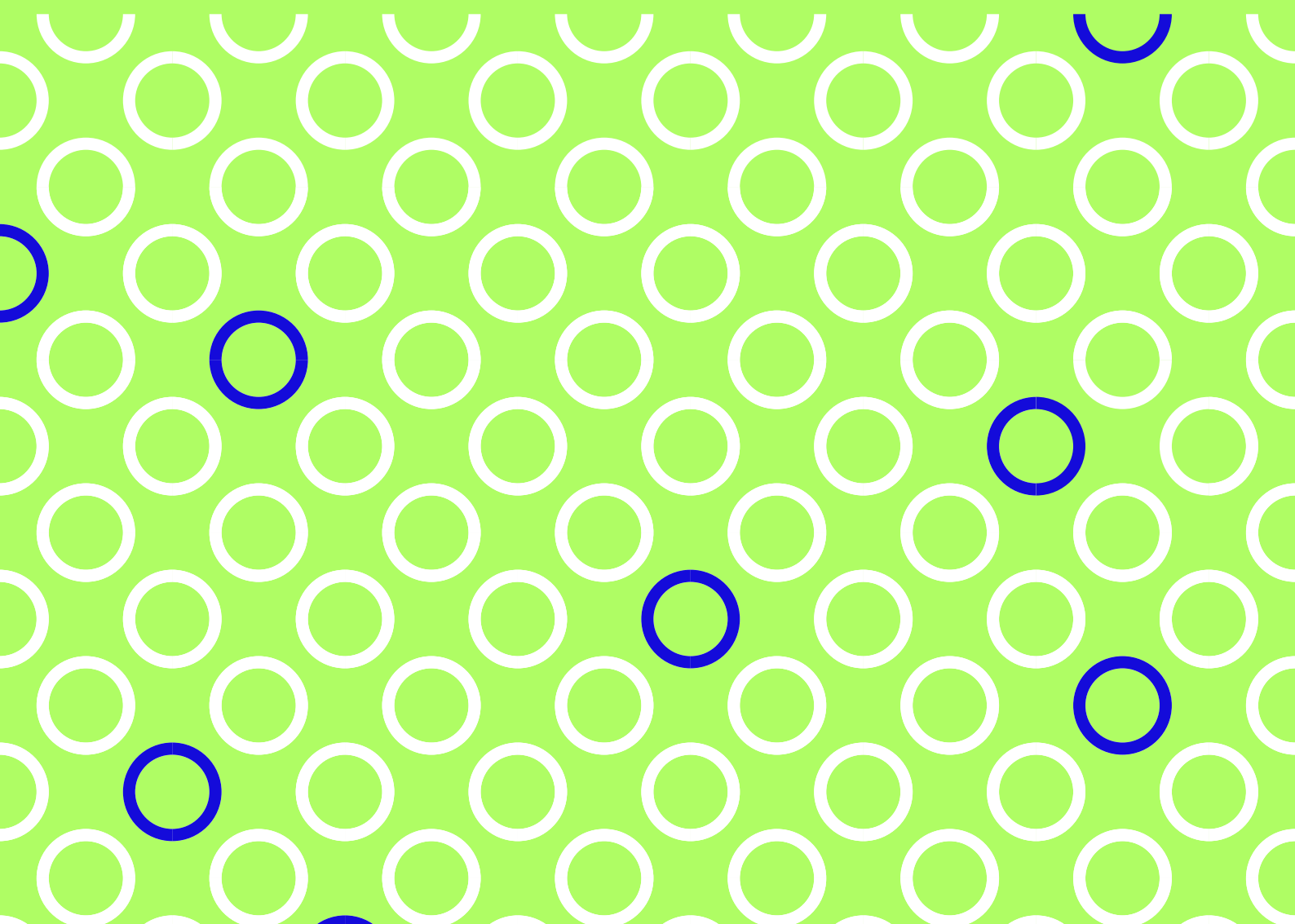


Auditoria



FUNDAÇÃO OTACÍLIO COSER

Relatório do auditor independente

**Demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2023**

FUNDAÇÃO OTACÍLIO COSER

**Demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2023**

Conteúdo

Relatório do auditor independente sobre as demonstrações contábeis

Balancos patrimoniais

Demonstrações do resultado

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido

Demonstrações dos fluxos de caixa

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Aos
Conselheiros e Diretores da
Fundação Otacílio Coser
Vitória - ES

Opinião sobre as demonstrações contábeis

Examinamos as demonstrações contábeis da **Fundação Otacílio Coser** (“Fundação”), 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 **Fundação Otacílio Coser** em 31 de dezembro de 2023, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às entidades sem fins lucrativos.

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 ao Instituto, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (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 e da governança 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 pequenas e médias empresas (NBC TG 1000 (R1)) e entidades sem finalidade de lucros (ITG 2002 (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 de a 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.



Responsabilidades 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 Entidade;
- 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 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 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, 13 de março de 2024.



BDO RCS Auditores Associados Ltda.

CRC 2 SP 015165/0-8 - S - ES

André Silva Moura

Contador CRC 1 SP 300564/0-7 - S - ES

FUNDAÇÃO OTACÍLIO COSER

Balancos patrimoniais

Em 31 de dezembro de 2023 e 2022

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

Ativo				Passivo e patrimônio líquido			
	Notas explicativas	2023	2022		Notas explicativas	2023	2022
Circulante				Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	3	848.301	1.042.953	Fornecedores		88.327	44.244
Impostos a recuperar		9.397	9.696	Impostos e contribuições a recolher		-	318
Despesas Antecipadas		1.242	-	Salários e encargos sociais		92.761	93.591
Total do ativo circulante		<u>858.940</u>	<u>1.052.649</u>			<u>181.088</u>	<u>138.153</u>
Não circulante				Patrimônio líquido			
Títulos e valores mobiliários	4	388.550	368.060	Patrimônio social	5	170.000	170.000
Imobilizado		9.765	14.856	Reservas de patrimônio		500	500
Intangível		1.400	1.400	Superávit acumulado		907.067	1.128.312
Total do ativo não circulante		<u>399.715</u>	<u>384.316</u>			<u>1.077.567</u>	<u>1.298.812</u>
Total do ativo		<u>1.258.655</u>	<u>1.436.965</u>	Total do passivo		<u>1.258.655</u>	<u>1.436.965</u>

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

FUNDAÇÃO OTACÍLIO COSER

Demonstrações do resultado

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

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

	Notas explicativas	2023	2022
Receitas líquidas operacionais			
Doações	6	1.208.630	1.229.677
Receita líquida financeira	9	177.247	198.254
Serviços voluntários	7	18.000	7.510
		1.403.877	1.435.441
Despesas operacionais			
Projetos sociais	8	(208.648)	(339.046)
Serviços voluntários	7	(18.000)	(7.510)
Pessoal		(1.069.848)	(1.044.819)
Encargos com pessoal		(94.147)	(68.445)
Administrativas e gerais		(215.751)	(190.680)
Tributárias		(16.557)	(10.768)
		(1.622.951)	(1.661.268)
Despesas financeiras	9	(2.171)	(3.790)
Deficit do exercício		(221.245)	(229.617)

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

FUNDAÇÃO OTACÍLIO COSER

Demonstrações do resultado abrangente

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

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

	2023	2022
Deficit do exercício	(221.245)	(229.617)
Outros resultados abrangentes	-	-
Resultado abrangente	-	-

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

FUNDAÇÃO OTACÍLIO COSER

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

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

	Patrimonio social	Reservas de patrimônio	Superávit/(déficit) acumulado	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2021	170.000	500	1.357.929	1.528.429
Déficit do exercício	-	-	(229.617)	(229.617)
Saldos em 31 de dezembro de 2022	170.000	500	1.128.312	1.298.812
Déficit do exercício	-	-	(221.245)	(221.245)
Saldos em 31 de dezembro de 2023	170.000	500	907.067	1.077.567

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

FUNDAÇÃO OTACÍLIO COSER

Demonstrações dos fluxos de caixa

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

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

	2023	2022
Fluxo de caixa das atividades operacionais		
Déficit do exercício	(221.245)	(229.617)
Aumento dos itens que não afetam o caixa		
Depreciação	5.091	5.143
Déficit líquido ajustado	(216.154)	(224.474)
Acréscimos/(decréscimos) nas contas do ativo		
Impostos a recuperar	299	(1.939)
Adiantamentos a fornecedores e de clientes	-	17.230
Títulos e valores mobiliários	(20.490)	(32.003)
Despesas antecipadas	(1.243)	4.346
	(21.434)	(12.366)
Acréscimos/(decréscimos) nas contas do passivo		
Fornecedores	44.083	1.817
Impostos a recolher	(318)	150
Salários e encargos sociais a pagar	(829)	47.315
	42.936	49.282
Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais	21.502	36.916
Fluxo de caixa das atividades de investimentos		
Aumento de ativo imobilizado	-	(9.629)
Caixa gerado nas atividades de investimentos	-	(9.629)
Redução no caixa e equivalentes de caixa	(194.652)	(197.187)
Saldo de caixa e equivalentes no início do exercício	1.042.953	1.240.140
Saldo de caixa e equivalentes no final do exercício	848.301	1.042.953
Redução no caixa e equivalentes de caixa	(194.652)	(197.187)

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

FUNDAÇÃO OTACÍLIO COSER

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

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

1. Atividades operacionais

A Instituição foi constituída em 17 de junho de 1999, sob a denominação de Fundação Otacílio Coser (“Fundação”), sem fins lucrativos, por uma iniciativa dos acionistas e colaboradores do Grupo Coimex com o propósito de servir à comunidade não somente como provedora de recursos financeiros, mas buscando eficácia no resultado de suas contribuições sociais e incentivando a solidariedade. Sua sede fica na Av. Nossa Senhora dos Navegantes, 675, 6º andar, Sala 7, Enseada do Suá, Vitória, Estado do Espírito Santo.

Atualmente, a Fundação administra tanto o investimento social privado de empresas que têm participação acionária do Grupo Coimex quanto de empresas que não têm relação acionária com o Grupo, no entanto, compartilham dos mesmos princípios.

- **Rede Escolaí**, o Programa Escolaí é realizado há mais de 19 anos pela Fundação Otacílio Coser em parceria com as Secretarias de Educação, além das Diretorias de Ensino das Redes Públicas de Educação. O Programa apoia escolas públicas de todo o Brasil no desenvolvimento do projeto de vida de seus estudantes, despertando seus sonhos, desenvolvendo habilidades importantes para o seu futuro e fortalecendo o seu pertencimento à comunidade escolar. Em formato de gincana interescolar, o Escolaí promove o protagonismo dos estudantes, ao realizarem missões colaborativas que os estimulam a refletir sobre temas atuais e relevantes para a sua vida e para o futuro de sua geração.

Demonstrações Contábeis

Os Administradores da Fundação Otacílio Coser estão de acordo com as demonstrações contábeis e recomendam a aprovação para o Conselho em 13 de março de 2024.

Todos os valores apresentados nestas Demonstrações Contábeis estão expressos reais, exceto quando indicado de outro modo. Devido aos arredondamentos, os números apresentados ao longo deste documento podem não perfazerem precisamente aos totais apresentados.

Os dados não financeiros incluídos neste relatório, tais como descrição de projetos, entre outros, não foram objeto de revisão por parte de nossos auditores independentes.

2. Políticas contábeis

As demonstrações contábeis foram elaboradas com base em diversas bases de avaliação utilizadas nas estimativas contábeis. As estimativas contábeis envolvidas na preparação das demonstrações foram baseadas em fatores objetivos e subjetivos, com base no julgamento da administração para determinação do valor adequado a ser registrado nas demonstrações contábeis. Itens significativos sujeitos a essas estimativas e premissas incluem a seleção de vidas úteis do ativo imobilizado e de sua recuperabilidade nas operações, avaliação dos ativos financeiros pelo valor justo e pelo método de ajuste a valor presente, as estimativas do valor em uso dos imobilizados, assim como da análise dos demais riscos para determinação de outras provisões, inclusive para contingências.

A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores divergentes dos registrados nas demonstrações contábeis devido ao tratamento probabilístico inerente ao processo de estimativa. A Fundação revisa suas estimativas e premissas pelo menos anualmente.

As demonstrações contábeis foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as políticas contábeis adotadas no Brasil, em especial no que diz respeito à NBC ITG 2002, que trata sobre as Entidades sem finalidade de lucros, e estabelece critérios e procedimentos específicos de avaliação, registro das transações e variações patrimoniais, de estruturação das demonstrações contábeis, e as informações mínimas a serem divulgadas em notas explicativas da entidade sem fins lucrativos, bem como a NBC TG 1000, que refere-se à Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas.

A Resolução CFC 1.409/12, item 19, determina que o trabalho voluntário deve ser reconhecido pelo valor justo da prestação do serviço como se tivesse ocorrido o desembolso financeiro. Ainda segundo a Resolução, ele deve ser apresentado tanto na Demonstração de Resultados do período, como em nota explicativa específica, como receita e custo de igual valor, no período em que ocorrer, por tipo de atividade, quando esta for identificável. A Fundação apresenta as informações sobre o trabalho voluntário, conforme determina a Resolução.

2.1. Moeda funcional

As demonstrações contábeis individuais são apresentadas em Reais (R\$), que é a moeda funcional da Fundação.

2.2 Reconhecimento de receita

A receita é reconhecida na extensão em que for provável que benefícios econômicos serão gerados para a Fundação e quando possa ser mensurada de forma confiável. A receita é mensurada com base no valor justo da contraprestação recebida. Os critérios específicos, a seguir, devem também ser satisfeitos antes de haver reconhecimento de receita:

i. Doações

As receitas de doações recebidas de terceiros são reconhecidas pelo regime de competência, que para a Fundação, ocorre no momento do recebimento. As doações são divididas em doações sem restrição (doações diretas) e doações com restrição (realizadas através de lei de incentivo).

ii. Receita de Juros

Para todos os instrumentos financeiros avaliados ao custo amortizado e ativos financeiros que rendem juros, a receita ou despesa financeira é contabilizada utilizando-se a taxa de juros efetiva, que desconta exatamente os pagamentos ou recebimentos futuros estimados de caixa ao longo da vida estimada do instrumento financeiro ou em um período mais curto, quando aplicável, ao valor contábil líquido do ativo ou passivo financeiro. A receita de juros é incluída na rubrica receita financeira, na demonstração do resultado.

2.3 Caixa e equivalentes de caixa

Inclui caixa, saldos em conta movimento, aplicações financeiras resgatáveis no prazo de até 90 dias das datas das transações e com risco insignificante de mudança de seu valor de mercado. As aplicações financeiras incluídas nos equivalentes de caixa, em sua maioria, são classificadas na categoria “ativos financeiros ao valor justo por meio do resultado”. A abertura dessas aplicações por tipo de classificação está apresentada na Nota 3.

2.4 Imobilizado

Registrado ao custo de aquisição, formação ou construção. A depreciação dos bens é calculada pelo método linear e a definição das taxas leva em consideração o tempo de vida útil-econômica estimada dos bens.

Um item de imobilizado é baixado quando vendido ou quando nenhum benefício econômico futuro for esperado do seu uso ou venda. Eventual ganho ou perda resultante da baixa do ativo (calculado como sendo a diferença entre o valor líquido da venda e o valor contábil do ativo) são incluídos na demonstração do superávit ou déficit, no exercício em que o ativo for baixado.

**Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Valores expressos em Reais, exceto quando indicado de outra forma)**

O valor residual e vida útil dos ativos e os métodos de depreciação são revistos no encerramento de cada exercício, e ajustados de forma prospectivas, quando for o caso.

2.5 Intangível

Os ativos intangíveis adquiridos separadamente são mensurados ao custo no momento do seu reconhecimento inicial. Após o reconhecimento inicial, os ativos intangíveis são apresentados ao custo, menos amortização acumulada e perdas acumuladas e valor recuperável. Ativos intangíveis gerados internamente, excluindo custos de desenvolvimento capitalizados, não são capitalizados e o gasto é refletido na demonstração do resultado no exercício em que for incorrido.

Os ativos intangíveis estão representados substancialmente por softwares e marcas e patentes.

Ganhos e perdas resultantes da baixa de um ativo intangível são mensurados como a diferença entre o valor líquido obtido da venda e o valor contábil do ativo, sendo reconhecidos na demonstração do resultado no momento da baixa do ativo.

2.6 Perda por redução no valor recuperável de ativos não financeiros

A Administração revisa anualmente o valor contábil líquido dos ativos com o objetivo de avaliar eventos ou mudanças nas circunstâncias econômicas, operacionais ou tecnológicas, que possam indicar deterioração ou perda de seu valor recuperável. Sendo tais evidências identificadas, e o valor contábil líquido exceder o valor recuperável, é constituída a perda para desvalorização, ajustando o valor contábil líquido ao valor recuperável.

O valor recuperável de um ativo ou de determinada unidade geradora de caixa é definido como sendo o maior entre o valor em uso e o valor líquido de venda.

Na estimativa do valor em uso do ativo, os fluxos de caixa futuros estimados são descontados ao seu valor presente, utilizando uma taxa de desconto que reflita o custo médio da unidade geradora de caixa. O valor líquido de venda é determinado, sempre que possível, com base em contrato de venda firme em uma transação em bases comutativas, entre partes conhecedoras e interessadas, ajustado por despesas atribuíveis à venda do ativo, ou, quando não há contrato de venda firme, com base no preço de mercado, ou no preço da transação mais recente com ativos semelhantes.

FUNDAÇÃO OTACÍLIO COSER

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

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

2.7 Outros ativos e passivos

Um ativo é reconhecido no balanço quando se trata de recurso controlado pela Fundação decorrente de eventos passados e do qual se espera que resultem em benefícios econômicos futuros.

Um passivo é reconhecido no balanço quando a Fundação possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, sendo provável que um recurso econômico seja requerido para liquidá-lo.

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

2.8 Tributação

A Fundação, por não ter fins lucrativos, não está sujeita ao recolhimento de tributos sobre as doações recebidas, bem como, sobre o superávit do exercício.

2.9 Outros benefícios a empregados

Os benefícios concedidos a empregados da Fundação incluem, em adição a remuneração fixa (salários e contribuições) para a seguridade social (FGTS, férias e 13º salário), remunerações como plano de assistência médica e refeição. Esses benefícios são registrados no superávit ou déficit do exercício quando a Fundação tem uma obrigação com base em regime de competência, à medida que são incorridos.

Por tratar-se de uma atividade sem fins lucrativos, os instituidores que formam o conselho curador da Fundação não possuem remuneração fixa ou variável.

2.10 Provisões

Geral

Provisões são reconhecidas quando a Fundação tem uma obrigação presente em consequência de um evento passado, é provável que benefícios econômicos sejam requeridos para liquidar a obrigação e uma estimativa confiável do valor da obrigação possa ser feita. Quando a Fundação esperar que o valor de uma provisão seja reembolsado, no todo ou em parte, o reembolso é reconhecido como um ativo separado, mas apenas quando o reembolso for praticamente certo. As despesas relativas a qualquer provisão é apresentada na demonstração do superávit ou déficit, líquida do respectivo reembolso, se existir.

Provisões para riscos tributários, cíveis e trabalhistas

A Fundação não é parte em processos judiciais e administrativos, portanto, não há provisões para demandas judiciais e administrativas constituídas.

2.11 Julgamentos, estimativas e premissas contábeis significativas

Julgamentos

A preparação das demonstrações contábeis requer que a administração faça julgamentos e estimativas e adote premissas que afetam os valores apresentados de receitas, despesas, ativos e passivos, bem como as divulgações de passivos contingentes, na data base das demonstrações contábeis. Contudo, a incerteza relativa a essas premissas e estimativas poderia levar a resultados que requeiram um ajuste significativo ao valor contábil do ativo ou passivo afetado em períodos futuros.

Estimativas e premissas

As principais premissas relativas a fontes de incerteza nas estimativas futuras e outras importantes fontes de incerteza em estimativas na data do balanço, envolvendo risco significativo de causar um ajuste significativo no valor contábil dos ativos e passivos no próximo exercício financeiro, são a provisões para riscos tributários, cíveis e trabalhistas, perda por redução ao valor recuperável de ativos não financeiros e valor justo dos investimentos.

2.12 Demonstrações dos fluxos de caixa

As demonstrações dos fluxos de caixa foram preparadas pelo método indireto e estão apresentadas de acordo com a NBC TG 03.

2.13 Instrumentos financeiros

Reconhecimento inicial e mensuração

Os instrumentos são reconhecidos inicialmente pelo seu valor justo acrescido dos custos diretamente atribuíveis à sua aquisição ou emissão, exceto os instrumentos financeiros classificados na categoria de instrumentos avaliados ao valor justo por meio do resultado, para os quais os custos são registrados no superávit ou déficit do exercício.

Os principais ativos e passivos financeiros reconhecidos pela Fundação são: caixa e equivalentes de caixa, títulos e valores mobiliários contas a pagar a fornecedores e obrigações sociais e previdenciárias.

FUNDAÇÃO OTACÍLIO COSER

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Valores expressos em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

2.14 Informações por segmento

A Fundação é uma instituição de educação e assistência social organizada sob a forma de fundação de direito privado, sem fins lucrativos e atua somente para esta finalidade.

3. Caixa e equivalentes de caixa

Caixa sem restrição	2023	2022
Caixa e bancos	48.557	64.503
Aplicações financeiras (i)	65.877	157.389
Aplicações financeiras - Fundo Patrimonial (i)	537.550	806.866
	651.984	1.028.758
Caixa com restrição		
Caixa - Lei de Incentivo (ii)	196.317	14.195
	196.317	14.195
	848.301	1.042.953

- As aplicações são remuneradas por taxas condizentes com aquelas praticadas no mercado. Em 2023, a remuneração apurada pela Fundação foi de 99% a 101% do CDI (em 2022, 99% a 101% do CDI);
- Em 01 de dezembro de 2023, foi publicado no Diário Oficial da União, a autorização para a Fundação Otacílio Coser captar o valor de R\$ 2.526.536,09 para realização do Projeto "Gincana Cultural da Comunidade". O prazo de captação é entre 01/12/2023 a 31/12/2023.

4. Títulos e valores mobiliários

Títulos	Não Circulante			2023	2022
	Agente financeiro	Vencimento	Indexador		
NTN-B	Santander	15/08/2032	IPCA	388.550	368.060
Total não circulante				388.550	368.060

Em 2022, foi realizada aplicação em títulos públicos. O vencimento do papel será em 15 de agosto de 2032 e o rendimento é de IPCA+5,50%. A Administração tem a intenção em manter estes títulos aplicados até a data de seu vencimento, motivo pelo qual foram reclassificados para o ativo não circulante.

5. Patrimônio social

O patrimônio social é constituído pelas contribuições totalmente integralizadas, acrescido ou diminuído, respectivamente, do superávit ou déficit inerente às atividades da Fundação, apurado ao término de cada exercício social.

FUNDAÇÃO OTACÍLIO COSER

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Valores expressos em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

Os instituidores e as respectivas contribuições estão relacionados a seguir:

Instituidores	Valor das contribuições (R\$)
Carlos Alberto Coser	20.000
Coimex Importadora e Exportadora Ltda.	20.000
Evandro Luiz Coser	20.000
Maria Bernadette B. Coser de Orem	20.000
Otacílio José Coser	20.000
Otacílio José Coser Filho	20.000
Tereza Rachel Coser	20.000
Viwa Empreendimentos e Participações Ltda.	20.000
Cláudio Antonio Coser	10.000
Total	170.000

6. Doações

	2023	2022
Sem restrição		
Coimex Empreendimentos e Participações Ltda.	900.000	850.000
Tegma Gestão Logística S.A.	70.000	50.000
Coimex Capital	50.000	-
Coimex Administradora de Consórcios Ltda.	-	13.087
	1.020.000	913.087
Com restrição - Lei de Incentivo		
Tegma Gestão Logística S.A.	30.000	68.300
Cia Energética Petrolina	120.000	150.000
Tegma Logística Integrada	15.000	-
Coimex Empreendimentos e Participações Ltda.	15.000	-
GDL Logística Integrada AS	15.000	15.000
Fastline Logística Automotiva Ltda.	-	3.400
Tegma Logística de Veículos Ltda	-	53.800
Tegma Cargas Especiais Ltda.	-	26.090
Devolução de saldo	(6.370)	-
	188.630	316.590
	1.208.630	1.229.677

7. Serviços voluntários

	2023	2022
Programa Rede Escolai		
Local para Evento	9.400	7.010
Palestrante	8.600	500
Total Programa Rede Escolai	18.000	7.510
Total dos Serviços Voluntários	18.000	7.510

FUNDAÇÃO OTACÍLIO COSER

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Valores expressos em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

8. Projetos sociais

Os projetos desenvolvidos pela Fundação nos últimos dois anos, foram os seguintes:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Programa Rede Escolaí São Paulo		
Projeto Rede Escolaí - São Paulo	(53.002)	(17.318)
Projeto Rede Escolaí - São Bernardo	(30.794)	(9.351)
Projeto Rede Escolaí - Diadema	(3.775)	(1.316)
Projeto Rede Escolaí - Carapicuíba	(3.775)	(1.316)
Subtotal São Paulo	<u>(91.346)</u>	<u>(29.301)</u>
Programa Rede Escolaí Espírito Santo		
Projeto Rede Escolaí - Vila Velha	(8.478)	(2.983)
Projeto Rede Escolaí - Guarapari	(33.323)	(10.457)
Projeto Rede Escolaí - Cariacica	(7.562)	(2.983)
Projeto Rede Escolaí - Vitória	(57.626)	(23.523)
Subtotal Espírito Santo	<u>(106.989)</u>	<u>(39.946)</u>
Programa Rede Escolaí Goiás		
Projeto Rede Escolaí - Anápolis	(12.020)	(5.905)
Subtotal Goiás	<u>(12.020)</u>	<u>(5.905)</u>
Total do Programa Rede Escolaí	<u>(210.355)</u>	<u>(75.152)</u>
Programa Lei de Incentivo		
Projeto Lei de Incentivo	1.707	(263.894)
Total do Programa Lei de Incentivo	<u>1.707</u>	<u>(263.894)</u>
Total geral dos Programas	<u>(208.648)</u>	<u>(339.046)</u>

9. Resultado financeiro líquido

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Receita financeira		
Rendimento de aplicações financeiras	176.944	196.850
Outras receitas financeiras	303	1.404
	<u>177.247</u>	<u>198.254</u>
Despesas financeiras		
Despesas bancárias	(2.141)	(3.299)
Outras despesas financeiras	(30)	(491)
	<u>(2.171)</u>	<u>(3.790)</u>
Resultado financeiro, líquido	<u>175.076</u>	<u>194.464</u>