

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

GAIA+

**EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022
E RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES**

Conteúdo

Relatório dos auditores independentes.....	3
Balanco patrimonial.....	7
Demonstração do déficit / superávit.....	8
Demonstrações dos resultados abrangentes.....	9
Demonstração das mutações do patrimônio líquido.....	10
Demonstração dos fluxos de caixa.....	11
Notas explicativas às demonstrações financeiras	
1 Contexto operacional.....	12
2 Elaboração e apresentação das demonstrações financeiras.....	12
3 Resumo das principais práticas contábeis.....	12
4 Caixa e equivalentes de caixa.....	15
4.1 Hierarquia de níveis - Ativos e Passivos financeiros reconhecidos a valor justo.....	15
4.2 Movimentação das aplicações financeiras.....	15
5 Ativo imobilizado.....	16
6 Tributos a recolher.....	16
7 Obrigações trabalhistas.....	16
8 Receita diferida.....	17
9 Patrimônio social.....	18
10 Receitas.....	18
11 Despesas gerais e administrativas.....	19
12 Resultado financeiro.....	19
13 Renúncia fiscal.....	19
14 Partes relacionadas.....	20
15 Gerenciamento de riscos - Instrumentos financeiros.....	20
16 Análise de sensibilidade.....	21
17 Evento subsequente.....	22

GAIA+

Relatório do auditor independente sobre as demonstrações contábeis

Referente ao exercício findo em 31 de dezembro de 2022.



Aponte a câmera de seu celular para a imagem acima e preencha nossa pesquisa de satisfação. Caso não compatível, obtenha um leitor de QR Code para acessar o conteúdo da imagem.

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

**Aos
Administradores e mantenedores da
Gaia +
São Paulo - SP**

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis da Gaia + (“Entidade”), as quais compreendem o balanço patrimonial, em 31 de dezembro de 2022, e as respectivas demonstrações do resultado, dos resultados abrangentes, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Gaia + em 31 de dezembro de 2022, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às entidades sem finalidade de lucros ITG 2002 (R1) e às Pequenas e Médias Empresas – NBC TG 1.000 (R1).

Base para opinião

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir, intitulada “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis”. Somos independentes em relação à Entidade, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Outros assuntos

Valores correspondentes do exercício anterior

As demonstrações contábeis do exercício findo em 31 de dezembro de 2021, apresentada para fim de comparabilidade, foram examinadas por outro auditor independente, que emitiu relatório em 07 de abril de 2022, com opinião sem modificação sobre as demonstrações contábeis.

Responsabilidade da administração pelas demonstrações contábeis

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às entidades sem finalidade de lucros ITG 2002 (R1) e às Pequenas e Médias Empresas – NBC TG 1.000 (R1) 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 da Entidade 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 Entidade ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

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

Responsabilidade do auditor independente 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:

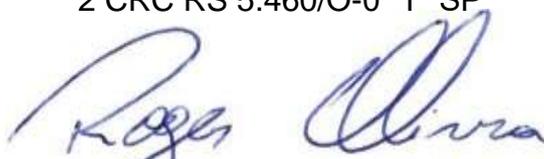
- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtivemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais;

- Obtivemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Entidade;
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração. Concluímos 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 Entidade. 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 Entidade 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 e da época dos trabalhos de auditoria planejados e das constatações significativas de auditoria, inclusive as deficiências significativas nos controles internos que, eventualmente, tenham sido identificadas durante nossos trabalhos.

Barueri, 17 de abril de 2023

RUSSELL BEDFORD GM
AUDITORES INDEPENDENTES S/S
2 CRC RS 5.460/O-0 "T" SP



Roger Maciel de Oliveira
Contador 1 CRC RS 71.505/O-3 "T" SP
Sócio Responsável Técnico

GAIA+

Balço patrimonial

Em 31 de dezembro de 2022 e de 2021

(Valores expressos em milhares de reais - R\$)

Ativo	Nota	2022	2021	Passivo e patrimônio social	Nota	2022	2021
Circulante				Circulante			
Caixa e equivalente de caixa	4	2.634	1.924	Tributos a recolher	6	29	34
Adiantamentos		-	13	Contas a pagar		35	8
Contas a receber		-	3	Obrigações trabalhistas	7	45	79
Tributos a recuperar		6	5	Receita diferida	8	2.488	1.389
		2.640	1.945			2.597	1.510
Não circulante				Patrimônio social			
Imobilizado	5	70	65	Patrimônio social		453	201
(-) Depreciação acumulada	5	(60)	(47)	Déficit / Superávit do exercício	9	(400)	252
		10	18			53	453
Total do ativo		2.650	1.963	Total do passivo e patrimônio social		2.650	1.963

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

GAIA+

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

	<u>Nota</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Receitas			
Doações e contribuições associados beneméritos	10	1.731	2.368
Serviços prestados	10	<u>83</u>	<u>2</u>
Total		<u>1.814</u>	<u>2.370</u>
Despesas operacionais			
Despesas gerais e administrativas	11	<u>(2.306)</u>	<u>(2.135)</u>
Déficit/Superávit operacional antes do resultado financeiro		<u>(492)</u>	<u>235</u>
Resultado financeiro			
Receitas financeiras	12	124	26
Despesas financeiras	12	<u>(32)</u>	<u>(9)</u>
Total do resultado financeiro		<u>92</u>	<u>17</u>
Déficit/Superávit do exercício		<u><u>(400)</u></u>	<u><u>252</u></u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

GAIA+

Demonstrações dos resultados abrangentes Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021 (Valores expressos em milhares de reais - R\$)

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Resultados abrangentes		
Déficit/Superávit do exercício	(400)	252
Outros resultados abrangentes	-	-
Resultado abrangente do exercício	<u>(400)</u>	<u>252</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

GAIA+

Demonstração das mutações do patrimônio social Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021 (Valores expressos em milhares de reais - R\$)

	<u>Nota</u>	<u>Patrimônio social</u>	<u>Superávit (déficit) acumulado</u>	<u>Total do patrimônio social</u>
Saldos em 1º de janeiro de 2021	10	1	200	201
Transferência do Superávit para o Patrimônio Social		200	(200)	-
Superávit do exercício		-	252	252
Saldos em 31 de dezembro de 2021	10	201	252	453
Transferência do Superávit para o Patrimônio Social		252	(252)	-
Déficit do exercício		-	(400)	(400)
Saldos em 31 de dezembro de 2022		<u>453</u>	<u>(400)</u>	<u>53</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

GAIA+

Demonstração dos fluxos de caixa pelo método indireto Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021 (Valores expressos em milhares de reais - R\$)

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Fluxo de caixa das atividades operacionais		
Déficit/Superávit do exercício	(400)	252
Ajuste para conciliar o superávit do exercício as atividades geradas pelas atividades operacionais		
Depreciação e amortização	13	12
Variações nos ativos e passivos:		
Em adiantamentos	13	(13)
Em partes relacionadas	-	24
Em contas a receber	3	36
Em tributos a recuperar	(1)	-
Em tributos a recolher	(5)	32
Em contas a pagar	27	(11)
Em obrigações trabalhistas	(34)	49
Em receitas diferidas	1.099	634
Caixa líquido proveniente das atividades operacionais	715	1.015
Fluxo de caixa das atividades de investimento		
Aquisição de imobilizado	(5)	(7)
Caixa líquido aplicado das atividades de investimentos	(5)	(7)
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	1.924	916
Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício	2.634	1.924
Aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa	710	1.008

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

GAIA+

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

1 Contexto operacional

A Gaia+ (“Entidade”) é uma organização não governamental (ONG) e sem fins lucrativos, com sede na Rua Tiradentes, nº 495, - Centro - Piracicaba - SP, constituída em 24 de outubro de 2014 e obteve seu registro no 1º Oficial de Registro Civil de Pessoa Jurídica/SP registrado sob o nº 414309 em 20 de outubro de 2014.

A Gaia+ tem por finalidade a promoção gratuita da educação, observando-se a forma complementar de participação das organizações de que trata a Lei 9.790/99, por meio da execução, por si própria e/ou em decorrência do ensino aplicado, das seguintes atividades: (i) educar contribuindo com a formação integral de alunos participantes das ações da Gaia+; (ii) desenvolver e aprimorar as capacidades de leitura e produção textual dos alunos participantes, bem como de seu raciocínio, criatividade e lógica para aplicação na resolução de problemas; (iii) defender, preservar e conservar o meio ambiente e promover desenvolvimento sustentável; (iv) promover a ética, a paz, a cidadania, os direitos humanos e a democracia; (v) realizar, organizar e promover práticas esportivas; (vi) promover o desenvolvimento corporal, mental e emocional com atividades de integração entre corpo e mente; (vii) realizar divulgação e letramento científico; (viii) promover o desenvolvimento artístico; (ix) e assessorar e prestar serviços de apoio, orientação e/ou assistência técnica no campo da educação, esportes, divulgação científica e desenvolvimento artístico. Em 2018 a Entidade atendeu cerca de 70 crianças na sede localizada em Piracicaba-SP com o Projeto “Educação Complementar” que oferece aulas complementares de português (hora do comunicar), matemática (hora do pensar) e de recreação (hora do brincar) no contraturno escolar.

2 Elaboração e apresentação das demonstrações financeiras

As demonstrações financeiras referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2022 foram elaboradas e estão sendo apresentadas conforme as práticas contábeis adotadas no Brasil, e em conformidade com o Pronunciamento Técnico CPC PME (PME) emitido pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis e de acordo com a ITG 2002 (R1), emitida em 21 de agosto de 2015 pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC, que dispõe sobre as entidades sem finalidade de lucros, e com a NBC TG 1000 (R1) - Contabilidade para pequenas e médias empresas.

A elaboração das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil requer que a Administração se utilize de premissas e julgamentos na determinação do valor e registro de estimativas contábeis. A liquidação dessas transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores diferentes dos estimados, devido a imprecisões inerentes ao processo de sua determinação.

A autorização para emissão dessas demonstrações financeiras foi concedida pela Administração da Entidade em 17 de abril de 2023.

3 Resumo das principais práticas contábeis

As principais práticas contábeis utilizadas na elaboração das demonstrações financeiras estão descritas abaixo, aplicadas de modo consistente a todos os períodos apresentados nessas demonstrações financeiras.

(a) Moeda funcional e moeda de apresentação

As demonstrações financeiras da Entidade são apresentadas em real (R\$), que é sua moeda funcional e de apresentação.

(b) Estimativas contábeis

A elaboração das demonstrações financeiras da Entidade de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil requer que a Administração se utilize de premissas e julgamentos na determinação do valor e registro de estimativas contábeis, que se baseiam na experiência histórica e expectativa de

GAIA+

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

eventos futuros. A Entidade revisa suas estimativas e premissas periodicamente em período não superior a um ano.

(c) Ativos financeiros

Os ativos financeiros são classificados no seu reconhecimento inicial. A sua classificação depende da finalidade para o qual eles foram adquiridos, os quais são classificados nas seguintes categorias:

Ativos financeiros mensurados ao custo amortizado

Os ativos financeiros são mensurados nesta categoria quando a Companhia tem a intenção de mantê-los até o final dos fluxos de caixas contratuais e contenham exclusivamente pagamento de principal e juros sobre o saldo em aberto.

Ativos financeiros registrados pelo valor justo por meio do resultado (VJR)

De acordo com CPC48 e em conformidade com o IFRS 9, o ativo financeiro é classificado pelo valor justo por meio do resultado pela Entidade, de acordo com a gestão de riscos documentada e a estratégia de investimentos. Os custos da transação, após o reconhecimento inicial, são reconhecidos no resultado como incorridos. Ativos financeiros registrados pelo valor justo por meio do resultado são medidos pelo valor justo, e as mudanças desses ativos são reconhecidas no resultado dos períodos.

Ativos financeiros registrados pelo valor justo por meio do resultado (VJORA)

Ativos financeiros mensurados ao valor justo por meio de outros resultados abrangentes, que correspondem a ativos cujo objetivo seja mantê-lo até o fim dos recebimentos dos fluxos contratuais ou pela venda do ativo, ou ativos que contenham pagamento de principal e juros sobre o saldo em aberto.

(d) Avaliação do valor recuperável de ativos (teste de “impairment”)

Ativos financeiros

A Administração da Entidade revisa anualmente, ou quando há indícios de perda, o valor contábil líquido dos ativos com o objetivo de identificar e avaliar eventos ou mudanças nas circunstâncias econômicas, operacionais ou tecnológicas, que possam indicar deterioração ou perda de seu valor recuperável. Quando tais evidências são identificadas e o valor contábil líquido excede o valor recuperável, é constituída provisão para deterioração ajustando o valor contábil líquido ao valor recuperável. Em 31 de dezembro de 2022, a Entidade não identificou a necessidade de realizar ajustes por recuperação de ativos.

Ativos não financeiros

O valor contábil dos ativos não financeiros da Entidade, que não o imposto de renda e contribuição social diferidos, é revisto a cada data de apresentação para apurar se há indicação de perda no valor recuperável.

(e) Outros ativos e passivos circulantes

Os demais ativos e passivos são demonstrados ao custo, incluindo os rendimentos e as variações monetárias auferidas e, quando aplicável, o efeito do seu ajuste para o valor justo ou de realização.

Os ativos e passivos são classificados como circulantes quando sua realização ou liquidação é provável que ocorra nos próximos doze meses. Caso contrário, são demonstrados como não circulantes.

GAI A+

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

(f) Subvenções governamentais

Reconhecidas inicialmente como adiantamentos no passivo, na rubrica "Receita diferida", e apropriadas como receita, quando da efetiva prestação do serviço para projetos específicos.

(g) Imobilizado

Registrado ao custo de aquisição, deduzido de depreciação e perdas de redução ao valor recuperável (impairment), quando aplicável.

A depreciação é reconhecida no resultado baseando-se no método linear com relação a vida útil estimadas do imobilizado.

A vida útil estimada para os períodos correntes e comparativos são as seguintes:

	<u>Anos</u>
Equipamentos de Informática	20 anos
Móveis e utensílios	10 anos
Instalações	10 anos

Os métodos de depreciação, as vidas úteis e os valores residuais são revistos a cada encerramento de exercício ou quando há evidências de que o ativo imobilizado apresenta mudanças que possam indicar deterioração ou perda, e eventuais ajustes são reconhecidos como mudança de estimativas contábeis.

(h) Ativos e passivos contingentes e obrigações legais

As práticas contábeis para registro e divulgação de ativos e passivos contingentes e obrigações legais são apresentadas de acordo com as regras estabelecidas no CPC 25: (i) Ativos contingentes são reconhecidos somente quando há garantias reais ou decisões judiciais favoráveis, transitadas em julgado; (ii) Passivos contingentes são provisionados quando as perdas forem avaliadas como prováveis e os montantes envolvidos forem mensuráveis com suficiente segurança. Os passivos contingentes avaliados como de perdas possíveis são divulgados em nota explicativa e os passivos contingentes avaliados como de perdas remotas não são provisionados e nem divulgados; e (iii) Obrigações legais são registradas independentemente da avaliação sobre a probabilidade de perda dos processos.

(i) Imposto de renda e contribuição social

A Entidade, por ser sem fins lucrativos, não está sujeita à incidência de imposto de renda, nem da contribuição social sobre resultados apurados em cada exercício. Todavia, contribui com o imposto de renda incidente sobre os ganhos em aplicações financeiras de renda fixa ou variável, mediante retenção por parte das instituições financeiras, nas quais as aplicações financeiras são realizadas.

(j) Apuração do resultado / superávit (déficit)

As receitas com doações, demais receitas e as despesas são reconhecidas pelo regime de competência. Após aprovação em Assembleia, o superávit ou déficit do exercício é transferido para o patrimônio social da Entidade.

O superávit apurado está isento da contribuição social e do imposto de renda da pessoa jurídica, uma vez que o Instituto se caracteriza como uma associação civil sem finalidade de lucros.

GAIA+

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

4 Caixa e equivalentes de caixa

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Caixa e equivalentes de caixa	8	304
Certificado de Depósito Bancário – CDB	<u>2.626</u>	<u>1.620</u>
Total	<u>2.634</u>	<u>1.924</u>

Os títulos para negociação da Entidade são compostos por certificados de depósitos bancários (pós-fixados) cujo valor de custo atualizado desses títulos é o seu valor justo.

A taxa de juros média contratada dos certificados de depósitos bancários é de 100% (100% Em 31 de dezembro de 2021) da taxa dos depósitos interfinanceiros - DI, com vencimentos para outubro de 2025.

4.1 Hierarquia de níveis - Ativos e Passivos financeiros reconhecidos a valor justo

A mensuração da estimativa do valor justo por nível baseia-se na seguinte hierarquia:

Nível 1: Preços cotados (não ajustados) em mercados ativos para ativos idênticos.

Nível 2: Classificado quando se utiliza uma metodologia de fluxo de caixa descontado ou outra metodologia para precificação do ativo com base em dados de mercado e quando todos esses dados são observáveis no mercado aberto.

Nível 3: Mensuração do valor justo são as derivadas de técnicas de avaliação que incluem entradas para os ativos ou passivos que não são baseadas em dados observáveis de mercado (dados não observáveis).

A tabela a seguir apresenta hierarquia do valor justo dos ativos financeiros mantidos pela Entidade:

	<u>Tipo de Instrumento</u>	<u>2022 Nível 2</u>	<u>2021 Nível 2</u>
Certificados de Depósitos Bancários	Valor justo	2.626	1.620

4.2 Movimentação das aplicações financeiras

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Saldo inicial	1.620	202
Aplicação/resgate	882	1.392
Receita financeira	<u>124</u>	<u>26</u>
Saldo final	<u>2.626</u>	<u>1.620</u>

GAIA+

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

5 Ativo imobilizado

					<u>2022</u>
<u>Descrição</u>	<u>Vida útil</u>	<u>Custo</u>	<u>Depreciação acumulada</u>	<u>Líquido</u>	
Móveis e utensílios	10	6	(4)	2	
Equipamentos de Informática	20	57	(51)	6	
Benfeitorias	10	7	(5)	2	
		<u>70</u>	<u>(60)</u>	<u>10</u>	
					<u>2021</u>
<u>Descrição</u>	<u>Vida útil</u>	<u>Custo</u>	<u>Depreciação acumulada</u>	<u>Líquido</u>	
Móveis e utensílios	10	6	(3)	3	
Equipamentos de Informática	20	55	(40)	15	
Benfeitorias	10	4	(4)	-	
		<u>65</u>	<u>(47)</u>	<u>18</u>	

6 Tributos a recolher

		<u>2022</u>	<u>2021</u>
INSS a recolher		19	18
IRRF a recolher		9	12
FGTS a recolher		-	-
Outros		1	4
		<u>29</u>	<u>34</u>

7 Obrigações trabalhistas

		<u>2022</u>	<u>2021</u>
Salários a pagar		32	34
Provisões de férias e encargos		13	45
		<u>45</u>	<u>79</u>

GAIA+

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

8 Receita diferida

Refere-se a captação de recursos através da lei 8.313/91, Decreto 5.761/06 e que ficará disponível para utilização no exercício de 2023.

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Projeto – See learning (a)	279	50
Projeto – Treinando campeões (b)	259	609
Projeto – Fique bem 2022 (c)	36	730
Projeto – Sons da sustentabilidade (d)	801	-
Projeto – Esporte para transformar (e)	557	-
Projeto – Deliciosas aventuras musicais (f)	356	-
Projeto – Um gol de esperança (g)	200	-
	<u>2.488</u>	<u>1.389</u>

- (a) O “See Learning” é um programa de aprendizagem social, emocional e ética, elaborado pelo Centro de Ciência Contemplativa e Ética Baseada em Compaixão da Emory University (EUA). Em parceria com a Universidade Norte-americana, a Gaia+ elaborou um curso de formação, com 32 horas de aulas, visando a formação de professores da rede pública de todo o Brasil em habilidades sociais emocionais e éticas. O curso é gratuito e totalmente online com encontros síncronos.
- (b) O Projeto “Treinando campeões” oferece a oportunidade de iniciação esportiva, por meio da realização de aulas de futsal, basquete e rugby, para crianças em vulnerabilidade social de maneira gratuita em Piracicaba (SP), promovendo atividades como complemento no contraturno escolar, tendo como foco o desenvolvimento integral junto à formação cidadã e ética desse público.
- (c) O “Fique bem” é uma iniciativa desenvolvida junto a professores de escolas de todo o Brasil com o objetivo de elaborar e distribuir gratuitamente material de alta qualidade sobre saúde mental e emocional por meio de uma plataforma de conteúdo para auxiliar e acolher os professores. Compartilhamos ideias por meio de lives, trocas de experiências, projetos e opiniões entre os professores de todo o país.
- (d) No projeto “Sons da sustentabilidade” crianças irão desenvolver habilidades musicais em Oficinas, com expressão corporal, desenvolvimento de ritmos musicais, dança e estudos sobre música. O pano de fundo será nutrir as crianças com (1) cultura, principalmente por meio da música e (2) habilidades socioemocionais. As Oficinas realizadas serão tanto na modalidade presencial quanto virtual. No modo presencial as crianças receberão formação musical em horários complementares ao escolar. Realizaremos uma apresentação musical no final do projeto. Ofereceremos contrapartida social em escolas públicas.
- (e) O Projeto “Esporte para transformar” oferece a oportunidade de iniciação esportiva para crianças em vulnerabilidade social de maneira gratuita, promovendo atividades como complemento no contraturno escolar, tendo como foco o desenvolvimento integral junto à formação cidadã e ética desse público. Realizar Oficinas semanais de “Basquete”, desenvolvendo aptidão à modalidade esportiva, junto ao desenvolvimento psicomotor das crianças integrado ao ensino de valores por meio do esporte com foco em habilidades emocionais e de sociabilização. No mínimo 20 Oficinas presenciais (beneficiando 80 crianças no presencial). E realizar Oficinas semanais de “Handebol”, desenvolvendo aptidão à modalidade esportiva, junto ao desenvolvimento psicomotor das crianças integrado ao ensino de valores por meio do esporte com foco em habilidades emocionais e de sociabilização. No mínimo 20 Oficinas presenciais (beneficiando 80 crianças no presencial).
- (f) No Projeto “Deliciosa aventura musical”, crianças irão desenvolver habilidades musicais em Oficinas, com expressão corporal, desenvolvimento de ritmos musicais, dança e estudos sobre música. O pano de fundo será nutrir as crianças com (1) cultura, principalmente por meio da música e (2) habilidades socioemocionais. As Oficinas realizadas serão tanto na modalidade presencial quanto virtual. No modo presencial as crianças receberão formação musical em horários complementares ao escolar. Realizaremos uma apresentação musical no final do projeto.

GAIA+

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

Ofereceremos contrapartida social em escolas públicas.

- (g) O Projeto “Um gol de esperança” oferece a oportunidade de iniciação esportiva para crianças em vulnerabilidade social de maneira gratuita, promovendo atividades como complemento no contraturno escolar, tendo como foco o desenvolvimento integral junto à formação cidadã e ética desse público. Realizar Oficinas semanais de “Futsal”, desenvolvendo aptidão à modalidade esportiva, junto ao desenvolvimento psicomotor das crianças integrado ao ensino de valores por meio do esporte com foco em habilidades emocionais e de sociabilização. No mínimo 20 Oficinas presenciais (beneficiando 80 crianças no presencial). E realizar Oficinas semanais de “Compreendendo o Esporte”, com aspectos teóricos, regras e históricos dos esportes e atletas. No mínimo 20 Oficinas presenciais (beneficiando 80 crianças no presencial).

9 Patrimônio social

Em 24 de outubro de 2014, foi efetivada a integralização do capital no valor de R\$ 1.

O Patrimônio Social é apresentado em valores atualizados e compreende a somatório dos valores de superávit e déficit acumulados.

Os recursos da Entidade foram aplicados em suas finalidades institucionais, de conformidade com seu Estatuto Social, demonstrados pelas suas despesas e investimentos patrimoniais.

Em 31 de dezembro de 2022, o déficit acumulado foi de R\$ 400 (superávit acumulado de R\$ 252 em 2021).

10 Receitas

É representada basicamente por doações realizadas por seu mantenedor, por empresas associadas beneméritas e por pessoas físicas e/ou jurídicas.

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Doações recebidas		
Doações pessoa jurídica	1.632	1.469
Doações partes relacionadas (c)	-	277
Doações pessoa física(a)	99	118
Patrocínios (d)	-	504
Total doações	<u>1.731</u>	<u>2.368</u>
Prestação de serviços		
Palestras (b)	<u>83</u>	<u>2</u>
	<u>83</u>	<u>2</u>
Receita total	<u><u>1.814</u></u>	<u><u>2.370</u></u>

- (a) Refere-se substancialmente a doações realizadas por pessoas físicas.

- (b) Refere-se substancialmente prestação de serviços de organização de palestras realizadas pelo Sr. João Paulo Pacífico, CEO do Grupo Gaia, onde os valores recebidos são destinados a manutenção das atividades da Gaia+.

- (c) As receitas com doações e associados beneméritos são destinadas a manutenção das atividades da Entidade e subsidiam os custos com pessoal, ocupação, alimentação, materiais didáticos e outros custos que venham a ocorrer (Nota 12).

- (d) Refere-se a receitas oriundas de angariados através de campanhas de prospecção realizadas pela equipe Gaia+ para a realização de ações.

GAIA+

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

11 Despesas gerais e administrativas

A composição das despesas gerais e administrativas no exercício findo em 31 de dezembro de 2022 e 2021 encontra-se demonstrada a seguir:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Despesas gerais (a)	(766)	(861)
Despesas com pessoal	(1.154)	(1.061)
Despesas com ocupação (b)	(98)	(81)
Despesas serviços (c)	(268)	(129)
Despesas com viagens	(19)	-
Despesas tributárias	(1)	(3)
	<u>(2.306)</u>	<u>(2.135)</u>

(a) Referem-se a despesas com refeições, cursos, palestras, seminários e demais despesas administrativas ocorridas no exercício.

(b) Referem-se a despesas com aluguéis, energia elétrica e manutenções em geral realizadas no estabelecimento da Entidade.

(c) Referem-se a despesas com elaboração de materiais educacionais e publicitários relacionados às atividades desenvolvidas pela Entidade, assim como demais serviços especializados.

12 Resultado financeiro

A composição das despesas financeiras e receitas financeiras, auferidas exclusivamente pelas aplicações em certificados de depósitos bancários, para o exercício findo em 31 de dezembro de 2022 e 2021 encontra-se demonstrada a seguir:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Receita de aplicações financeiras - CDB	124	26
Despesas financeiras (a)	(32)	(9)
	<u>92</u>	<u>17</u>

(a) Referem-se a tarifas bancárias de manutenção das contas correntes da entidade e juros passivos de variação monetária.

13 Renúncia fiscal

Em atendimento à NBC ITG 2002, aprovada pela Resolução CFC nº 1.409/12, a Entidade divulga os valores relacionados à renúncia fiscal apurada no exercício de 2022 e 2021 caso a obrigação devida fosse. Para isso, os seguintes impostos e contribuições e as respectivas alíquotas foram calculados, ressaltando-se que se trata de cálculos estimados de renúncia fiscal abrangendo os principais impostos e contribuições em virtude de a Entidade não possuir escrituração fiscal, como, por exemplo, escrituração do Livro de Apuração do Lucro Real - LALUR, em razão de sua natureza de entidade sem fins lucrativos:

- Incidentes sobre a receita (Imposto Sobre Serviços - ISS - 5%, PIS - 0,65% e COFINS - 3% - regime cumulativo).
- Incidentes sobre o superávit do exercício (Imposto de Renda Pessoa Jurídica - IRPJ e Contribuição

GAIA+

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

Social sobre o Lucro Líquido - CSLL - 34%).

Com base nos percentuais mencionados e a receita registrada pela Entidade, a renúncia fiscal no exercício de 2022 e de 2021 foram de:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
ISS	91	119
COFINS	54	71
PIS	<u>12</u>	<u>15</u>
Total	<u>157</u>	<u>205</u>

14 Partes relacionadas

(a) Transação com partes relacionadas

A Entidade é mantida pelo Grupo Gaia que realiza doações mensais para que a Entidade tenha condições de arcar com todos os custos e despesas relacionadas à atividade social desenvolvida. As empresas que realizaram contribuições beneméritas e doações foram:

Empresas	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Doações recebidas		
Planetasec Assessoria Financeira Ltda.	-	100
Gaia Impacto Assessoria Financeira Ltda.	<u>-</u>	<u>177</u>
Total	<u>-</u>	<u>277</u>

(b) Remuneração do pessoal chave da Administração

A Entidade é sem fins lucrativos e remunera apenas o diretor que trabalha para a Entidade e recebe remuneração fixa de acordo com as atividades desempenhadas e média do mercado. O corpo diretivo é composto por:

Diretoria, Conselho Fiscal e Conselho de Administração, ou seja, não há previsão estatutária no tocante a remuneração da Administração.

15 Gerenciamento de riscos - Instrumentos financeiros

Instrumentos financeiros

O valor justo de ativos e passivos financeiros é mensurado por meio do resultado / superávit (déficit), investimentos mantidos até o vencimento e ativos financeiros disponíveis para venda, é apurado por referência aos seus preços de fechamento apurado na data de apresentação das demonstrações financeiras.

As aplicações financeiras da Entidade são realizadas através das aquisições de Certificados de Depósitos Bancários (CDB).

GAIA+

Notas explicativas às demonstrações financeiras Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021 (Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

Instrumentos financeiros derivativos

Durante o exercício findo em 31 de dezembro 2022 a Entidade não executou transações envolvendo instrumentos financeiros derivativos.

Política de gestão de riscos

A Entidade possui uma política formal para gerenciamento de riscos cujo controle e gestão é responsabilidade da diretoria financeira, que se utiliza de instrumentos de controle através de sistemas adequados e de profissionais capacitados na mensuração, análise e gestão de riscos. Adicionalmente, não são permitidas operações com instrumentos financeiros de caráter especulativo.

Risco de crédito

Considerado como a possibilidade de a Entidade incorrer em perdas resultantes de problemas financeiros que os levem a não honrar os compromissos assumidos com a Entidade. Para minimizar esse risco todos os créditos ofertados são submetidos à rigorosa análise qualitativa, abrangendo, entre outros quesitos, a análise histórica da pontualidade na solvência das obrigações e a relação entre saldos devedores e garantias a eles relacionadas. Quanto ao gerenciamento dos recursos em tesouraria, este tem como parâmetro, entre outros, a pulverização das disponibilidades de caixa entre instituições financeiras com adequada classificação de risco. Em 31 de dezembro de 2022, a Entidade possuía R\$ 2.626 aplicados em certificado de depósitos bancários de instituições financeiras brasileiras.

Risco de liquidez

É o risco que a Entidade irá encontrar ao cumprir as obrigações associadas a seus passivos financeiros que são liquidados com pagamentos à vista ou com outro ativo financeiro.

O caixa da Entidade é investido em Certificados de Depósito Bancário (CDBs), com liquidez diária, indexados a taxas de juros, portanto variações nas taxas de mercado podem afetar o fluxo de caixa da Entidade.

A Entidade administra sua estrutura de ativos, passivos e capital com o objetivo de buscar otimizar sua estrutura de capital, possibilitar a manutenção de suas atividades e minimizar o risco de liquidez.

Os passivos financeiros não derivativos são negociados considerando a expectativa da Entidade em gerar caixa, caso os negócios não sejam efetivados, os associados se dispõem a aumentar o capital de forma a garantir sua liquidez.

Risco de taxa de juros

O caixa da Entidade pode ser investido em Certificados de Depósito Bancário (CDBs), indexados a taxas de juros, portanto variações nas taxas de mercado podem afetar o fluxo de caixa da Entidade.

A Entidade estuda as modalidades de investimentos oferecidas por grandes bancos e qual o tipo de remuneração, como o caixa é utilizado constantemente nas atividades operacionais, a diretoria decidiu aplicar em certificados de depósitos bancários CDB's que remuneram um percentual da taxa de depósitos interbancários - CDI 100% (100% em 2021) conforme descrito na nota explicativa nº 4.

16 Análise de sensibilidade

Os instrumentos financeiros (aplicações financeiras) da Companhia são representados por certificados de depósitos bancários e estão registrados pelo valor de custo, acrescidos de rendimentos ou encargos incorridos, os quais até 31 de dezembro de 2022, se aproxima dos valores de mercado. Os principais riscos atrelados às operações da Companhia estão ligados à variação da taxa dos depósitos

GAIA+

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

interfinanceiros - DI para as suas aplicações financeiras.

Com a finalidade de verificar a sensibilidade das aplicações financeiras à taxa de juros média das respectivas remunerações, fator de risco de taxa de juros ao qual a Companhia possuía exposição ativa na data base 31 de dezembro de 2022, foram definidos 3 cenários diferentes com base em projeções divulgadas pelo boletim Focus, pelo Banco Central em 30 de dezembro de 2022, definiu-se a taxa provável para SELIC média para os próximos 12 meses de 13,75% a.a. A partir da variação das taxas prováveis em cenários de deterioração para o SELIC foram determinadas as variações 25% para menos e 50% para menos, ou seja, recalcularam-se as taxas anuais das aplicações financeiras, respectivamente com o SELIC a 10,31% a.a. 6,88% a.a.

Para cada cenário, foi calculada a “receita financeira bruta”, não se levando em consideração a incidência de tributos sobre os rendimentos das aplicações. Calculou-se a sensibilidade das aplicações financeiras aos cenários para as remunerações médias mensais, a partir do saldo existente em 31 de dezembro de 2022.

<u>Operação</u>	<u>Posição 2022</u>	<u>Fator de risco</u>	<u>Cenário I provável</u>	<u>Cenário II 25% menos</u>	<u>Cenário III 50% menos</u>
Aplicação financeira	2.626	CDI	13,75%	10,31%	6,88%
Receita projetada	-		361	271	181

17 Evento subsequente

Não houve qualquer evento subsequente para as demonstrações financeiras encerradas em 31 de dezembro de 2022.

* * *

Presidente

João Paulo dos Santos Pacífico

Responsável Técnico

Emerson Romualdo Fernandes
Contador - CRC 1SP301254/O-1