

AGENDA PÚBLICA

Relatório do auditor independente

Demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2023

AGENDA PÚBLICA

Demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2023

Conteúdo

Relatório do auditor independente sobre as demonstrações contábeis

Balancos patrimoniais

Demonstrações do resultado

Demonstrações do resultado abrangente

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido

Demonstrações dos fluxos de caixa

Notas explicativas da Administração sobre as demonstrações contábeis

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Aos
Conselheiros e Administradores da
Agenda Pública - Agência de Análise e Cooperação em Políticas Públicas
São Paulo - SP

Opinião sobre as demonstrações contábeis

Examinamos as demonstrações contábeis da Agenda Pública ("Entidade" ou "Agenda Pública"), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2023 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo as políticas contábeis materiais e outras informações elucidativas.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Agenda Pública, em 31 de dezembro de 2023, o desempenho de suas operações e os fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil com base nas disposições contidas na ITG "2002 R1 - Entidades sem finalidades de lucros", também pela da NBC TG "1000 R1 - Contabilidade para pequenas e médias empresas" para os aspectos não abordados pela ITG "2002 (R1) - Entidade sem finalidade lucros.

Base para opinião sobre as demonstrações contábeis

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 intitulada "Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis". Somos independentes em relação à Associação, 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 (CFC), e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Responsabilidades da Administração sobre as demonstrações contábeis

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

Na elaboração das demonstrações contábeis, a Administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Associação continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis, a não ser que a Administração pretenda liquidar a Associação ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Responsabilidade do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações contábeis.

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 contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais;
- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Associação;
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela Administração;
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela Administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Associação. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Associação a não mais se manter em continuidade operacional;
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

São Paulo, 28 de março de 2024.

AGENDA PÚBLICA

Balancos patrimoniais

Em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em Reais)

Ativo				Passivo e patrimônio líquido			
	Nota explicativa	2023	2022		Nota explicativa	2023	2022
Circulante				Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa - Recursos Próprios	4	1.937.720	2.707.197	Fornecedores		8.284	27.552
Caixa e equivalentes de caixa - Recursos Vinculados	4	3.930	26.817	Obrigações trabalhistas e previdenciárias	10	3.574	21.030
Contas a receber	5	838.888	971.488	Provisão de férias e encargos sociais		7.922	29.612
Contas a receber - Recurso de projetos	5	-	10.616	Obrigações tributárias	11	139.841	113.213
Adiantamentos a terceiros	6	50.837	826	Recursos de projetos a realizar	14	4.296	31.489
Impostos a recuperar		1.005	1.005	Receitas Diferidas	12	416.598	-
Despesas antecipadas		-	2.299			580.515	222.896
		<u>2.832.381</u>	<u>3.720.248</u>	Não circulante			
Não circulante				Outras contas a pagar vinculados a Projetos			
Depósitos cauções	-	3.600	3.600			-	32.669
Contas a receber - Termos de Parceria	5	-	33.629			-	32.669
Depósitos judiciais	7	82.634	82.634	Patrimônio líquido			
Imobilizado	8	5.872	12.664	Patrimônio social	13	3.603.567	2.542.613
Intangível	9	4.230	6.357	Déficit / Superávit do exercício		(1.255.367)	1.060.955
		<u>96.335</u>	<u>138.884</u>			2.348.201	3.603.567
Total do ativo		<u>2.928.716</u>	<u>3.859.132</u>	Total do passivo e patrimônio líquido			
						<u>2.928.716</u>	<u>3.859.132</u>

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

AGENDA PÚBLICA

Demonstrações do resultado

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em Reais)

	Nota explicativa	2023	2022
Receitas operacionais			
Com Restrição			
Receitas de Projetos - Doações	15	28.407	1.377.914
Sem Restrição			
Doações campanhas e patrocínios pessoais	15	-	918
Receitas com serviços	15	874.471	2.967.441
(-) Deduções da Receita		(108.926)	(289.640)
Receitas de gratuidades	19	20.000	9.000
Doação de Bens		6.318	-
Receita operacional líquida		820.269	4.065.632
Custos			
Consórcio Pró-Educação/SEDUC	16	(172.952)	(1.133.207)
Total dos custos		(172.952)	(1.133.207)
Custos com projetos			
Projeto MRN		(1.126)	(1.034)
Projeto Techint		(849)	(893)
Projeto União Européia		(504)	(183.597)
Projeto Yamana 2		(5.953)	(35.912)
Projeto Mosaic Dinamismo		(264)	(499)
Projeto Lunding		(14.799)	(76.910)
Projeto Unicef		(919)	(454.002)
Projeto USAID COVID 19		(3.994)	(488.017)
Projeto Unicef Quilombolas		-	(137.050)
Total dos custos com projetos		(28.407)	(1.377.914)
(Despesas)/receitas operacionais			
Despesas com Pessoal		(335.921)	(152.691)
Despesas Tributárias		(11.890)	(15.536)
Despesas Administrativas Gerais		(1.790.329)	(698.526)
Outras receitas		-	131.493
Despesas de Gratuidade	19	(20.000)	(9.000)
Total das despesas	17	(2.158.140)	(744.260)
Superávit líquido operacional		(1.539.230)	810.251
Receitas Financeiras	18	289.190	257.985
Despesas Financeiras	18	(5.328)	(7.281)
Resultado financeiro líquido		283.863	250.704
Déficit / Superávit do exercício		(1.255.367)	1.060.955

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

AGENDA PÚBLICA

Demonstrações do resultado abrangente
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em Reais)

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Déficit / Superávit do exercício	(1.255.367)	1.060.955
Resultados Abrangentes	-	-
Resultado Abrangente no período	<u><u>(1.255.367)</u></u>	<u><u>1.060.955</u></u>

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

AGENDA PÚBLICA

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido (Em Reais)

	Patrimônio social	Superávits /Deficits	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2021	1.696.274	846.339	2.542.613
Incorporação do superávit do exercício anterior	846.339	(846.339)	-
Superávit do exercício	-	1.060.955	1.060.955
Saldos em 31 de dezembro de 2022	<u>2.542.613</u>	<u>1.060.955</u>	<u>3.603.568</u>
Incorporação do superávit do exercício anterior	1.060.955	(1.060.955)	-
Déficit do exercício	-	(1.255.367)	(1.255.367)
Saldos em 31 de dezembro de 2023	<u>3.603.568</u>	<u>(1.255.367)</u>	<u>2.348.201</u>

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

AGENDA PÚBLICA

Demonstrações dos fluxos de caixa

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em Reais)

	2023	2022
Fluxo de caixa das atividades operacionais		
Superávit/ Déficit do exercício	(1.255.367)	1.060.955
Depreciação/Amortização	8.920	8.832
Superávit do exercício ajustado	(1.246.446)	1.069.787
Aumento líquido/(diminuição) das contas do ativo		
Contas a Receber	132.600	(672.227)
Adiantamentos a Terceiros	(50.011)	(732)
Impostos a Recuperar	-	269
Despesas Antecipadas	2.299	5.100
Outras Contas a Receber	33.629	-
Contas a Receber - Termos de Parceria	10.616	-
Aumento líquido/(diminuição) das contas do passivo		
Fornecedores	(19.268)	17.423
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	(17.456)	20.379
Provisão de Férias e Encargos Sociais	(21.690)	(24.048)
Obrigações Tributárias	26.628	(25.379)
Recursos de Projetos a Realizar	(59.862)	(308.278)
Receitas Diferidas	416.598	-
Fluxo de caixa gerado pelas atividades operacionais	(792.363)	82.293
Fluxo de caixa das atividades de investimentos		
Aquisição de Imobilizado e Intangível	-	(2.259)
Fluxo de caixa aplicado nas atividades com investimentos	-	(2.259)
Aumento/(Redução) líquido de caixa e equivalentes de caixa	(792.363)	80.034
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	2.734.014	2.653.980
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	1.941.651	2.734.014
Aumento/(Redução) líquido de caixa e equivalentes de caixa	(792.363)	80.034

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

AGENDA PÚBLICA

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em Reais)

1. Contexto operacional

A Agenda Pública, (“Agenda Pública” ou “Entidade”), é uma Associação Civil de Direito Privado, sem fins lucrativos, com a finalidade de contribuir para o aprimoramento da gestão pública e à amplificação da participação social por meio da construção de capacidades que resultem em políticas públicas mais democráticas e de qualidade.

As contribuições recebidas, bem como o eventual superávit de suas operações, não estão sujeitas à tributação do Imposto de Renda da Pessoa Jurídica e da Contribuição Social sobre o Lucro Líquido, conforme legislação em vigor aplicável às associações sem fins econômicos.

2. Apresentação das demonstrações contábeis

As demonstrações contábeis da entidade, cuja conclusão foi autorizada pela administração em 28 de março de 2024, foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis à entidades sem fins de lucro, com base nas disposições contidas na ITG 2002 (R1) - Entidades sem finalidades de lucros, aprovada pela Resolução CFC nº 2015/ITG2002(R1), e em observância aos pronunciamentos, interpretações e orientações do Comitê de Pronunciamentos Contábeis - CPC, aprovados por resoluções do Conselho Federal de Contabilidade - CFC.

Na elaboração das demonstrações contábeis, é necessário utilizar estimativas para contabilizar certos ativos, passivos e outras transações. Portanto, as demonstrações contábeis incluem várias estimativas, entre elas, aquelas referentes à determinação das vidas úteis do ativo imobilizado e sua recuperabilidade nas operações, a avaliações de ativos financeiros pelo seu valor justo e pelo método de ajuste a valor presente, à análise de risco na determinação da provisão para créditos de difícil liquidação, assim como à análise dos demais riscos na determinação das demais provisões necessárias para passivos contingentes e outras similares. Por serem estimativas, é possível que os resultados reais possam apresentar variações.

As demonstrações contábeis estão sendo apresentadas em Real, que é a moeda funcional da Entidade. Foram suprimidos os centavos de todas as informações apresentadas em Real, exceto quando indicado de outra forma.

As demonstrações contábeis foram preparadas com base no custo histórico, exceto pela valoração de certos ativos não correntes, os quais são mensurados pelo valor justo.

AGENDA PÚBLICA

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em Reais)

3. Principais práticas contábeis

As principais práticas contábeis adotadas para a elaboração destas demonstrações contábeis são as seguintes:

(a) Caixa e equivalentes de caixa

O caixa e equivalentes de caixa (disponibilidades) são avaliados pelo custo, acrescidos dos rendimentos auferidos até a data do balanço, quando aplicável. Compreendem dinheiro em caixa, depósitos bancários e aplicações financeiras, com baixo risco e liquidez imediata, cujas taxas são factíveis às de mercado, estando ao seu valor justo e de realização.

(b) Despesas antecipadas

Corresponde às despesas com projetos, os quais serão reconhecidos no resultado à medida que ocorrerem entradas de recursos.

(c) Imobilizado

Os itens do imobilizado estão demonstrados pelo seu custo de aquisição, que inclui os gastos diretamente atribuíveis à aquisição dos itens, deduzidos da depreciação, que foi calculada pelo método linear, conforme apresentado na Nota Explicativa nº 07.

(d) Provisões

As provisões são reconhecidas quando a Associação tem uma obrigação presente, legal ou não formalizada, como resultado de eventos passados e é provável que uma saída de recursos seja necessária para liquidar a obrigação e uma estimativa confiável do valor possa ser feita.

(e) Receitas diferidas

Representam receitas futuras que a Associação receberá por serviços que ainda não forneceu. Essa alocação no passivo não circulante é necessária em função da existência de uma obrigação, sendo que no contrato está incluído a quantia identificável e relacionada a prestação de serviços subsequentes à data do contrato, devendo essa parcela da receita ser diferida e reconhecida como receita durante o exercício social em que o produto ou serviço vier a ser disponibilizado ao cliente.

(f) Demais ativos e passivos

Os ativos circulantes, quando aplicável, são reduzidos, mediante provisão, aos seus valores prováveis de realização. Os passivos circulantes, quando aplicável, incluem os encargos incorridos.

(g) Apuração do superávit

As receitas e despesas estão demonstradas pelo regime contábil de competência e mensuradas pelo valor justo. As receitas são reconhecidas no resultado em função da sua realização e seu resultado puder ser estimado de forma confiável, sendo confrontadas com as despesas que pretendem compensar.

(h) Recursos sujeitos a restrição

As doações recebidas com destinação para projetos sociais específicos da Associação são registradas no passivo circulante em "Doações Antecipadas", sendo reconhecidas como receita ao longo do período que sejam realizadas as destinações (gastos / obrigações) especificadas nestas doações.

(i) Imposto de Renda e Contribuição Social

A Entidade é isento do recolhimento do Imposto de Renda Pessoa Jurídica e da Contribuição Social sobre Lucro Líquido.

(j) Redução do valor recuperável dos ativos

Anualmente é realizada a revisão dos valores líquidos dos ativos a fim de avaliar a necessidade de serem constituídas eventuais provisões para desvalorização.

(k) Ajuste a valor presente

Os ativos e passivos monetários são avaliados e, quando necessário e relevante, são ajustados a seu valor presente, o qual considera os fluxos de caixa e taxa de juros explícitas ou implícitas.

(l) Instrumentos financeiros

Um instrumento financeiro é um contrato que dá origem a um ativo financeiro, de uma entidade e a um passivo financeiro ou instrumento patrimonial de outra entidade.

Classificação e mensuração dos ativos e passivos financeiros

Esta nova norma contém três principais categorias de classificação para ativos financeiros:

(i) Mensuradas ao custo amortizado;

AGENDA PÚBLICA

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em Reais)

- (ii) Valor justo dos outros resultados abrangentes;
- (iii) Valor justo por meio do resultado.

A Associação considerou o modelo de negócio no qual o ativo financeiro é gerenciado e suas características de fluxos de caixa contratuais para definir a classificação dos ativos financeiros de acordo com a norma.

A Associação reconhece seus ativos financeiros ao custo amortizado para ativos financeiros mantidos dentro de um modelo de negócios com o objetivo de obter fluxos de caixa contratuais que atendam ao critério de somente pagamento de principal e juros. Essa categoria inclui caixa e equivalentes de caixa e contas a receber.

Ativos financeiros - valor justo por meio do resultado

São reconhecidos pelo valor justo por meio de resultado os ativos que:

- (i) Não se enquadram na classificação ao custo amortizado ou ao valor justo por meio de outros resultados abrangentes;
- (ii) Instrumentos patrimoniais designados ao valor justo por meio do resultado;
- (iii) São gerenciados com o objetivo de obter fluxo de caixa pela venda de ativos.

Ativos financeiros - mensuração inicial

No reconhecimento inicial a Associação mensura seus ativos e passivos financeiros ao valor justo, considerando os custos de transação atribuíveis à aquisição ou emissão do ativo ou passivo financeiro.

Ativos financeiros - mensuração subsequente

Custo amortizado

Esses ativos são contabilizados utilizando o método da taxa de juros efetiva subtraindo-se o valor referente a perda de crédito esperada. Além disso, é considerado para apuração do custo amortizado o montante de principal pago.

Valor justo por meio do resultado

Os ativos classificados dentro desse modelo de negócio são contabilizados por meio de reconhecimento do ganho e perda no resultado do período.

AGENDA PÚBLICA

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em Reais)

Passivos financeiros - reconhecimento inicial

Os passivos financeiros são reconhecidos inicialmente pelo valor justo, acrescidos do custo da transação (no caso de fornecedores).

Passivos financeiros - mensuração subsequente

Custo amortizado: são contabilizados utilizando o método da taxa de juros efetivos, onde ganhos e perdas são reconhecidos no resultado no momento da baixa dos passivos ou através do acréscimo da taxa efetiva.

Recurso vinculados a projetos

Os recursos vinculados a projetos abrangem saldos de caixa e bancos conta movimento.

Passivos financeiros não derivativos

Os passivos financeiros são reconhecidos inicialmente na data de negociação na qual a Associação se torna uma parte das disposições contratuais do instrumento. A Associação baixa um passivo financeiro quando tem suas obrigações contratuais retirada, cancelada ou vencida.

Tais passivos financeiros são reconhecidos inicialmente pelo valor justo acrescido de quaisquer custos de transação atribuíveis. Após o reconhecimento inicial, esses passivos financeiros são medidos pelo custo amortizado por meio do método dos juros efetivos.

Instrumentos financeiros derivativos

Não houve operações com instrumentos financeiros derivativos durante os exercícios de 2023 e 2022, incluindo operações de hedge.

4. Caixa e equivalentes de caixa

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Recursos próprios		
Caixa	-	72
Caixa	-	72
Bancos Conta Movimento		
Banco Itaú c/c 59,714	571	(1.386)
Banco Banpará c/c 500243-5	-	111.680
	<u>571</u>	<u>110.294</u>
Aplicações Financeiras		
Banco Itaú - CDB-DI - C/C 59.714	1.937.148	2.596.831
	<u>1.937.148</u>	<u>2.596.831</u>
Caixa e Equivalentes Caixa Recursos Próprios	<u><u>1.937.720</u></u>	<u><u>2.707.197</u></u>
Recursos de Vinculados		
Bancos Conta Movimento		
Banco Itaú - MOSAIC DINAM C/C19434-9	-	263

AGENDA PÚBLICA

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em Reais)

	2023	2022
Banco Itaú - MRN C/C 10.660-8	-	92
Banco Itaú - TECHNT C/C 10.736	-	1
Banco Itaú - União Europeia C/C 60.753-0	-	10
Banco Itaú - USAID COVID 19 C/C 19391-1	-	2.474
Banco Itaú - YAMANA 2 UNICEF 60478-4	10	10
	<u>10</u>	<u>2.850</u>
Aplicações Financeiras		
Banco Itaú - UNIÃO EUROPEIA - AUT MAIS - C/C 60.753	-	492
Banco Itaú - YAMANA 02 - AUT MAIS - C/C 60.478	3.920	4.206
Banco Itaú - YAMANA 02 - CDB - C/C 60.478	-	19.269
	<u>3.920</u>	<u>23.967</u>
Caixa e Equivalentes Caixa Recursos Vinculados	<u>3.930</u>	<u>26.817</u>

Estas são aplicações financeiras de liquidez diária alocadas em Certificado de Depósito Bancário ("CDB") de instituições financeiras de primeira linha com o rendimento que acompanha a taxa interbancária Certificado de Depósito Interbancário (CD 100% a.a.).

Os recursos vinculados aos projetos descritos na Nota Explicativa nº12, referem-se substancialmente a recursos recebidos, que serão utilizados exclusivamente nos projetos relacionados.

5. Contas a receber

	2023	2022
Contas a Receber		
Mineração Maracá Indústria e Comércio S/A	208.299	195.645
Mosaic Fertilizantes P&K Ltda	213.991	-
Secretaria do Estado da Educação	416.698	775.843
Total	<u>838.888</u>	<u>971.488</u>
Contas a Receber - Recursos de Projetos - Ativo Circulante		
Projeto MRN	-	10.616
Total	<u>-</u>	<u>10.616</u>
Contas a Receber - Termos de Parcerias - Ativo Não Circulante		
Projeto Lunding	-	71
Projeto Mosaic Catalão	-	71
Projeto Mosaic Dinamismo	-	13.858
Projeto MRN	-	15.368
Projeto União Européia	-	1.240
Projeto Unicef	-	874
Projeto Usaid Covid 19	-	2147
Total	<u>-</u>	<u>33.629</u>

6. Adiantamento a terceiros

	2023	2022
Adiantamento a funcionários	1.718	-
Adiantamento a fornecedores	49.119	826
Total	<u>50.837</u>	<u>826</u>

AGENDA PÚBLICA

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em Reais)

7. Depósitos judiciais

Depósitos Judiciais		
Prefeitura do Município de São Paulo	82.634	82.634
Total	<u>82.634</u>	<u>82.634</u>

A Agenda Pública efetuou depósitos judiciais no ano de 2018, 2019 e 2020 por conta do Processo nº 1025949-20.2018.8.26.0053 em que ela entende estar sofrendo bitributação de ISSQN sobre os serviços prestados a Secretaria do Estado da Educação (SEDUC), a Agenda Pública vem emitindo Notas Fiscais com o recolhimento de ISSQN no Município de São Paulo, onde a mesma está localizada, e a tomadora de serviços (SEDUC) tem promovido a retenção de ISSQN no município de Belém, por entender com base no artigo 4º da Lei Complementar nº 116/03 que deve haver a retenção pela prestação da atividade ocorrer em Belém do Pará, diante do conflito sobre o recolhimento do ISSQN, a Agenda Pública depositou judicialmente o ISSQN incidentes sobre os seus serviços prestados a SEDUC do Pará, com o objetivo de suspender a exigibilidade do tributo para ambos os municípios e assim evitar o recolhimento em duplicidade, o parecer da Juíza autorizando o recolhimento das guias de Impostos Judiciais foi elaborado no dia 04 de agosto de 2018.

8. Imobilizado

	2022	Adições	Baixas	2023
Custo				
Equipamentos de Tecnologia	4.501	-	-	4.501
Máquinas e Equipamentos	10.311	-	-	10.311
Móveis e Utensílios	15.127	-	-	15.127
Equipamentos de Informática	61.948	-	-	61.948
Aparelhos Telefônicos	10.029	-	-	10.029
	<u>101.916</u>	-	-	<u>101.916</u>
Depreciação				
Equipamentos de Tecnologia	(4.501)	-	-	(4.501)
Máquinas e Equipamentos	(10.311)	-	-	(10.311)
Móveis e Utensílios	(15.127)	-	-	(15.127)
Equipamentos de Informática	(53.051)	(5.188)	-	(58.239)
Aparelhos Telefônicos	(6.262)	(1.604)	-	(7.866)
	<u>(89.252)</u>	<u>(6.792)</u>	-	<u>(96.044)</u>
Imobilizado Líquido	<u>12.664</u>	<u>(6.792)</u>	-	<u>5.872</u>

AGENDA PÚBLICA

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em Reais)

9. Intangível

	<u>2022</u>	<u>Adições</u>	<u>Baixas</u>	<u>2023</u>
Custo				
Marcas e Patentes	20.984	-	-	20.984
Softwares	2.500	-	-	2.500
	<u>23.484</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>23.484</u>
Amortização				
Marcas e Patentes	(14.627)	(2.127)	-	(16.754)
Softwares	(2.500)	-	-	(2.500)
	<u>(17.127)</u>	<u>(2.127)</u>	<u>-</u>	<u>(19.254)</u>
Intangível Líquido	<u>6.357</u>	<u>(2.127)</u>	<u>-</u>	<u>4.230</u>

10. Obrigações trabalhistas e previdenciárias

Descrição	<u>2023</u>	<u>2022</u>
INSS a recolher	2.606	16.473
FGTS a recolher	420	1.944
IRRF s/ Salários	212	2.280
Pis s/ Folha	321	249
Contribuição Sindical a recolher	15	84
Total	<u>3.574</u>	<u>21.030</u>

11. Obrigações tributárias

Descrição	<u>2023</u>	<u>2022</u>
COFINS a recolher	33.367	23.595
ISS a recolher	104.113	88.537
IRRF a recolher	552	332
PCC a recolher	1.810	749
Total	<u>139.841</u>	<u>113.213</u>

12. Receitas Diferidas

A Entidade fechou, em 2023, contrato de prestação de serviços com a Mineração Maracá Indústria e Comércio S/A, no valor total de R\$ 624.897.59. Em 2023 foram realizadas 2 de um total de 6 parcelas do contrato em andamento, restando um saldo de receitas diferidas no valor de R\$ 416.598,39 em 31 de dezembro de 2023.

AGENDA PÚBLICA

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em Reais)

13. Patrimônio social

A Entidade, por ser entidade de fins não lucrativos, não distribui superávits apurados, vantagens ou parcelas do patrimônio a seus associados, instituidores e administradores, sob qualquer forma. Em conformidade com a NBC T - 10.19, Item 10.19.2.7, o superávit ou déficit apresentado ao término de cada exercício será agregado ao patrimônio social da entidade. As receitas geradas pela Associação são empregadas integralmente nos seus objetivos sociais.

No caso de dissolução da Organização, o respectivo patrimônio líquido será transferido a outra, ou outras pessoas jurídicas sem fins econômicos, qualificadas nos termos da Lei nº 9.790/99, preferencialmente que tenha o mesmo objeto social da Organização e que será escolhida pela Assembleia Geral, especialmente convocada para decidir esta matéria.

A instituição que receber o patrimônio da Organização não poderá distribuir lucros, dividendos ou qualquer outra vantagem semelhante a seus associados ou dirigentes.

Na hipótese de a Organização perder a qualificação de OSCIP, instituída pela Lei nº 9.790/99, os acervos patrimoniais disponíveis, adquiridos com recursos públicos durante o período em que perdurou aquela qualificação, serão contabilmente apurados e transferidos a outra pessoa jurídica qualificada nos termos da mesma lei, preferencialmente que tenha o mesmo objetivo social, e será escolhida pela Assembleia Geral, especialmente convocada para definir esta matéria.

14. Recursos de projetos a realizar

A Entidade recebeu doações com a finalidade de manutenção e programação dos projetos sociais sob sua responsabilidade.

Em 2023 não foram recebidos novos recursos, seja de projetos já existentes ou de novos projetos.

A Entidade fechou, em 2023, contrato de prestação de serviços com a Mineração Maracá Indústria e Comércio S/A, no valor total de R\$ 624.897,59. Em 2023 foram realizadas 2 de um total de 6 parcelas do contrato em andamento, restando um saldo de receitas diferidas no valor de R\$ 416.598,39.

AGENDA PÚBLICA

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em Reais)

Os recursos recebidos e aplicados na execução dos projetos estão demonstrados no quadro a seguir:

a. Custos com a execução de Projetos

	2022	Transferência entre projetos	Encerramento de Projeto	Doação de Ativos p/ Agenda	Rendimento de Aplicações Financeiras	Consumo	2023
Projeto Techint	1.248	-	-	(399)	-	(849)	-
MRN	(2.578)	-	4.752	(1.049)	-	(1.126)	-
Projeto União Européia	(7.478)	-	7.980	-	2	(504)	-
Projeto Mosaic Dinamismo	10.928	3.042	(13.706)	-	-	(264)	-
Projeto Mosaic Escola	2.464	(2.464)	-	-	-	-	-
Projeto Mosaic Catalão	578	(578)	-	-	-	-	-
Projeto Yamana 02	(11.907)	22.197	(73)	-	32	(5.953)	4.296
Projeto Lunding	36.723	(22.197)	-	-	273	(14.799)	-
Projeto UNICEF	(479.906)	482.383	-	(1.558)	-	(919)	-
Projeto UNICEF Quilombas	482.383	(482.383)	-	-	-	-	-
Projeto Usaid Covid 19	(966)	-	8.272	(3.312)	-	(3.994)	-
	31.489	-	7.225	(6.317)	307	(28.407)	4.295

b. Custo com a Execução de Projetos

Projeto	Despesas com Pessoal	Encargos	Provisões de Férias e 13º	Serviços de Teceiros	Transportes	Despesas Gerais e Adm.	Outros Custos Aplicados	Custos 2023
Projeto MRN	-	-	-	-	-	(1.034)	(92)	(1.126)
Projeto Techint	-	-	-	-	-	(848)	(1)	(849)
Projeto Yamana 2	(971)	-	-	-	-	(4.982)	-	(5.953)
Projeto União Européia	-	-	-	-	-	-	(504)	(504)
Projeto União Européia (contrapartida)	-	-	-	-	-	-	-	-
Projeto Mosaic Dinamismo	-	-	-	-	-	-	(264)	(264)
Projeto Lunding	(10.775)	-	-	(1.650)	-	(1.600)	(774)	(14.799)
Projeto UNICEF	-	-	-	-	-	(919)	-	(919)
Projeto UNICEF (Qui lombolas)	-	-	-	-	-	-	-	-
Projeto Usaid Covid 19	-	-	-	-	-	(3.344)	(650)	(3.994)
Projeto Usaid Covid 19 (Contrapartida)	-	-	-	-	-	-	-	-
	(11.746)	-	-	(1.650)	-	(12.727)	(2.283)	(28.407)

AGENDA PÚBLICA

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em Reais)

15. Receitas operacionais

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Receitas Com Restrição		
Receitas de Projetos - Doações (nota 12)	28.407	1.377.914
Receitas Sem Restrição		
Doações Campanhas e Patrocínios - Pessoas Jurídicas	-	918
Receita de Serviços	874.471	2.967.440
Total	<u>902.877</u>	<u>4.346.272</u>

16. Custos operacionais

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Descrição		
Custos com Pessoal - Consórcio Pró-Educação (a)	-	(763.919)
Custos Diversos - Consórcio Pró-Educação (b)	(172.765)	(298.857)
Despesas Reembolsáveis - Consórcio Pró-Educação	-	(70.516)
Outros Custos aplicados - Consórcio Pró-Educação (c)	(187)	85
Total	<u>(172.952)</u>	<u>(1.133.207)</u>

(a) Custos com Pessoal - Consórcio Pró-Educação

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Descrição		
Salários	-	(274.606)
13º Salário	-	-
Férias	-	(22.136)
INSS	-	(159.519)
FGTS	-	(89.864)
Dissídio	-	(27.017)
Exame Médico	-	(234)
Vale Transporte	-	(346)
Indenizações e Rescisões Trabalhistas	-	(150.338)
IRRF	-	(39.859)
Total	<u>-</u>	<u>(763.919)</u>

(b) Custos Diversos - Consórcio Pró-Educação

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Descrição		
Serviços de Terceiros	(3.265)	(231.998)
Manutenção e Conservação	-	(2.049)
Custos Diversos	(169.687)	(64.810)
Total	<u>(172.952)</u>	<u>(298.857)</u>

AGENDA PÚBLICA

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em Reais)

(c) Outros Custos Aplicados - Consórcio Pró-Educação

Descrição	2023	2022
Despesas Bancárias	(186)	(642)
Baixa Provisão	-	1.745
Juros e Multas	(1)	(1.018)
Total	(187)	85

17. (Despesas)/receitas operacionais

Descrição	2023	2022
Despesas com Pessoal (a)	(335.921)	(152.691)
Despesas Tributárias (b)	(11.890)	(15.536)
Despesas Administrativas Gerais (c)	(1.790.329)	(698.526)
Outras Receitas	-	131.493
Despesas Gratuidades	(20.000)	(9.000)
Total	(2.158.140)	(744.260)

(a) Despesas com Pessoal

Descrição	2023	2022
Salários e Estagiários	(168.097)	(68.306)
13º Salário	(15.525)	499
Férias	(35.222)	(9.210)
INSS	(40.611)	(17.953)
FGTS	(23.763)	(17.230)
PIS	(1.570)	(671)
Exame Médico	(350)	(290)
Benefícios	(72.474)	(38.565)
Provisão de Férias	21.691	(965)
Total	(335.921)	(152.691)

(b) Despesas Tributárias

Descrição	2023	2022
COFINS s/ Receitas Financeiras	(11.418)	(10.563)
IOF	(5)	(242)
IPTU	-	(555)
Impostos e Taxas	(467)	(4.176)
Total	(11.890)	(15.536)

AGENDA PÚBLICA

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em Reais)

(c) Despesas Administrativas Gerais

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Descrição		
Serviços de Terceiros	(805.472)	(396.031)
Depreciação/Amortização	(3.706)	(3.785)
Viagens e Estadias	(21.037)	(11.702)
Aluguéis/Condomínios	(38.009)	(31.076)
Custos Compartilhados Projetos	(266.285)	(228.873)
Despesa Projetos encerrados (c.1)	(621.695)	-
Custos Diversos	(34.125)	(27.059)
Total	<u>(1.790.329)</u>	<u>(698.526)</u>

c.1 - Dentro da rubrica de Despesas Projetos Encerrados foram registradas as baixas das Notas Fiscais 297, 300 e 301, emitidas contra a Secretaria de Estado de Educação, no valor total de R\$ 602.892,29. As notas acima relacionadas foram inutilizadas financeiramente, e foram emitidas outras Notas Fiscais em substituição. Portanto, não existe valor a receber da Secretaria de Estado de Educação.

18. Resultado financeiro

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Receitas financeiras		
Descontos obtidos	-	248
Receitas aplicações financeiras	289.190	257.737
	<u>289.190</u>	<u>257.985</u>
Despesas financeiras		
Despesas bancárias	(3.899)	(4.431)
Juros Passivos	(181)	(415)
Multas	(1.247)	(2.435)
	<u>(5.328)</u>	<u>(7.281)</u>
Resultado financeiro líquido	<u>283.863</u>	<u>250.704</u>

19. Gratuidades

Conforme determinado pela ITG 2002 (R1), aplicável a entidades sem finalidade de lucros, a Associação identificou e mensurou todo o valor de gratuidade e trabalho voluntário por ela recebido durante o exercício de 2023.

AGENDA PÚBLICA

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em Reais)

Os valores de gratuidade e trabalho voluntário foram reconhecidos com base em valores de mercado correspondentes a cada um dos serviços recebidos e estão assim sumarizados:

Descrição	2023	2022
Gratuidades - Conselho Fiscal	20.000	9.000
Gratuidades - Gestão Estratégica	-	-
	<u>20.000</u>	<u>9.000</u>

Nenhum dos valores acima teve o desembolso de caixa correspondente, tendo sido reconhecido contabilmente como receita e despesa operacional na demonstração do resultado, em montantes iguais, sem qualquer efeito sobre o superávit do exercício.

20. Instrumentos financeiros

A Entidade possui instrumentos financeiros não derivativos como outros recebíveis e caixa e equivalentes de caixa, assim como contas a pagar e outras dívidas. A Associação não efetuou transações envolvendo instrumentos financeiros para reduzir seu grau de exposição a riscos de mercado, de moeda e taxas de juros. Não foram desenvolvidas transações envolvendo instrumentos financeiros com o objetivo de especulação.

Em atendimento ao Pronunciamento Técnico CPC - PME, a entidade efetuou uma avaliação de seus instrumentos financeiros:

- Caixa e equivalentes de caixa: são classificadas como mantidas até seu vencimento. São avaliadas pelo custo, acrescidas dos rendimentos auferidos até a data do balanço, quando aplicável;
- Aplicações financeiras: são classificadas como disponíveis para negociação ou venda e estão avaliadas ao custo, acrescidas dos rendimentos auferidos até a data do balanço, sendo ajustados a valor de mercado.

A Entidade em 31 de dezembro de 2023 e 2022, não possuía saldos de ativos financeiros mantidos para negociação ou designado ao valor justo através de lucros e perdas.

Os ativos financeiros, exceto aqueles alocados a valor justo através de lucros ou perdas, são avaliados por indicadores de impairment na data do balanço. São considerados deteriorados quando há evidência que, como resultado de um ou mais eventos ocorridos após o seu reconhecimento inicial, os fluxos de caixa futuros estimados do investimento foram impactados.

AGENDA PÚBLICA

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em Reais)

As operações usuais da Associação estão sujeitas aos fatores de riscos abaixo descritos:

Risco de taxas de câmbio

Decorre da possibilidade de oscilações das taxas de câmbio das moedas estrangeiras das doações recebidas pela Associação para realização dos projetos.

Risco de taxas de juros

Decorre da possibilidade de a Associação sofrer ganhos ou perdas decorrentes de oscilações de taxas de juros incidentes sobre seus ativos e passivos financeiros. Com relação a esse risco, cabe salientar que os ativos financeiros se encontram indexados por taxas de juros pré-fixadas.

21. Cobertura de seguros - não auditado

A Associação mantém cobertura de seguros para riscos operacionais e outros para resguardar seus ativos. Os seguros são contratados por valores considerados suficientes para cobrir eventuais riscos e perdas sobre os ativos.

22. Eventos subsequentes

Não ocorreu nenhum evento subsequente até a data de aprovações destas demonstrações contábeis que requeressem divulgação.

Sérgio Rodrigo Andrade
CPF: 009.175.556-51
Diretor executivo

David Coppola
CRC: 1sp 167.760/o-7
Contador