42%)

**R\$ 124.300**  
Empréstimos  
concedidos  
(47%)

**R\$ 11.245**  
Deslocamento  
(4%)



## Desempenho Financeiro/2024

### Receita Total Projetos - 2024 jan-set

Tipo de Receita	Valor R\$
Saldo 2023	1.503.580
Doações	872.670
Rendimentos	62.170
PAGTO Empréstimos	115.480
<b>Total</b>	<b>2.553.900</b>

04  
Projetos em  
andamento

03  
Projetos  
Concluídos

01  
Projeto  
Submetido

01  
Projetos  
iniciados

R\$ 74.613  
Taxa Adm

R\$  
2.533.900  
Receita

—

R\$  
2.099.651  
Despesas

=

R\$ 434.249  
Saldo projetos

Rodada de  
perguntas e  
comentários.



Obrigada!





## **Demonstrações Financeiras**

**2023**

O Instituto *CICLOS* de Sustentabilidade e Cidadania é uma associação sem fins lucrativos, fundada em 27 de março de 2018, como sede no município de Ilhéus - Bahia, que tem como objetivo promover o bem-estar humano e o desenvolvimento sustentável, por meio da promoção da cultura conservacionista, da cidadania ecológica e da inclusão socioprodutiva de comunidades e pessoas que dependam dos recursos naturais para sua sobrevivência.

Para saber mais sobre o *CICLOS* consulte [www.ciclos.org.br](http://www.ciclos.org.br)

**Presidente**

CARLOS ALBERTO BERNARDO MESQUITA

**Coordenação Executiva**

OSCAR HERNAN PAULINO ARTAZA BARRIOS - Coordenador Geral

CAMILA PRIMITIVO DE OLIVEIRA - Coordenadora de Comunicação e Desenvolvimento

MARTA GOMES DE JESUS - Coordenadora de Administração e Finanças

DILSON SENA DE ANDRADE NETTO - Coordenador Técnico

**Conselho Fiscal**

LANNS ALVES DE ALMEIDA FILHO (titular)

KATIANNY GOMES SANTANA ESTIVAL (titular)

JOÃO CARLOS DE PÁDUA ANDRADE (titular)

MIGUEL ANTONIO DE GOES CALMON (suplente)

HANS CHRISTIAN SCHMIDT (suplente)

**INSTITUTO CICLOS DE SUSTENTABILIDADE E CIDADANIA**

**CNPJ: 31.813.527/0001-69**

## SUMÁRIO

1.	RELATÓRIO FINANCEIRO 2023.....	5
1.1.	METODOLOGIA DE CONTROLE FINANCEIRO .....	5
1.2.	ESTRUTURA PARA CLASSIFICAÇÃO DAS RECEITAS E DESPESAS (EXEMPLO):.....	5
1.3.	INFOGRÁFICO PROCESSO DE EXECUÇÃO DAS DESPESAS .....	6
2.	Evolução das Receitas - 2021 a 2023 .....	7
2.1.	Receitas 2023 .....	7
2.2.	Receitas x Despesas 2023 por projeto .....	8
3.	Análise das Receitas X Despesas por Projetos.....	9
3.1.	Conta ADM /INSTITUCIONAL .....	9
3.1.1.	ADM/INSTITUCIONAL - Receitas.....	9
3.1.2.	ADM/INSTITUCIONAL 2023 - Recursos provenientes de rateios de outros projetos:....	9
3.1.3.	ADM/INSTITUCIONAL 2023 - Distribuição das Despesas .....	9
3.1.4.	ADM/INSTITUCIONAL 2023 - Outras saídas.....	10
3.1.5.	ADM/INSTITUCIONAL 2023 - Saldo final.....	10
3.2.	Programa Reconnectando Florestas – Projetos: FASB FN/FASB RF/FUNBIO /CI.....	10
3.2.1.	PROJETO 1- Reconnectando Florestas: Corredor Descobrimento – Monte Pascoal.....	10
3.2.2.	PROJETO 2 - Formas da Natureza: O artesanato sustentável que protege a Mata Atlântica	13
3.2.3.	PROJETO 3 - Reconnectando Florestas: Banco de áreas disponíveis para restauração florestal no Mosaico de Áreas Protegidas do Extremo Sul da Bahia.....	15
3.2.4.	PROJETO 4 - Reconnectando Florestas: Restauração em escala de paisagens no território Abrolhos Terra e Mar - FLAGSHIP/2023 .....	16
3.3.	INCLUSÃO SOCIOPRODUTIVA DAS COMUNIDADES.....	17
3.3.1.	PROJETO 5 - ACELERADORA DA GASTRONOMIA DO SUL DA BAHIA.....	18

3.3.2.	PROJETO 6 – Acelera Ali - Aceleradora de Nano Negócios da Alimentação do Sul da Bahia	19
3.4.	PROJETO 7 – FÓRUM FLORESTAL DA BAHIA – ADMINISTRAÇÃO DOS RECURSOS.....	20
3.4.1.	Receitas – FÓRUM FLORESTAL/2023.....	20
3.4.2.	Despesas FÓRUM FLORESTAL/2023 .....	21
4.	Resumo das Receitas e Despesa & Conciliação Bancária 2023 .....	22
5.	APLICAÇÕES DE RECURSOS.....	23
6.	Anexo 1 – Balanço patrimonial 2023 .....	24

## 1. RELATÓRIO FINANCEIRO 2023

Os principais objetivos deste relatório são tornar a movimentação financeira do *CICLOS* cada vez mais pública e transparente e contribuir para a tomada de decisões pela liderança sobre o uso dos recursos e as diretrizes estratégicas para os próximos períodos.

### 1.1. METODOLOGIA DE CONTROLE FINANCEIRO

A Coordenação Administrativa e Financeira é responsável pela execução e controle dos recursos financeiros de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, notadamente em observação à norma NBC TG 1000 (R1) – Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas e à interpretação técnica ITG 2002 (R1) - Entidades sem fins lucrativos, e pelos controles internos, determinados como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Os recursos do *CICLOS* provêm 100% de projetos submetidos e aprovados por doadores, financiadores e patrocinadores de diferentes perfis. A execução das despesas segue as regras do Manual de Procedimentos e envolve uma estratégia de aprovação em duas etapas: validação pelo coordenador do projeto e liberação dos pagamentos por dois aprovadores junto à instituição bancária.

A estrutura de custos segue a metodologia de gestão por projetos, onde cada projeto representa um centro de custo. Os recursos são destinados a contas bancárias específicas para garantir a correta separação e facilitar o controle. O Regime de Caixa é adotado para a apuração do desempenho financeiro da instituição, seguindo as mesmas premissas adotadas para prestação de contas junto aos patrocinadores.

### 1.2. ESTRUTURA PARA CLASSIFICAÇÃO DAS RECEITAS E DESPESAS (EXEMPLO):

<b>Conta Razão</b>	<b>Centro de Custo por projetos</b>
Serviço de Asses.e Consultoria	ASSAÍ
Combustíveis	CI
Despesas com Alimentação	CARGILL
Viagens e Estadias	FÓRUM FLORESTAL
Serviços de Terceiros	FUNBIO

### 1.3. INFOGRÁFICO PROCESSO DE EXECUÇÃO DAS DESPESAS

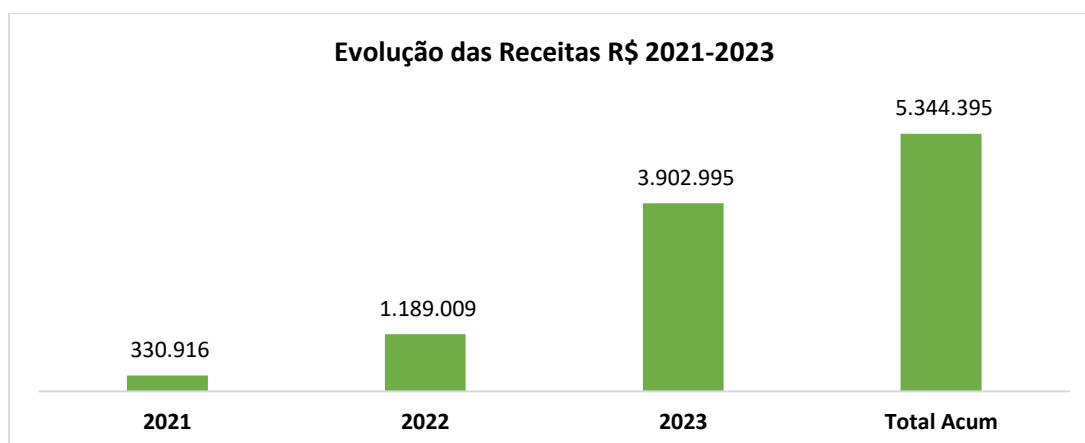
Instituto Ciclos

## Execução das Despesas



## 2. EVOLUÇÃO DAS RECEITAS - 2021 A 2023

As receitas provenientes de repasses de projetos totalizaram R\$ 5.344.395,00 no triênio 2021-2023. As receitas de 2023 representaram 73% desse valor total, indicando um crescimento de 1.179% em relação a 2021.



### 2.1. Receitas 2023

A receita total de 2023 foi de **R\$ 4.102.899**, esse valor é composto por repasses dos patrocinadores dos projetos (Doações), rendimentos de aplicações financeiras e, especificamente para os projetos Assaí e Cargill, o retorno dos empréstimos concedidos aos beneficiários através de um fundo rotativo.

Doadores/Patrocinadores	Doações	Rendimentos	PAGTO Empréstimos	Total	%
ASSAÍ	108.055	2.498	51.663	162.215	4
CI	1.061.088	47.218		1.108.306	27
CARGILL	185.000	3.241	34.570	222.811	5
FASB FN	374.282	14.014		388.296	9
FASB RF	45.450	2.907		48.356	1
FÓRUM FLORESTAL	327.508	10.903		338.411	8
FUNBIO	1.629.108	25.056		1.654.164	40
INSTITUCIONAL	143.833	6.344		150.177	4
REDE	-	149		149	0
VERACEL	28.672	1.341		30.013	1
<b>Total Geral</b>	<b>3.902.995</b>	<b>113.672</b>	<b>86.233</b>	<b>4.102.899</b>	<b>100</b>

\*Fórum Florestal recebeu 2 parcelas antecipadas do exercício 2024.

## 2.2. Receitas x Despesas 2023 por projeto

O saldo transferido do exercício de 2022 para 2023 foi de R\$ 199.923. As receitas dos projetos referentes ao exercício de 2023 somaram R\$ 4.102.899, resultando em uma receita total disponível de R\$ 4.302.822. Desse valor, foram executados R\$ 2.799.241 em despesas, aproximadamente 65% do valor disponível em conta corrente.

Doadores/Patrocinadores	Receitas			Despesas	% Utilização Receita
	Saldo 2022	2023	Receita Total		
ASSAÍ	4.673	162.215	166.888	149.207	89
CI	-	1.108.306	1.108.306	532.165	48
CARGILL	526	222.811	223.337	113.903	51
FASB FN	82.359	388.296	470.656	388.977	83
FASB RF	41.678	48.356	90.034	61.690	69
FÓRUM FLORESTAL	-	338.411	338.411	280.518	83
FUNBIO	36.299	1.654.164	1.690.464	1.199.430	71
INSTITUCIONAL	28.954	150.177	179.131	67.572	38
REDE	5.424	149	5.573	5.563	100
VERACEL	10	30.013	30.023	216	1
<b>Total Geral</b>	<b>199.923</b>	<b>4.102.899</b>	<b>4.302.822</b>	<b>2.799.241</b>	<b>65</b>

### 3. ANÁLISE DAS RECEITAS X DESPESAS POR PROJETOS

#### 3.1. Conta ADM /INSTITUCIONAL

##### 3.1.1. ADM/INSTITUCIONAL - Receitas

A conta ADM/Institucional recebe os recursos referentes às taxas administrativas (remuneração referente aos serviços de administração dos projetos) e funciona como uma conta transitória para pagamentos de despesas rateadas entre projetos. Em relação às taxas administrativas, foram recebidos R\$ 143.833.

Doador	R\$
FÓRUM FLORESTAL	52.692
CI	89.131
SALDO REDE	2.010
<b>TOTAL Taxas ADM</b>	<b>143.833</b>
Rendimentos	6.344
<b>TOTAL RECEITAS</b>	<b>150.177</b>

##### 3.1.2. ADM/INSTITUCIONAL 2023 - Recursos provenientes de rateios de outros projetos:

A conta ADM foi utilizada como receptora de recursos proveniente de outros projetos para pagamento de despesas rateadas. As operações foram formalizadas via nota de débito, movimentando um total de R\$ 130.298.

Doador	R\$
FUNBIO	108.698
CI	21.600
<b>TOTAL</b>	<b>130.298</b>

##### 3.1.3. ADM/INSTITUCIONAL 2023 - Distribuição das Despesas

Os recursos da conta ADM foram utilizados para pagamento de despesas operacionais do CICLOS, totalizando R\$ 38.899.

Grupo de Despesas	Valor R\$	%
Assessoria e Consultoria	2.000	5
MDO CLT	10.468	27
Despesas bancárias	3.004	8
Despesas operacionais	2.426	6
Coordenação ADM	21.000	54
<b>TOTAL</b>	<b>38.899</b>	<b>100</b>

### 3.1.4. ADM/INSTITUCIONAL 2023 - Outras saídas

Refere-se a regularização de recursos creditados indevidamente na conta INSTITUCIONAL, que foram devolvidos para suas respectivas contas.

Doador	Valor R\$
VERACEL	28.672
<b>TOTAL</b>	<b>28.672</b>

### 3.1.5. ADM/INSTITUCIONAL 2023 - Saldo final

Saldo Anterior (+)	R\$ 28.954
Total Receitas (+)	R\$ 150.177
Total Despesas (-)	R\$ 38.899
Total Outras Saídas (-)	R\$ 28.672
<b>Saldo Final (+)</b>	<b>R\$ 111.559</b>

## 3.2. Programa Reconectando Florestas – Projetos: FASB FN/FASB RF/FUNBIO /CI

### 3.2.1. PROJETO 1- Reconectando Florestas: Corredor Descobrimento – Monte Pascoal

Doador: FUNBIO (com recursos do Programa Biodiversidade e Mudanças Climáticas na Mata Atlântica, fruto da cooperação entre o Ministério do Meio Ambiente e Mudança do Clima e o banco alemão KfW).

Objetivo: Promover a recuperação da vegetação nativa em 193 hectares e fomentar o desenvolvimento e qualificação dos agentes locais da cadeia produtiva da restauração florestal no Mosaico de Áreas Protegidas do Extremo Sul da Bahia (MAPES), contribuindo para ampliar a conectividade ecológica no território e as oportunidades de geração de trabalho e renda para comunidades Pataxó.

Desempenho financeiro: O projeto representou 41% das receitas de repasses recebidos em 2023, totalizando R\$ 1.629.108.

### 3.2.1.1. FUNBIO – Receitas:

Repases FUNBIO	R\$ 1.629.108
Rendimentos	R\$ 25.056
<b>Receita Total</b>	<b>R\$ 1.654.164</b>

### 3.2.1.2. FUNBIO - Despesas:

Grupo de Despesas	Valor R\$	%
Assessoria e Consultoria	332.350	28
Equipe CLT	67.552	6
Equipe de campo Rest. Florestal	298.646	25
Insumos	133.841	11
Transporte	151.091	13
Alimentação	8.206	1
Eventos e Reuniões	146.378	12
Infraestrutura	51.322	4
Doação	10.043	1
<b>Total</b>	<b>1.199.430</b>	<b>100</b>

As despesas do projeto corresponderam a 43% dos recursos gastos pelo *CICLOS*. O grupo de despesas de Assessoria e Consultoria corresponderam a 28% do total de recursos, nele estão agrupados os gastos com a mão de obra responsável pela gestão do projeto e os serviços especializados contratados durante a execução.

A mão de obra CLT referente ao Assistente Técnico de Restauração correspondeu a 6% dos gastos, enquanto a mão de obra contratada através das associações indígenas dos territórios contemplados pelo projeto, alcançou 25% do total gasto em 2023, sendo assim, 58% dos gastos do projeto FUNBIO foram destinados ao pagamento do pessoal envolvido nas diversas modalidade de contratação.

No grupo Insumos estão englobadas as despesas correspondentes a compra de mudas, adubos, EPIs e ferramentas utilizados nas atividades de campo, nesta categoria foi realizado 11% do orçamento.

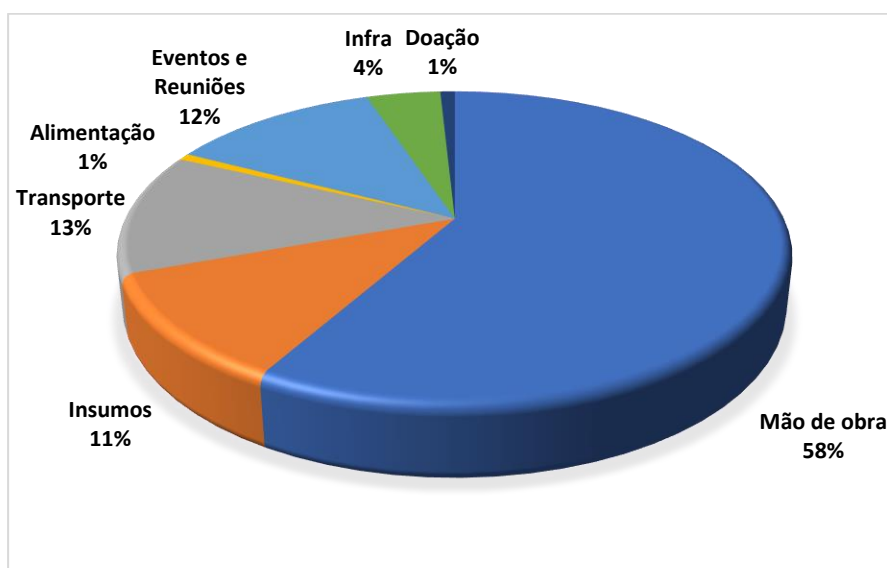
Na rubrica transporte está sendo consideradas as despesas relacionadas a aluguel de veículos e combustíveis, totalizando 12% do total do orçamento realizado no período.

Eventos e Reuniões estão agrupando as despesas relacionadas a infraestrutura para realização das atividades da Meta 2 do projeto (realização de 3 módulos de treinamentos para os restauradores e intercâmbio interestadual), correspondendo a 12% do orçamento executado.

Em infraestrutura estão reunidas as despesas relacionadas a estrutura para execução do projeto, aluguel de imóvel, material de escritório, material de informática, despesas bancárias entre outras, correspondendo a 4% do orçamento executado.

Na categoria doações estão os valores destinados ao Parque Nacional e Histórico do Monte Pascoal que foi atingido por incêndios no último trimestre de 2023. Com a aprovação do FUNBIO, realizamos a doação de R\$10.043, cerca de 0,84% do orçamento, em ferramentas e EPIS para ajudar nas ações de combate a incêndio.

### DISTRIBUIÇÃO PERCENTUAL DAS DESPESAS POR CATEGORIA DE CUSTOS



O projeto FUNBIO teve 71% da receita disponível executada no período de janeiro a dezembro de 2023.

Doador	Receitas R\$			Despesas R\$	%Utilização Receita	Saldo Final R\$
	Saldo 2022	2023	Receita Total			
FUNBIO	36.299	1.654.164	1.690.464	1.199.430	71	491.034

Durante o ano de 2023 foram apresentadas 02 prestações de contas ao patrocinador, sendo ambas aprovadas. As prestações de contas correspondente ao período de novembro e dezembro de 2023, estarão presentes na prestação de contas final do projeto com prazo de apresentação até maio de 2024.

Protocolo	Período	Situação	Total de Despesas
2023.1227.00071-6	01/11/2023 a 19/03/2024	Em ajuste	R\$ 429.143,92
2023.0801.00085-1	01/07/2023 a 31/10/2023	Aprovada	R\$ 433.829,29
2023.0224.00008-3	01/12/2022 a 30/06/2023	Aprovada	R\$ 650.987,50

Fonte: Sistema Cérebro -FUNBIO – prestações de contas aprovadas

### 3.2.1.3. FUNBIO Contrapartidas

Uma das premissas do contrato firmado entre o *CICLOS* e o FUNBIO foi o aporte de contrapartidas. Em 2023 o *CICLOS* aportou R\$ 227.900 em serviços e materiais essenciais para o andamento do projeto:

Contrapartidas	Valor R\$
Mudas	107.900
Supervisor Estratégico	96.000
Equipamentos	24.000
<b>Total</b>	<b>227.900</b>

### 3.2.2. PROJETO 2 - Formas da Natureza: O artesanato sustentável que protege a Mata Atlântica

Doador: FASB

Objetivo: Redução do desmatamento e da degradação florestal na Mata Atlântica do Extremo Sul da Bahia por meio do fortalecimento das cadeias produtivas de artesanato sustentável - madeireiro e de fibras da piaçava - em aldeias indígenas Pataxó.

#### 3.2.2.1. Distribuição das Receitas – FASB:

O projeto que teve início em outubro de 2021, e recebeu em 2023 **R\$ 355.763** de repasses do patrocinador, representado 10% das receitas recebidas pelo Ciclos em 2023. Foi recebido também o valor de **R\$ 18.518** referente a reembolso do imposto ITD, cobrado indevidamente pela SEFAZ -BA (Secretaria da Fazenda do Estado da Bahia), somados a esse, os valores dos rendimentos da aplicação bancária dos recursos.

Repasses FASB	R\$ 355.763
Rendimentos	R\$ 14.014
Reembolso ITD	R\$ 18.518
<b>Receita Total</b>	<b>R\$ 388.296</b>

### 3.2.2.2. Distribuição das Despesas FASB FN/2023:

No período de janeiro a dezembro de 2023 as despesas do projeto corresponderam as R\$ 388.997, sendo distribuídas nas categorias abaixo:

Grupo de Despesas	Valor R\$	%
Assessoria e Consultoria	105.326	27
Transporte	70.462	18
Viagens e Estadias	24.002	6
Aubos e Fertilizantes	6.600	2
Plantas e Mudas	47.245	12
Comunicação	13.887	4
Fretes e Carretos	14.427	4
Material de uso e consumo	4.355	1
Material Informática	4.839	1
Tarifas Bancárias	5.074	1
Doações	5.000	1
Brindes	3.760	1
Coordenação de Projetos	84.000	22
<b>TOTAL</b>	<b>388.977</b>	<b>100</b>

A rubrica Assessoria e Consultoria correspondeu a 27% do total de recursos, nele estão agrupados os gastos com treinamentos para as comunidades assistidas pelos projetos.

Os gastos com a logística de implementação do projeto (combustíveis, aluguel de veículos, alimentação e hospedagens) totalizaram R\$94.464, correspondendo a 24% do total de recursos gastos no projeto em 2023.

Na categoria doações estão os valores destinados ao Parque Nacional e Histórico do Monte Pascoal que foi atingido por incêndios no último trimestre de 2023. Realizamos a doação no valor de R\$ 5.000, cerca de 1% do orçamento, em alimentos para ajudar nas ações de combate a incêndio.

Para as atividades de coordenação do projeto desembolsamos R\$ 84.000, equivalente a 22% do total de recursos gastos em 2023.

### 3.2.2.3. Saldo Final FASB FN/2023:

Saldo Anterior (+)	R\$ 82.359
Total Receitas (+)	R\$ 388.296
Total Despesas (-)	R\$ 388.977
<b>Saldo Final (+)</b>	<b>R\$ 81.678</b>

### 3.2.3. PROJETO 3 - Reconectando Florestas: Banco de áreas disponíveis para restauração florestal no Mosaico de Áreas Protegidas do Extremo Sul da Bahia

Doador: FASB

Objetivo: Criar um banco de áreas prioritárias de disponíveis para restauração florestal, com anuência dos(as) proprietários (as), com vistas a formar corredores ecológicos e ampliar a conectividade na paisagem do Mosaico de Áreas Protegidas do Extremo Sul da Bahia (MAPES).

#### 3.2.3.1. Receitas – FASB RF/2023

O projeto que teve início em maio de 2022, recebeu em 2023 **R\$ 45.450** de repasses do patrocinador, representado 1% das receitas recebidas pelo *CICLOS* em 2023. Somados a esse, os valores dos rendimentos da aplicação bancária dos recursos **R\$ 2.907**, totalizando **R\$ 48.356** em receitas.

Repasses FASB	45.450
Rendimentos	2.907
<b>Receita Total</b>	<b>48.356</b>

#### 3.2.3.2. Despesas - FASB RF/2023

Grupo de Despesas	Valor R\$	%
Assessoria e Consultoria	40.000	65
Deslocamento	5.403	9
Coordenação de Projetos	15.000	24
Despesas bancárias	1.286	2
<b>TOTAL</b>	<b>61.690</b>	<b>100</b>

No grupo de despesas Assessoria e Consultoria foram lançados os valores correspondentes aos pagamentos do Acordo de Cooperação Técnica-Financeira, firmado com o Grupo Ambiental Natureza Bela, com objetivo da realização da coleta de dados em campo e elaboração de relatório. Correspondendo a 65% dos gastos aferidos pelo projeto em 2023. Foram realizados também gastos com deslocamentos para vistorias em campo (9%) e com a coordenação do projeto (24%).

### 3.2.3.3. Saldo Final FASB RF/2023

Saldo Anterior (+)	R\$ 41.678
Total Receitas (+)	R\$ 48.356
Total Despesas (-)	R\$ 61.690
<b>Saldo Final (+)</b>	<b>R\$ 28.345</b>

### 3.2.4. PROJETO 4 - Reconectando Florestas: Restauração em escala de paisagens no território Abrolhos Terra e Mar - FLAGSHIP/2023

Doador: Conservação Internacional (CI)

Objetivo: Promover a recuperação da vegetação nativa e monitoramento ecológico em 169,9204 hectares, utilizando diferentes técnicas de restauração florestal, no interior do Parque Nacional do Descobrimento, município do Prado (BA), contribuindo para ampliar a conectividade ecológica no território e as oportunidades de geração de trabalho e renda para comunidades locais.

#### 3.2.4.1. Receitas CI FLAGSHIP/2023:

O projeto teve início em maio de 2023, recebeu em 2023 **R\$ 1.061.088** de repasses do patrocinador, representado 27% das receitas recebidas pelo CICLOS em 2023. Somados a esse, os valores dos rendimentos da aplicação bancária dos recursos **R\$ 47.218**, totalizando **R\$ 1.108.306** em receitas.

Repasses CI	1.061.088
Rendimentos	47.218
<b>Receita Total</b>	<b>1.108.306</b>

Os recursos referentes a este projeto foram inicialmente depositados equivocadamente na conta do Fórum Florestal, logo que identificado o equívoco e a conta regularizada, os recursos foram transferidos para a conta do projeto no banco Bradesco.

### 3.2.4.2. Despesas CI FLAGSHIP/2023

As despesas do projeto referente ao ano de 2023 totalizaram R\$ 532.165, e foram distribuídas conforme as rubricas descritas abaixo:

Grupo de Despesas	Valor R\$	%
Aubos e Fertilizantes	93.400	18
MDO CLT	5.420	1
Deslocamento	6.126	1
Plantas e Mudadas	75.000	14
MDO Rest. Florestal	232.464	44
Taxa Administrativa	89.131	17
Coordenação de Projetos	25.200	5
Despesas Bancárias	5.424	1
<b>TOTAL</b>	<b>532.165</b>	<b>100</b>

Os gastos do projeto para o ano de 2023, foram concentrados nas compras de insumos e serviços para desenvolvimento das atividades de campo: Mão de obra para Restauração Florestal (44%); Aubos e Fertilizantes (18%); Plantas e Mudadas (14%).

Na composição de custos do projeto foi acordada a cobrança da Taxa Administrativa do projeto de 8,4%, sendo assim, foi repassado para a conta Ciclos ADM, e formalizado através de recibo, o valor de R\$ 89.131, correspondente a 17% dos gastos alocados no projeto em 2023.

### 3.2.4.3. Saldo final CI FLAGSHIP/2023

Total Receitas (+)	R\$ 1.108.306
Total Despesas (-)	R\$ 532.165
<b>Saldo Final (+)</b>	<b>R\$ 576.140</b>

## 3.3. INCLUSÃO SOCIOPRODUTIVA DAS COMUNIDADES

Compondo a estratégia voltada para promoção da cidadania e inclusão socioprodutiva das comunidades e igualdade de gênero, os projetos 'Acelerati - Aceleradora de Nano Negócios da Alimentação do Sul da Bahia', financiado pela Fundação Cargill, e o projeto 'Aceleradora da Gastronomia do Sul da Bahia',

financiado pelo Instituto Assaí, também fizeram parte do portfólio de projetos do *CICLOS* em 2023. Vejamos o desempenho financeiro dos projetos:

### 3.3.1. PROJETO 5 - ACELERADORA DA GASTRONOMIA DO SUL DA BAHIA

Patrocinador: Assaí Atacadista

Objetivo: Fortalecer a estrutura organizacional e comercialização dos empreendedores informais da alimentação de Ilhéus e região, fomentar a segurança alimentar e a agricultura familiar, e promover o acesso ao microcrédito, educação financeira e assessorias para impulsionar seus pequenos negócios e comunidades com dignidade, renda justa e competitividade.

#### 3.3.1.1. Receitas – ASSAÍ/ 2023

Repases Patrocinador	R\$ 108.055
Rendimentos	R\$ 2.498
PAGTO Empréstimos	R\$ 51.663
PAGTO Empréstimos*	R\$ 34.570
Indevidos	R\$ 1.640
<b>Receita Total</b>	<b>R\$ 194.425</b>

Além dos repases do patrocinador, o projeto recebeu o retorno do fundo rotativo utilizado como capital semente para empréstimos ao público atendido pelo projeto. Na planilha acima, o valor aparece dividido em duas linhas:

- PAGTO Empréstimos: refere-se ao retorno dos valores dos empréstimos concedidos por meio do fundo rotativo criado pelo projeto.
- PAGTO Empréstimos\*: refere-se ao retorno dos valores dos empréstimos concedidos Cargill (transferidos para o mesmo fundo rotativo, para facilitar o manejo pelo público atendido)

Os pagamentos indevidos totalizaram R\$ 1.640, divididos da seguinte forma:

- Estorno de TED no valor de R\$ 1.200, referente à concessão de empréstimo.
- Depósito indevido de R\$ 440, posteriormente estornado para a conta do Fórum Florestal.

### 3.3.1.2. Despesas ASSAÍ /2023

Grupo de Despesas	Valor R\$	%
Asses. e Consultoria	80.000	45,85
Concessão de Empréstimo	47.800	27,39
Deslocamento	8.055	4,62
Material Informática	7.804	4,47
Despesas Bancárias	1.638	0,94
Estorno CARGILL	23.650	13,55
Uniformes e Mochilas	2.402	1,38
Indevidos	1.640	0,94
Impostos Municipais	1.508	0,86
<b>TOTAL</b>	<b>174.497</b>	<b>100</b>

Na distribuição dos gastos do projeto, aproximadamente 45,85% dos recursos foram destinados à remuneração da mão de obra envolvida nas diversas atividades executadas. Cerca de 27,39% foram alocados para empréstimos a pequenos empreendedores. O item "Estorno CARGILL" refere-se à devolução dos valores das parcelas dos empréstimos concedidos pelo fundo rotativo para a conta bancária correspondente.

### 3.3.2. PROJETO 6 – Acelera Ali - Aceleradora de Nano Negócios da Alimentação do Sul da Bahia

Patrocinador: Fundação Cargill

Objetivo: Fortalecimento de atividades de nano empreendedores do ramo de alimentação do sul da Bahia. Essa proposta visa atender, pelo menos, 50 famílias ao longo de 24 meses, possibilitando inclusão financeira, disponibilização de crédito rotativo e capacitações produtivas, comerciais e gerenciais.

#### 3.3.2.1. Receitas CARGILL/2023

Repasses Patrocinador	R\$ 185.000
Rendimentos	R\$ 3.241
PAGTO Empréstimos*	R\$ 34.570
<b>Receita Total</b>	<b>R\$ 222.811</b>

O item "pagamento de empréstimos" refere-se aos valores devolvidos pelos beneficiários dos empréstimos concedidos através da conta CARGILL, que foram inicialmente devolvidos para a conta bancária do projeto patrocinado pelo ASSAÍ.

### 3.3.2.2. Despesas CARGILL/2023

Grupo de Despesas	Valor R\$	%
Asses. e Consultoria	30.000	26,34
Concessão de Empréstimo	76.500	67,16
Deslocamento	3.190	2,80
Material de Uso e Consumo	1.628	1,43
Despesas Bancárias	1.697	1,49
Cartório	888	0,78
<b>TOTAL</b>	<b>113.903</b>	<b>100</b>

Neste projeto 67,16% dos gastos foram concentrados na concessão dos empréstimos para os grupos assistidos pelo projeto, 26,34% foram empregados nos serviços de consultoria e gestão do projeto.

### 3.4. PROJETO 7 – FÓRUM FLORESTAL DA BAHIA – ADMINISTRAÇÃO DOS RECURSOS

O Fórum Florestal do Sul e Extremo Sul da Bahia é um espaço coletivo, com abertura permanente às organizações da sociedade civil e empresas de base florestal que atuam na região ou que tenham como objeto de seu trabalho assuntos afins às questões socioambientais do território. Como não possui personalidade jurídica os membros do Fórum elegem uma das instituições associadas para assumirem a gestão financeira e operacional dos recursos, funcionando como um “hospedeiro” da Secretaria Executiva do Fórum. O *CICLOS* será responsável pela gestão dos recursos do Fórum pelo período de fevereiro de 2023 a fevereiro 2025.

#### 3.4.1. Receitas – FÓRUM FLORESTAL/2023

O Grupo Ambiental Natureza Bela (GANB), responsável pela administração dos recursos do Fórum Florestal até janeiro de 2023, repassou um saldo de R\$ 55.482. Os recursos recebidos das empresas mantenedoras do Fórum totalizaram R\$ 272.025, tendo sido repassados R\$ 90.675 pela VERACEL e R\$ 181.350 pela SUZANO.

Repassse GANB	R\$ 55.482
Repassse Patrocinadores	R\$ 272.025
Rendimentos	R\$ 10.903
<b>Receita Total</b>	<b>R\$ 338.410</b>

Indevidamente, dois repasses referentes ao projeto CI, totalizando R\$ 1.061,88, foram creditados nesta conta. Esses valores foram transferidos para a conta corrente, corrigindo o equívoco. Além disso, a conta recebeu depósitos de R\$ 7.942 referentes à devolução de valores adiantados para pagamento de despesas. Esses lançamentos podem ser encontrados no extrato bancário.

### 3.4.2. Despesas FÓRUM FLORESTAL/2023

Grupo de Despesas	Valor R\$	%
Asses. e Consultoria	163.608	57
Eventos e Reuniões	55.251	19
Taxa Administrativa	52.692	18
Material Informática	5.140	2
Tarifas Bancárias	3.828	1
Pagamentos Indevidos	4.896	2
<b>TOTAL</b>	<b>285.414</b>	<b>100</b>

Os serviços de Assessoria e Consultoria englobam os gastos com a mão de obra para a gestão das atividades do Fórum Florestal (secretária executiva e apoio administrativo), representando 57% do orçamento de 2023.

No grupo de despesas "Eventos e Reuniões" estão incluídas todas as despesas relacionadas à execução das reuniões trimestrais do Fórum, que corresponderam a 19% do orçamento.

A 'Taxa Administrativa' refere-se ao valor pago ao *CICLOS* pelos serviços de gestão dos recursos, representando 18% do orçamento.

O item 'Pagamentos Indevidos' refere-se a valores pagos indevidamente com recursos do Fórum Florestal, que foram devolvidos logo após a identificação do equívoco.

#### 4. RESUMO DAS RECEITAS E DESPESA & CONCILIAÇÃO BANCÁRIA 2023

	Saldo Anterior	Receitas	Executado	Saldo transferido	Saldo Banco Final	Diferença	Justificativa
Ano	2022	2023	2023	2024	31/12/2023		
Doadores/Patrocinadores	(+) A	(+) B	(-) C	(A+B) -C			
ASSAÍ	4.673	162.215	149.207	17.681	28.601	- 10.920	Estorno projeto CARGILL
CI	-	1.108.306	532.165	576.140	576.140	-	
CARGILL	526	222.811	113.903	109.434	98.514	10.920	Estorno projeto CARGILL
FASB FN	82.359	388.296	388.977	81.678	81.678	-	
FASB RF	41.678	48.356	61.690	28.345	28.345	-	
FÓRUM FLORESTAL	-	338.411	280.518	57.892	60.939	- 3.047	Devoluções adiantamentos
FUNBIO	36.299	1.654.164	1.199.430	491.034	492.072	- 1.039	Devoluções: adiantamentos e multas e juros
INSTITUCIONAL	28.954	150.177	67.572	111.559	110.602	958	Juros e multas pagas para projeto FUNBIO
REDE	5.424	149	5.563	10	10	-	
VERACEL	10	30.013	216	29.807	29.807	-	
<b>Total Geral</b>	<b>199.923</b>	<b>4.102.899</b>	<b>2.799.241</b>	<b>1.503.580</b>	<b>1.506.708</b>	<b>- 3.128</b>	


Notas:

<sup>1</sup> **Saldo Transferido para 2024:** Refere-se ao saldo financeiro do projeto em 31/12/2023. Esse saldo é composto pelo Saldo Anterior de 2022 somado às Receitas de 2023, subtraídas as despesas apuradas em 2023.

<sup>2</sup> **Saldo Banco Final:** Refere-se ao saldo apurado no extrato bancário em 31/12/2023;

## 5. APLICAÇÕES DE RECURSOS

A Organização aplicou todos os seus recursos em suas finalidades institucionais, em conformidade com seu Estatuto Social demonstrado pelas suas despesas e aplicações financeiras.

Documento assinado digitalmente  
 **MARTA GOMES DE JESUS**  
Data: 04/11/2024 14:31:54-0300  
Verifique em <https://validar.it.gov.br>

Marta Gomes de Jesus  
Coordenadora de Administração e Finanças

**6. ANEXO 1 – BALANÇO PATRIMONIAL 2023**

# INSTITUTO CICLOS DE SUSTENTABILIDADE E CIDADANIA

CNPJ.: 31.813.527/0001-69

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS - EXERCÍCIO FINDO EM DEZEMBRO 2023

## BALANÇO PATRIMONIAL ENCERRADO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023

ATIVO (EM R\$)	Notas Explicativas	2023	PASSIVO (EM R\$)	Notas Explicativas	2023
<b>CIRCULANTE</b>		<b>1.506.697,97</b>	<b>CIRCULANTE</b>		<b>114.371,83</b>
<b>BANCOS</b>	1	<b>1.506.697,97</b>	<b>OBRIGAÇÕES DE CURTO PRAZO</b>		<b>114.371,83</b>
Bancos Conta Aplicação 5827-1		98.514,11			
Bancos C/C Conta Aplicação 5949-9		492.072,18			
Bancos Conta Aplicação 5986-3		28.344,59			
Bancos C/C Conta Aplicação 5882-4		28.600,79			
Bancos conta aplicação 5881-6		81.678,24			
Bancos conta aplicação 5884-0		110.601,69			
Bancos C/C conta aplicação 5686-4		29.806,95			
Bancos C/C conta aplicação 648922		576.140,27			
Bancos conta aplicação 6148-5		60.939,15			
<b>NÃO CIRCULANTE</b>			<b>NÃO CIRCULANTE</b>		<b>1.392.326,14</b>
<b>IMOBILIZADO</b>			<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		
			Patrimônio Social	7	88.763,70
			Superávit do exercício		1.303.562,44
<b>TOTAL DO ATIVO</b>		<b>1.506.697,97</b>	<b>TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	8	<b>1.506.697,97</b>

## DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO DO PERÍODO DE 2023 (Em reais)

RECEITAS	2023	DESPESAS	2023
<b>DOAÇÕES</b>	<b>3.884.476,89</b>	<b>DESPESAS OPERACIONAIS</b>	<b>2.799.241,12</b>
FUNBIO	1.629.108,00	Despesas com Pessoal	55.153,35
C.I.	1.061.088,00	Despesas bancárias/IOF	7.272,49
FASB FN	355.763,28	Despesas Assessoria e consultoria	798.491,98
FASB RF	45.449,61	Despesas Tributárias	43.806,53
Forum Florestal	327.508,00	Empréstimos concedidos a terceiros	85.500,00
Projeto ASSAI	108.055,00	Estorno/Desembolso	258.462,92
Projeto Institucional	143.833,00	Desp.viagens/diárias/hosped./Desloc./Transp.	113.792,20
Cargill	185.000,00	Plantas e mudas	230.521,31
Veracel	28.672,00	Despesas Mat. De consumo	18.255,00
		Material de campo/insumos agrícolas	100.000,00
		Serviços de terceiros	45.265,66
		Material diversos (escritório/gráfico)	34.597,42
		Locação de veículos	144.667,13
		Custo Serv.prest. (restauração florestal)	526.237,02
		Despesas de combustível	55.689,71
		Despesa de alimentação/Lanches/Refeicoes	47.190,54
		Aluguel e condomínio	17.602,85
		Coordenação e mat. de projeto (eventos/reuniões)	39.355,72
		Doações	6.804,00
		Despesas administrativas	170.575,29
<b>RECEITAS DE APLICAÇÕES</b>	<b>113.571,63</b>		
Receita de aplicações financeiras	113.571,63		
<b>OUTRAS RECEITAS</b>	<b>104.755,04</b>		
Fundo rotativo	86.236,55		
Crédito imposto restituído	18.518,49		
<b>TOTAL DAS RECEITAS</b>	<b>4.102.803,56</b>	<b>SUPERAVIT DO EXERCICIO</b>	<b>6 1.303.562,44</b>

## NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

## I - RESUMO DAS PRÁTICAS CONTÁBEIS

### DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023.

Nota – O INSTITUTO CICLOS DE SUSTENTABILIDADE E CIDADANIA constituída em 02/08/2018, é uma pessoa jurídica de direito privado, sem fins lucrativos que tem por finalidade projetar e administrar programas para suporte e apoio ao meio ambiente.

As atividades da Entidade são suportadas financeiramente por meio de doações de pessoas físicas e pessoas jurídicas, firmados por parcerias através de contratos específicos com organizações particulares e demais tipos de entidades.

### I - APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Na elaboração das demonstrações contábeis de 2023, a Entidade adotou a Lei nº 11.638/2007, Lei No. 11.941/09 que alteraram artigos da Lei No. 6.404/76 em aspectos relativos à elaboração e divulgação das demonstrações contábeis.

As Demonstrações Contábeis foram elaboradas em observância às práticas contábeis adotadas no Brasil, características qualitativas da informação contábil, atendendo às Resoluções do Conselho Federal de Contabilidade - CFC nº 1.374/2011 (NBC TG) - Estrutura Conceitual para Elaboração e Divulgação de Relatório Contábil - Financeiro e a Resolução CFC nº 1.409/2012 (ITG 2002) - Entidades Sem Finalidade de Lucros, que estabelece critérios e procedimentos específicos de avaliação, registros dos componentes e variações patrimoniais, de estruturação das demonstrações contábeis, e as informações mínimas a serem divulgadas em nota explicativa das entidades sem finalidade de lucros.

**Nota 1** - Disponibilidades: As posições do Caixa e Equivalentes de Caixa em 31 de dezembro de 2023.

**Nota 2** – O valores recebidos dos patrocinadores dos projetos, reconhecidos contabilmente como Doações e Subvenções utilizados para as atividades fins da instituição.

**Nota 3** - As aplicações financeiras estão demonstradas pelo valor dos rendimentos correspondentes, apropriados até a data do Balanço, com base no regime de competência;

**Nota 4** – Corresponde ao retorno de recursos emprestados aos beneficiários do projeto, denominado fundo rotativo;

**Nota 5** - Os deveres e obrigações da entidade estão em conformidade com seus efetivos valores reais;

**Nota 6** – O superávit do exercício corresponde a confrontação RECEITA X DESPESA.

**Nota 6.1** - Apuração do Resultado: O resultado foi apurado segundo o Regime de Competência. As receitas e despesas são apropriadas pelo regime de competência do exercício;

**Nota 7** – O patrimônio social corresponde ao conjunto de recursos financeiros disponível de saldo do exercício anterior.

**Nota 8** - O patrimônio líquido é apresentado pelo valor do Patrimônio Social, acrescido do resultado do período de (superávit) das reservas constituídas e dos resultados acumulados.

**Nota** - Os auxílios, subvenções e doações da entidade são apurados através de comprovantes de recebimentos, entre eles, avisos bancários, recibos e outros, excetuando-se as inadimplências e/ou valores considerados incobráveis;

**Nota** - As despesas da entidade são apuradas através de notas fiscais e recibos em conformidade com as exigências legal-fiscais;

**Nota** - Eventualmente a entidade recebe doações de pessoas físicas e/ou jurídicas

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



Documento assinado digitalmente

CARLOS ALBERTO BERNARDO MESQUITA

Data: 05/08/2024 09:55:54-0300

Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

Diego Gustavo Ferreira Moraes  
Contador  
CRCBA – 031212


Carlos Alberto Bernardo Mesquita  
Presidente  
CPF: 013.425.677-81

## PARECER DO CONSELHO FISCAL

Em conformidade com o previsto nos artigos 14, 15 e 16 do Estatuto Social do Instituto *CICLOS* de Sustentabilidade e Cidadania, os membros titulares e suplentes do Conselho Fiscal receberam e analisaram a prestação de contas elaborada pela Coordenação de Administração e Finanças e o Balanço Patrimonial preparado pelo escritório de contabilidade, referentes às receitas e despesas ocorridas no período de 01/01/2023 a 31/12/2023.


Após analisar os supracitados documentos, os membros do Conselho Fiscal, reunidos por convocação do presidente em 31 de outubro de 2024, aprovaram por unanimidade a prestação de contas referente ao ano de 2023.

Ilhéus, 31 de outubro de 2024.


Documento assinado digitalmente  
 **JOAO CARLOS DE PADUA ANDRADE**  
Data: 07/11/2024 15:50:21-0300  
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

**JOÃO CARLOS DE PÁDUA ANDRADE – Conselheiro Titular**

**KATIANNY GOMES SANTANA ESTIVAL – Conselheira Titular**

Documento assinado digitalmente  
 **KATIANNY GOMES SANTANA ESTIVAL**  
Data: 04/12/2024 11:45:01-0300  
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

**MIGUEL ANTONIO DE GOES CALMON – Conselheiro Suplente**

Documento assinado digitalmente  
 **MIGUEL ANTONIO DE GOES CALMON**  
Data: 08/11/2024 14:57:57-0300  
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>