Demonstrações Contábeis

FUNDAÇÃO CASA SANTA IGNEZ

31 de dezembro de 2022 e 2021

com Relatório do Auditor Independente

Documento assinado digitalmente por: IVAN ROBERTO DOS SANTOS PINTO JUNIOR,
Verifique a(s) assinatura(s) em: https://fenacondoc.com.br/valida-documento/9FD07-89EE0-59CB4-BE0E6

São Paulo, 01 de agosto de 2023.

Aos Conselheiros e Administradores da

FUNDAÇÃO CASA SANTA IGNEZ
A/C Christiane Scabell Hohn Simões
Rua Mary Pessoa, nº 91 - Gávea
Rio de Janeiro/RJ
Cep.: 22.451-220

Ref.: Relatório do Auditor Independente sobre as Demonstrações Contábeis

Prezados Senhores,

Pelo presente, estamos encaminhando aos cuidados de V.Sª., o Relatório dos Auditores Independentes sobre as Demonstrações Contábeis encerradas em 31 de dezembro de 2022 e de 2021 da **FUNDAÇÃO CASA SANTA IGNEZ**.

Atenciosamente,

AUDISA AUDITORES ASSOCIADOS

Documento assinado digitalmente por: IVAN ROBERTO DOS SANTOS PINTO JUNIOR,
Verifique a(s) assinatura(s) em: https://fenacondoc.com.br/valida-documento/9FD07-89EE0-59CB4-BE0E6

FUNDAÇÃO CASA SANTA IGNEZ

Demonstrações Contábeis

31 de dezembro de 2022 e 2021

SUMÁRIO

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE **4**
BALANÇO PATRIMONIAL **7**
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO PERÍODO **8**
DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO **9**
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA **10**
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS **11**

Documento assinado digitalmente por: IVAN ROBERTO DOS SANTOS PINTO JUNIOR,
Verifique a(s) assinatura(s) em: https://fenacondoc.com.br/valida-documento/9FD07-89EE0-59CB4-BE0E6

FUNDAÇÃO CASA SANTA IGNEZ

CNPJ: 34.125.450/0001-22

"RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS"

Opinião sobre as Demonstrações Contábeis

Examinamos as demonstrações contábeis da **FUNDAÇÃO CASA SANTA IGNEZ** que compreendem o balanço patrimonial, em 31 de dezembro de 2022, e as respectivas demonstrações do resultado do período, 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 Entidade, 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.

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 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.

Responsabilidades 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 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

Documento assinado digitalmente por: IVAN ROBERTO DOS SANTOS PINTO JUNIOR,
Verifique a(s) assinatura(s) em: https://fenacondoc.com.br/valida-documento/9FD07-89EE0-59CB4-BE0E6

administração pretenda liquidar a Entidade ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela administração 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, estejam 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.

- Obtivemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados nas circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Entidade.

- Concluímos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe uma 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

Documento assinado digitalmente por: IVAN ROBERTO DOS SANTOS PINTO JUNIOR,
Verifique a(s) assinatura(s) em: https://fenacondoc.com.br/valida-documento/9FD07-89EE0-59CB4-BE0E6

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 adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.

- 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 administração 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, 01 de agosto de 2023.

AUDISA AUDITORES ASSOCIADOS
CRC/SP 2SP "S" "RJ" 024298/O-3

Ivan Roberto dos Santos Pinto
Contador
CRC/RS "S" "RJ" 058.252/O-1
CNAI – 0718

Documento assinado digitalmente por: IVAN ROBERTO DOS SANTOS PINTO JUNIOR,
Verifique a(s) assinatura(s) em: https://fenacondoc.com.br/valida-documento/9FD07-89EE0-59CB4-BE0E6

FUNDAÇÃO CASA SANTA IGNEZ
CNPJ : 34.125.450/0001-22
BALANÇO PATRIMONIAL
Exercícios Findos em 31 de Dezembro
Valores Expressos em Reais

ATIVO	Nota	2022	2021	PASSIVO	Nota	2022	2021
ATIVO CIRCULANTE				**PASSIVO CIRCULANTE**			
Caixa e equivalentes de caixa	5	1.248.458	1.456.501	Obrigações Trabalhistas	13	264.898	191.614
Contratos de Aluguel a Receber	6	216.140	33.996	Obrigações Tributárias	14	12.796	1.527
Contas a Receber	6	38.918	-	Contas a Pagar	16	31.041	16.632
Subvenções Governamentais a Receber	7	30.312	93.600	Contratos de Aluguel a Cumprir	17	199.152	32.252
Impostos e contribuições a recuperar	8	458	3.666	Subvenções Governamentais a Realizar	18	120.546	160.160
Despesas antecipadas	9	3.886	3.186				
Outros créditos	10	119.050	45.096				
Total do Ativo Circulante		**1.657.222**	**1.636.045**	**Total do Passivo Circulante**		**628.433**	**402.186**
ATIVO NÃO CIRCULANTE				**PASSIVO NÃO CIRCULANTE**			
Contratos de Aluguel a Receber	6	256.300	35.252	Contratos de Aluguel a Cumprir	17	256.300	35.252
		256.300	**35.252**	**Total do Passivo Não-Circulante**		**256.300**	**35.252**
Aplicações Financeiras							
Fundo de Investimentos em Ações	11	355.602	355.602				
		355.602	**355.602**				
Imobilizado				**PATRIMÔNIO LIQUIDO**			
Bens em Uso	12	45.124.973	840.741				
Depreciação Acumulada	12	(483.850)	(351.261)	Patrimônio Social	19	2.095.521	1.677.140
		44.641.123	**489.480**	Ajuste de Avaliação Patrimonial	19	43.646.820	-
				Superavit (Deficit) do Período	19	283.172	401.801
Total do Ativo Não-Circulante		**45.253.025**	**880.334**	**Total do Patrimônio Líquido**		**46.025.513**	**2.078.941**
TOTAL DO ATIVO		**46.910.246**	**2.516.379**	**TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO**		**46.910.246**	**2.516.379**

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis.
Rio de Janeiro/RJ, 31 de dezembro de 2022.

CHRISTIANE SCABELL HÖHN SIMÕES BARBOSA
Presidente
CPF: 012.514.617-51

CARLOS ALBERTO TEIXEIRA
Contador
CRC-RJ 22087/O

Documento assinado digitalmente por: IVAN ROBERTO DOS SANTOS PINTO JUNIOR,
Verifique a(s) assinatura(s) em: https://fenacondoc.com.br/valida-documento/9FD07-89EE0-59CB4-BE0E6

FUNDAÇÃO CASA SANTA IGNEZ
CNPJ : 34.125.450/0001-22
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO PERÍODO
Exercícios Findos em 31 de Dezembro
Valores Expressos em Reais

	Nota	2022	2021
RECEITA OPERACIONAL COM RESTRIÇÃO			
Receitas de Secretaria Municipal Educação	20	819.614	739.896
		819.614	**739.896**
CUSTOS COM ATIVIDADES			
Custo do Atendimento Gratuito Educação	22	(1.436.414)	(1.778.427)
Custo do Atendimento Gratuito Educação - Prefeitura	22	(825.168)	-
		(2.261.582)	**(1.778.427)**
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA		**(1.441.968)**	**(1.038.531)**
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA SEM RESTRIÇÃO			
Contribuições e Doações Voluntárias - Educação	21	1.558.028	1.469.447
Contribuições e Doações Voluntárias - Assistencia Social	21	-	-
Receitas de Prestação de Serviços Educacionais	21	213.754	-
Receitas de Aluguéis - Educação	21	119.252	38.709
Receitas de Aluguéis - Assistencia Social	21	-	-
Receitas de Materiais e Alimentos Recebidos - Gratuidades	26.5	77.809	82.370
Serviços Voluntário	26.4	58.080	64.087
		2.026.923	**1.654.614**
RESULTADO OPERACIONAL BRUTO		**584.955**	**616.083**
RECEITAS E (DESPESAS) OPERACIONAIS			
Despesas Gerais e Administrativas	23	(343.621)	(246.451)
Custo de Gratuidades - Alimentos e Materiais	26.5	(77.809)	(82.370)
Custo de Gratuidades - Serviços Voluntário	26.4	(58.080)	(64.087)
Outras Receitas Operacionais	24	1.054	111.066
Outras Despesas Operacionais	24	(884)	-
		(479.339)	**(281.842)**
RESULTADO OPERACIONAL LÍQUIDO		**(479.339)**	**(281.842)**
RESULTADO FINANCEIRO			
Receitas Financeiras	25	197.076	72.689
Despesas Financeiras	25	(19.520)	(5.130)
		177.556	**67.560**
SUPERAVIT DO PERÍODO		**283.172**	**401.801**

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis.
Rio de Janeiro/RJ, 31 de dezembro de 2022.

CHRISTIANE SCABELL HÖHN SIMÕES BARBOSA
Presidente
CPF: 012.514.617-51

CARLOS ALBERTO TEIXEIRA
Contador
CRC-RJ 22087/O

Documento assinado digitalmente por: IVAN ROBERTO DOS SANTOS PINTO JUNIOR,
Verifique a(s) assinatura(s) em: https://fenacondoc.com.br/valida-documento/9FD07-89EE0-59CB4-BE0E6

FUNDAÇÃO CASA SANTA IGNEZ
CNPJ : 34.125.450/0001-22
DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
Exercícios Findos em 31 de Dezembro
Valores Expressos em Reais

	Patrimônio Social	Ajuste de Avaliação Patrimonial	Superávit/(Déficit) do Período	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2020	**1.900.775**	**-**	**(223.635)**	**1.677.140**
Incorporação ao Patrimônio Social	(223.635)	-	223.635	**-**
Superávit do Período	-	-	401.801	**401.801**
Saldo em 31 de dezembro de 2021	**1.677.140**	**-**	**401.801**	**2.078.941**
Incorporação ao Patrimônio Social	401.801	-	(401.801)	**-**
Ajuste de Avaliação Patrimonial - Imóveis		43.663.400	-	**43.663.400**
Realização do Ajuste de Aval. Patrimonial - Imóveis	16.580	(16.580)	-	
Superávit do Período	-	-	283.172	**283.172**
Saldo em 31 de dezembro de 2022	**2.095.521**	**43.646.820**	**283.172**	**46.025.513**

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis.
Rio de Janeiro/RJ, 31 de dezembro de 2022.

CHRISTIANE SCABELL HÖHN SIMÕES BARBOSA
Presidente
CPF: 012.514.617-51

CARLOS ALBERTO TEIXEIRA
Contador
CRC-RJ 22087/O

Documento assinado digitalmente por: IVAN ROBERTO DOS SANTOS PINTO JUNIOR,
Verifique a(s) assinatura(s) em: https://fenacondoc.com.br/valida-documento/9FD07-89EE0-59CB4-BE0E6

FUNDAÇÃO CASA SANTA IGNEZ
CNPJ : 34.125.450/0001-22
DEMONSTRAÇÃO DO FLUXOS DE CAIXA - MÉTODO INDIRETO
Exercícios Findos em 31 de Dezembro
Valores Expressos em Reais

	2022	2021
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Superávit do Período	283.172	401.801
Ajustes por		
Depreciação e Amortização	132.588	100.627
Variação das Contas dos Grupos Patrimoniais:		
Subvenções Governamentais a Receber	63.288	468.000
Contratos de Aluguel a Receber e Contas a Receber	(442.110)	58.662
Impostos e Contribuições a Recuperar	3.208	(2.331)
Despesas Antecipadas	(700)	(2.284)
Outros Créditos	(73.954)	(42.435)
Obrigações Tributárias	11.268	1.036
Obrigações Trabalhistas	73.284	49.266
Subvenções Governamentais a Realizar	(39.614)	(454.936)
Contratos de Aluguel a Cumprir	387.948	(56.630)
Outros Débitos/Contas a Pagar	14.409	(2.666)
Caixa líquido consumido pelas atividades operacionais	**412.789**	**518.110**
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
Aquisição de Bens do Ativo Imobilizado	(620.832)	(55.499)
Caixa líquido consumido pelas atividades de investimentos	**(620.832)**	**(55.499)**
REDUÇÃO LÍQUIDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	(208.043)	462.611
CAIXA E CAIXA EQUIVALENTES NO INÍCIO DO PERÍODO	1.456.501	993.889
CAIXA E CAIXA EQUIVALENTES NO FINAL DO PERÍODO	**1.248.458**	**1.456.501**
VARIAÇÃO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	**(208.043)**	**462.611**

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis.
Rio de Janeiro/RJ, 31 de dezembro de 2022.

CHRISTIANE SCABELL HÖHN SIMÕES BARBOSA
Presidente
CPF: 012.514.617-51

CARLOS ALBERTO TEIXEIRA
Contador
CRC-RJ 22087/O

Documento assinado digitalmente por: IVAN ROBERTO DOS SANTOS PINTO JUNIOR,
Verifique a(s) assinatura(s) em: https://fenacondoc.com.br/valida-documento/9FD07-89EE0-59CB4-BE0E6

FUNDAÇÃO CASA SANTA IGNEZ
CNPJ: 34.125.450/0001-22

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis
Em 31 de dezembro de 2022 e 2021

NOTA 1 – OBJETIVOS DA ENTIDADE E CONTEXTO OPERACIONAL

A Fundação Casa Santa Ignez é uma pessoa jurídica de direito privado sem fins lucrativos, com sede e foro na cidade do Rio de Janeiro, foi constituída em 21 de agosto de 1919. Ela tem por finalidade prestar assistência educacional consistente em serviços de creche, maternal, reforço escolar e assistência social em serviço de educação complementar, tudo direcionado a crianças e adolescentes de comunidades carentes da Gávea, Rocinha e arredores. A Fundação encontra-se registrada no Conselho Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente sob o número 02/059/200, válido até 12/08/2022. A Entidade obteve a renovação do Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social – CEBAS pelo Ministério da Educação/ Secretaria de Regulação e Supervisão da Educação Superior através da Portaria n° 333/2020 e em 22/10/2020, gerando o número de Processo 23000.049393/2017-10. Obteve também a renovação do CEBAS pelo Ministério da Cidadania/ Secretaria Especial do Desenvolvimento Social/ Secretaria Nacional de Assistência Social/ Departamento de Rede Sócio assistencial Privada do Sistema Único de Assistência Social, através da Portaria n° 120/2020 e em 28/08/2020, gerando o número de Processo 71000.035325/2013-84,40990/2020.

NOTA 2 – APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Na elaboração das Demonstrações Contábeis de 2022, a Fundação adotou a Lei n° 11.638/2007, Lei n° 11.941/2009 que alteraram artigos da Lei n° 6.404/1976 em relação aos aspectos relativos à elaboração e divulgação das demonstrações contábeis.

As demonstrações contábeis foram elaboradas em observância às práticas contábeis adotadas no Brasil, características qualitativas da informação contábil, Resolução CFC n°. 1.374/2011 (NBC TG), que trata da Estrutura Conceitual para a Elaboração e Apresentação das Demonstrações Contábeis, Resolução CFC n°.

Documento assinado digitalmente por: IVAN ROBERTO DOS SANTOS PINTO JUNIOR,
Verifique a(s) assinatura(s) em: https://fenacondoc.com.br/valida-documento/9FD07-89EE0-59CB4-BE0E6

1.376/2011 (NBC TG 26), que trata da Apresentação das Demonstrações Contábeis, Deliberações da Comissão de Valores Mobiliários (CVM) e as Normas emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC) em especial a Resolução CFC n°. 1409/2012 que aprovou a ITG 2002 para as Entidades sem Finalidade de Lucros, que estabelece critérios e procedimentos específicos de avaliação, de registros dos componentes e variações patrimoniais e de estruturação das demonstrações contábeis, e as informações mínimas a serem divulgadas em nota explicativa das entidades sem finalidade de lucros.

NOTA 3 – PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

As políticas contábeis descritas em detalhe abaixo têm sido aplicadas de maneira consistente a todos os exercícios apresentados nessas demonstrações contábeis da Fundação.

A) Caixa e Equivalentes de Caixa

Os equivalentes de caixa são mantidos pela Entidade com a finalidade de atender a compromissos de caixa de curto prazo, e não para investimento ou outros fins. A Fundação considera equivalentes de caixa uma aplicação financeira de conversibilidade imediata em um montante conhecido de caixa e estando sujeita a um insignificante risco de mudança de valor. Por conseguinte, uma aplicação financeira normalmente se qualifica como equivalente de caixa quando tem vencimento de curto prazo.

B) Ativo Circulante e Não Circulante

São apresentados pelo valor de custo ou de realização, incluindo, quando aplicável, os rendimentos e as variações monetárias auferidos. Os ativos circulantes e não circulantes são registrados em valor presente. Não foram identificados casos com a necessidade de ajuste a valor presente.

Documento assinado digitalmente por: IVAN ROBERTO DOS SANTOS PINTO JUNIOR,
Verifique a(s) assinatura(s) em: https://fenacondoc.com.br/valida-documento/9FD07-89EE0-59CB4-BE0E6

C) Passivo Circulante e Não Circulante

Estão demonstrados pelos valores conhecidos e/ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos incorridos. Quando aplicável, passivos circulantes e não circulantes são registrados em valor presente. Não foram identificados casos com a necessidade de ajuste a valor presente.

D) Fundo de Investimento em Ações

A Fundação possui investimentos de aplicações financeiras em ações. Essa Aplicação oscila de acordo com o fechamento das cotações.

E) Imobilizado

Os bens do imobilizado estão demonstrados pelo custo de aquisição, ajustados por depreciações acumuladas, calculadas pelo método linear. As taxas utilizadas são estabelecidas conforme legislação tributária. Não foram identificados casos com a necessidade de ajuste a valor presente.

F) Redução do valor recuperável

Os ativos devem ter o seu valor recuperável testado, no mínimo anualmente, caso haja indicadores de perda de valor. A administração entende que não existem indícios de desvalorização relevante dos ativos da Fundação Casa Santa Ignez, desta forma não foram efetuados ajustes decorrentes do valor de recuperação dos ativos, nos termos da resolução CFC n° 1.292/2010, com última alteração através da publicação no DOU 22/12/2017.

Documento assinado digitalmente por: IVAN ROBERTO DOS SANTOS PINTO JUNIOR,
Verifique a(s) assinatura(s) em: https://fenacondoc.com.br/valida-documento/9FD07-89EE0-59CB4-BE0E6

G) Estimativas contábeis

Na elaboração das demonstrações contábeis, é necessário utilizar estimativas para contabilizar certos ativos, passivos e outras transações. As demonstrações contábeis da Fundação incluem, portanto, estimativas referentes à seleção das vidas úteis do ativo imobilizado e outras similares. Os Resultados reais podem apresentar variações em relação às estimativas.

H) Recursos ingressos na instituição

Todos os recursos da Fundação foram aplicados em suas finalidades institucionais, em conformidade com seu Estatuto Social, estando demonstrado nas suas despesas e investimentos patrimoniais.

I) Receitas e Despesas

As receitas da Fundação são compostas por doações de diversas fontes principalmente a contribuição espontânea de pessoas física, receitas com alugueis e convênios governamentais. Todas utilizadas na manutenção de suas atividades.

As despesas foram registradas em conformidade ao princípio contábil da competência.

NOTA 4 – PRONUNCIAMENTOS NOVOS OU REVISADOS

A Entidade verificou as novas normas que serão efetivas para os exercícios iniciados após 1º de janeiro de 2023, as quais não estão sendo adotadas antecipadamente pela Entidade e que não deverão ter um impacto significativo nas demonstrações contábeis quando estiverem em vigor. Essas principais alterações, estão sumarizadas a seguir:

Documento assinado digitalmente por: IVAN ROBERTO DOS SANTOS PINTO JUNIOR,
Verifique a(s) assinatura(s) em: https://fenacondoc.com.br/valida-documento/9FD07-89EE0-59CB4-BE0E6

• NBC TG 1001 – Contabilidade para Pequenas Empresas: Aplicável para períodos anuais em/ou após 01 de janeiro de 2023, permitida adoção antecipada;

• NBC TG 1002 – Contabilidade para Microentidades: Aplicável para períodos anuais em/ou após 01 de janeiro de 2023, permitida adoção antecipada.

NOTA 5 – CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

a) A conta “Caixa” registra o saldo da movimentação diária, de acordo com o boletim do último dia útil do referido exercício social. A conta “Bancos Conta Movimento” representa o somatório dos saldos das diversas contas correntes, todas devida e regularmente conciliadas.

b) Encontram-se também aplicações financeiras, oriundas em sua maioria de doações de pessoas físicas e jurídicas.

Recursos sem restrição (a)	**2022**	**2021**
Caixa	677	861
Banco do Brasil - C/c 8747-5	-	-
Banco Itau - C/c 34.310-4	10	10
Bancos - Itaú Personalité	565	79.576
	1.252	**80.447**

Recursos com restrição (a)	**2022**	**2021**
Banco Itaú - C/c 99.629-9	258	-
	258	**-**

Documento assinado digitalmente por: IVAN ROBERTO DOS SANTOS PINTO JUNIOR,
Verifique a(s) assinatura(s) em: https://fenacondoc.com.br/valida-documento/9FD07-89EE0-59CB4-BE0E6

Recursos sem restrição (b)	**2022**	**2021**
Banco do Brasil - Rende Fácil C/c 8747-5	33.858	-
Banco do Brasil - C/c 8747-5 - Renda fixa	-	33.581
Banco do Brasil - C/c 8747-5 - Poupança ouro	793.362	665.810
Bancos - Itaú Personalité	405.692	604.655
Banco Itau - C/c 34.310-4 - Aplicação Automática	14.037	72.008
	1.246.948	**1.376.054**
Caixa e equivalentes de caixa	**1.248.458**	**1.456.501**

NOTA 6 – CONTRATOS DE ALUGUEL A RECEBER E CONTAS A RECEBER

Valores a receber de contratos de aluguel de imóveis alugados. Esses contratos estão registrados na contabilidade conforme NBC TG 47 de 22/12/2016.

	2022		**2021**	
	Circulante	**Não Circulante**	**Circulante**	**Não Circulante**
Cond VIP Center - Visconde de Pirajá 207 Sala 311	-	-	12.900	15.000
Cond VIP Center - Visconde de Pirajá 207 Sala 316	21.940	-	21.096	20.252
Carmen Teresimha Guimarães Franco	3.000	-	-	-
Flávia Carrano Martins	19.500	13.500	-	-
Flávia Fabbriziani Borges	14.400	-	-	-
Isabela Rothier Wahholz Capeto Pgto Zabe Desing	117.000	180.000	-	-
Pedro Juan Soto Veja Pgto Brenda	11.700	21.600	-	-
Rocio Reyna Soto Chochoca	13.000	22.000	-	-
Yiselis Rodriguez	15.600	19.200	-	-
Avenida Rio Branco 277 Sala 1502 São Borja	-	-	-	-
	216.140	**256.300**	**33.996**	**35.252**

	2022		**2021**	
	Circulante	**Não Circulante**	**Circulante**	**Não Circulante**
Mensalidades a Receber	12.622	-	-	-
(-) Provisão p/Crédito de Liquidação Duvidosa	(884)	-	-	-
Stone	27.180	-	-	-
	38.918	**-**	**-**	**-**

NOTA 7 – SUBVENÇÕES GOVERNAMENTAIS A RECEBER

Valores a receber referente ao termo de fomento nº 46/2019 firmado com a Secretaria Municipal de Educação e prorrogado através 7º termo aditivo nº

Documento assinado digitalmente por: IVAN ROBERTO DOS SANTOS PINTO JUNIOR,
Verifique a(s) assinatura(s) em: https://fenacondoc.com.br/valida-documento/9FD07-89EE0-59CB4-BE0E6

189/2021 de 26/07/2021. Este termo de fomento está registrado na contabilidade conforme resolução do CFC nº 1.305/2010.

Em 03 de fevereiro de 2022, foi assinado o Termo de Colaboração nº 21/2022, celebrado entre o Município do Rio de Janeiro, por meio da Secretaria Municipal de Educação até 02/02/2023.

Em 24 de novembro de 2022, foi assinado com a Prefeitura do Rio de Janeiro, o Ofício nº SME-OFI-2022/51783, propondo aditivar o Termo de Colaboração nº 21/2022 até 30/11/2023.

Em 03 de fevereiro de 2023, foi assinado o 1º Termo Aditivo nº 07/2023 ao Termo de Colaboração nº 21/2022, celebrado entre o Município do Rio de Janeiro, por meio da Secretaria Municipal de Educação até 30/11/2023.

	2022		2021	
	Circulante	Não Circulante	Circulante	Não Circulante
Secretaria Municipal de Educação - Termo de Fomento	12.400	-	93.600	-
Secretaria Municipal de Educação - Termo de Colaboração	17.912			
	30.312	**-**	**93.600**	**-**

NOTA 8 – IMPOSTOS E CONTRIBUIÇOES A RECUPERAR

Crédito a recuperar de impostos pagos indevidamente que serão compensados através de processo de pedido de restituição, ressarcimento ou reembolso e declaração de compensação - PERDCOMP com valores a recolher no exercício de 2023.

	2022	2021
Imposto de Renda a Recuperar	-	262
INSS a Compensar	139	2.901
PIS - COFINS - CSLL a Recuperar	319	503
	458	**3.666**

Documento assinado digitalmente por: IVAN ROBERTO DOS SANTOS PINTO JUNIOR,
Verifique a(s) assinatura(s) em: https://fenacondoc.com.br/valida-documento/9FD07-89EE0-59CB4-BE0E6

NOTA 9 – DESPESAS ANTECIPADAS

Os valores são compostos por despesas pagas antecipadamente que serão diferidas para resultado no exercício de 2023.

	2022	2021
Seguros a Apropriar	221	237
Assinaturas e Periodicos a Apropriar	-	599
Vale Transporte	3.665	2.351
	3.886	**3.186**

NOTA 10 – OUTROS CRÉDITOS

São os adiantamentos que na data de fechamento do balanço não foram liquidados e serão no exercício de 2023.

	2022	2021
Pague Seguro	-	-
Adiantamento de Salários	460	437
Adiantamento Diversos	51.901	-
Adiantamento de Férias	66.689	44.659
	119.050	**45.096**

NOTA 11 – FUNDO DE INVESTIMENTO EM AÇÕES

No exercício de 2006, foi registrada a doação de 2.030 ações ordinárias nominativas do Banco do Brasil S.A., código BBAS3, no valor de R$ 130.082, que teve como contrapartida o Patrimônio Social da Fundação.

Durante o exercício de 2007 essas ações foram desdobradas na proporção de 1 para 3, passando a representar 6.090 ações ordinárias nominativas, sem que houvesse alteração no valor.

Ainda durante o exercício de 2007, a fundação exerceu o direito de subscrição de

Documento assinado digitalmente por: IVAN ROBERTO DOS SANTOS PINTO JUNIOR,
Verifique a(s) assinatura(s) em: https://fenacondoc.com.br/valida-documento/9FD07-89EE0-59CB4-BE0E6

982 bônus, que representam um acréscimo de 3.075 ações ordinárias nominativas do Banco do Brasil S.A. no valor de R$ 23.284. Sendo assim, a Fundação passou a ser detentora de um total de 9.165 ações ordinárias nominativas.

Essa aplicação em ações foi registrada como investimento permanente pelo custo de aquisição e ajustada ao valor de mercado seguido a cotação da Bovespa até 2020. No ano de 2021 e 2022, a Fundação optou por não efetuar a atualização das ações pelo índice Bovespa. Este investimento não tem característica especulativa e os rendimentos recebidos são utilizados na manutenção da atividade da Fundação.

Ações Banco do Brasil	**Quant. Ações ON**	**2022**	**2021**
Valor unitário	9165	38,80	38,80
Valor Total		**355.602**	**355.602**

NOTA 12 – IMOBILIZADO

A Fundação contratou a empresa Bolsa de Negócios Imobiliários do Rio de Janeiro – BNI, para fazer um laudo de avaliação em junho de 2022, com o objetivo de determinar o valor de mercado para compra e venda, com base em dados técnicos e mercadológicos levantados e interpretados pelo corpo técnico da BNI, dos seguintes imóveis:

Documento assinado digitalmente por: IVAN ROBERTO DOS SANTOS PINTO JUNIOR,
Verifique a(s) assinatura(s) em: https://fenacondoc.com.br/valida-documento/9FD07-89EE0-59CB4-BE0E6

Imóveis e Terrenos	Endereço	Valor de mercado
Sala 1502	Avenida Rio Branco, 277 - Centro - RJ	80.100
Terreno	Avenida Rio Branco, 277 - Centro - RJ	242.900
Sala 2208	Rua da Conceição, 105 - Centro - RJ	47.700
Terreno	Rua da Conceição, 105 - Centro - RJ	42.300
Sobreloja	Rua Sete de Setembro, nº 209 - Centro - RJ	277.600
Terreno	Rua Sete de Setembro, nº 209 - Centro - RJ	140.800
Sobreloja 311	Rua Visconde de Pirajá, nº 207 - Ipanema - RJ	151.000
Terreno	Rua Visconde de Pirajá, nº 207 - Ipanema - RJ	1.345.000
Sobreloja 316	Rua Visconde de Pirajá, nº 207 - Ipanema - RJ	151.000
Terreno	Rua Visconde de Pirajá, nº 207 - Ipanema - RJ	1.345.000
Sobreloja 214	Rua Visconde de Pirajá, nº 281 - Ipanema - RJ	115.000
Terreno	Rua Visconde de Pirajá, nº 281 - Ipanema - RJ	1.025.000
Conjunto de edificações	Rua Mary Pessoa, nº 91 - Gávea - RJ	4.455.000
Terreno	Rua Mary Pessoa, nº 91 - Gávea - RJ	34.245.000
		43.663.400

Os valores atualizados dos imóveis foram contabilizados no ativo imobilizado da Fundação e depreciados a taxa de 1,25% ao ano.

Os móveis e utensílios, máquinas e equipamentos e as instalações estão demonstrados ao valor justo (custo atribuído) conforme opção prevista no Pronunciamento Técnico NBC TG 27, aprovado pelo CFC - pela Resolução 1.177/09 e alterada em 22/12/2017. Os itens de ativo imobilizado são demonstrados ao custo de aquisição, mais todos os gastos incorridos para colocar o bem em condições de uso. As depreciações dos ativos do imobilizado são calculadas linearmente com base nas taxas estabelecidas conforme legislação brasileira.

Documento assinado digitalmente por: IVAN ROBERTO DOS SANTOS PINTO JUNIOR,
Verifique a(s) assinatura(s) em: https://fenacondoc.com.br/valida-documento/9FD07-89EE0-59CB4-BE0E6

		2022			2021
	Tx de Depreciação	Custo	Depreciação	Valor Líquido	Valor Líquido
Terrenos	0,00%	38.386.000	-	38.386.000	-
Imóveis	1,25%	5.277.400	(16.580)	5.260.820	0,01
Instalações	10,00%	62.887	(36.252)	26.636	32.209
Móveis e Utensílios	10,00%	319.823	(205.169)	114.655	149.054
Máquinas e Equipamentos	10,00%	363.621	(79.012)	284.609	79.398
Benfeitorias	10,00%	464.250	(101.072)	363.179	225.378
Equipamento de Proces de Dados	20,00%	56.502	(45.766)	10.736	3.440
Obras em Andamento	0,00%	194.489	-	194.489	-
Total		**45.124.973**	**(483.850)**	**44.641.123**	**489.480**

NOTA 13 – OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS

As obrigações trabalhistas no curto prazo referem-se a obrigações correntes que podem ser demonstradas como segue:

	2022	2021
Salário a Pagar	91.621	79.429
FGTS a Recolher	12.009	10.690
Contribuição Sindical a Recolher	160	224
INSS Retido - Folha de Pagamento	6.974	3.135
INSS Retido - PJ	7.911	78
PIS s/ folha a Recolher	1.948	921
Provisão de Férias	132.411	89.116
Provisão de Encargos de Férias	11.865	8.020
	264.898	**191.614**

Documento assinado digitalmente por: IVAN ROBERTO DOS SANTOS PINTO JUNIOR,
Verifique a(s) assinatura(s) em: https://fenacondoc.com.br/valida-documento/9FD07-89EE0-59CB4-BE0E6

NOTA 14 – OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS

As obrigações tributárias no curto prazo referem-se a tributos correntes que podem ser demonstradas como segue:

	2022	2021
IRRF - Assalariado	7.662	933
IRRF - PF	-	30
IRRF - PJ	844	103
Retenções Lei 10.833/03	2.260	461
ISS	2.030	-
	12.796	**1.527**

NOTA 15 – CONTINGÊNCIAS CÍVEIS

Não foram feitas provisões de contingências cíveis por probabilidade de perda com base na avaliação dos administradores, assessores jurídicos referentes aos processos em andamento na data do fechamento do balanço, mas apenas divulgação em nota explicativa de 2 processos, como segue:

a) Processo nº 0131765-28.2019.8.19.0001 - Ação de despejo cumulada com cobrança de aluguéis. Atualmente, o processo encontra-se em fase de citação dos réus para apresentação de contestação ou pagamento do débito atualizado. Possibilidade de perda: Possível.

b) Processo nº 0242808-14.2012.8.19.0001 - Ação de usucapião. Atualmente, aguarda-se a citação de todas as Rés. Possibilidade de perda: Possível.

	2022	2021
Processo Cível (a)	41.760	-
Processo Cível (b)	359.661	-
	401.420	**-**

Documento assinado digitalmente por: IVAN ROBERTO DOS SANTOS PINTO JUNIOR,
Verifique a(s) assinatura(s) em: https://fenacondoc.com.br/valida-documento/9FD07-89EE0-59CB4-BE0E6

NOTA 16 – CONTAS A PAGAR

Esta conta é composta por saldo de fornecedores com seu vencimento no exercício de 2023.

	2022	2021
Aguas Do Rio	2.700	-
Alexandre Barbedo Passos	-	1.900
ANT UB	1.088	-
Associação das Creches e Pré Escolas	120	-
Atacadão Papelex	861	4.201
Bervel Empreendimentos Ltda	1.387	-
Celisa Empreendimentos Imóbiliários	1.904	-
Companhia Distribuidora de Gás do Rio de Janeiro - CEG	1.424	1.104
Elevadores Atlas Schindler Ltda	488	-
Estasa Empresa De Serviços Técnicos E Administrativos	1.209	-
Insetisan Servicos De Controle De Pragas Ltda	644	-
Instituto Abeugrafia	-	32
Intelligent Sale Comércio e Serviço de Informática LTDA	1.500	1.000
JMB Ribas Comercio E Serviços Eireli	1.536	-
Kalunga SA	1.160	-
Kaluta Comércio Madeiras Ltda	1.065	-
Light Serviços de Eletricidade S A	4.315	6.965
Materias De Constr. Cruzada Ltda	480	-
ML Administração De Imóveis Ltda	463	-
MUD Materiais De Construção Ltda / Citylar	2.622	-
OI Móvel S. A.	140	120
PC 2000 Materiais Elétricos	659	-
Pedro Pereira Filho	40	-
Pedro Ronaldo Melo Vasconcelos	-	350
Selbetti Tecnologia	754	196
SM Oliveira Santos Transporte	100	-
Solução Imóveis Ltda	3.126	-
UTCC 90 Materiais De Construção	213	-
Villas Boas Consultoria De Seguros	1.041	-
Seguros a Pagar	-	764
	31.037	**16.632**

Documento assinado digitalmente por: IVAN ROBERTO DOS SANTOS PINTO JUNIOR,
Verifique a(s) assinatura(s) em: https://fenacondoc.com.br/valida-documento/9FD07-89EE0-59CB4-BE0E6

NOTA 17 – CONTRATOS DE ALUGUEL A CUMPRIR

a) Imóvel localizado na rua Visconde de Pirajá nº 207, condomínio Vip Center, sala 311, devolvido em 2022.

b) Imóvel localizado na rua Visconde de Pirajá nº 207, condomínio Vip Center, sala 316. Contrato de locação com vigência de 02/01/2020 até 02/01/2024, valor atualizado do aluguel é de R$ 1.687,70.

c) Aluguel interno, prédio 1 térreo, contrato de locação com vigência de 01/06/2022 até 01/06/2023, valor atualizado é de R$ 500,00.

d) Aluguel interno, prédio sala 201, contrato de locação com vigência de 23/09/2021 até 23/09/2024, valor atualizado é de R$ 1.500,00.

e) Aluguel interno, prédio sala 205, contrato de locação com vigência de 05/12/2020 até 04/12/2023, valor atualizado é de R$ 1.200,00.

f) Aluguel interno, prédio 3º andar, contrato de locação com vigência de 01/09/2022 até 01/09/2025, valor atualizado é de R$ 9.000,00.

g) Aluguel interno, casa 1, contrato de locação com vigência de 01/08/2020 até 31/12/2025, valor atualizado é de R$ 900,00.

h) Aluguel interno, quarto 1, contrato de locação com vigência de 28/10/2022 até 28/10/2024, valor atualizado é de R$ 1.000,00.

i) Aluguel interno, quarto 4, contrato de locação com vigência de 01/05/2022 até 01/05/2024, valor atualizado é de R$ 1.200,00.

Estes contratos estão registrados na contabilidade conforme NBC TG 47 22/12/2016.

Documento assinado digitalmente por: IVAN ROBERTO DOS SANTOS PINTO JUNIOR,
Verifique a(s) assinatura(s) em: https://fenacondoc.com.br/valida-documento/9FD07-89EE0-59CB4-BE0E6

	2022		2021	
	Circulante	Não Circulante	Circulante	Não Circulante
Cond VIP Center - Visconde de Pirajá 207 Sala 311 (a)	-	-	12.000	15.000
Cond VIP Center - Visconde de Pirajá 207 Sala 316 (b)	20.252	-	20.252	20.252
Carmen Teresinha Guimarães Franco (c)	2.500	-	-	-
Flávia Carrano Martins (d)	18.000	13.500	-	-
Flávia Fabbriziani Borges (e)	13.200	-	-	-
Isabela Rothier Wahholz Capeto Pgto Zabe Desing (f)	108.000	180.000	-	-
Pedro Juan Soto Veja Pgto Brenda (g)	10.800	21.600	-	-
Rocio Reyna Soto Chochoca (h)	12.000	22.000	-	-
Yiselis Rodriguez (i)	14.400	19.200	-	-
	199.152	**256.300**	**32.252**	**35.252**

NOTA 18 – SUBVENÇÕES GOVERNAMENTAIS A REALIZAR

Em 01 de julho de 2019, a Prefeitura da Cidade do Rio de Janeiro e a Fundação Casa Santa Ignez firmaram termo de Fomento nº 46/2019 entre si, referente a um convênio que tem como objetivo o atendimento educacional e nutricional para 48 (quarenta e oito) crianças de 2 anos a 3 anos e 11 meses, num período de 08 (oito) horas diárias, das segundas às sextas feiras.

Este termo de fomento foi alterado através do 2º termo aditivo 100/2019 ao TERMO DE FOMENTO Nº46/2019. O montante orçado representa um valor de R$ 31.200,00 por mês que será reconhecido no resultado nos respectivos meses correspondentes.

No dia 08 de abril de 2020, foi assinado o 3º termo aditivo nº 14/2020 ao TERMO DE FOMENTO Nº46/2019. O Objetivo do convênio foi alterado aumentando a quantidade de crianças atendidas para 96 (noventa e seis). O montante orçado representa um valor de R$ 62.400,00 por mês que será reconhecido no resultado nos respectivos meses correspondentes.

No exercício de 2021 esse TERMO DE FOMENTO recebeu mais quatro aditivos.

- Termo aditivo 4 de 01/02/2021 nº 45/2021, que teve por objeto a redução do valor global referente aos meses de julho a dezembro de 2020 de R$ 62.400,00 para R$ 46.800,00. Rerratificação do plano de trabalho e do cronograma de desembolso.

- Termo aditivo 5 de 08/06/2021 nº 98/2021, que teve por objeto a redução de 3,33% do valor do contrato. Rerratificação do plano de trabalho e alteração do cronograma de desembolso nas parcelas de 19 a 21 referente aos meses de

Documento assinado digitalmente por: IVAN ROBERTO DOS SANTOS PINTO JUNIOR,
Verifique a(s) assinatura(s) em: https://fenacondoc.com.br/valida-documento/9FD07-89EE0-59CB4-BE0E6

janeiro a março de 2021.

- Termo aditivo 6 de 26/07/2021 nº 145/2021, que teve por objeto a suspensão de 25% do valor mensal de abril/2021 correspondente a 1,15% do valor contratado e alteração do cronograma de desembolso do termo aditivo 98/2021.
- Termo aditivo 7 de 26/07/2021 nº 189/2021, que teve por objeto a prorrogação de prazo convenial de mais 7 meses e dois dias a contar de 01/07/2021 até 02/02/2022. Alterando o valor global do TERMO DE FOMENTO 46/2019 para R$ 1.595.360,00.
- Termo Aditivo de Prorrogação do Termo de Colaboração nº 21/2022 de 24 de novembro de 2022, foi assinado com a Prefeitura do Rio de Janeiro, o Ofício nº SME-OFI-2022/51783, propondo a prorrogação até 30/11/2023.
- 1º Termo Aditivo nº 07/2023 em 03 de fevereiro de 2023, foi assinado o Termo de Colaboração nº 21/2022, celebrado entre o Município do Rio de Janeiro, por meio da Secretaria Municipal de Educação.

Este convênio está registrado na contabilidade conforme resolução do CFC nº 1.305/2010.

	2022		2021	
	Circulante	Não Circulante	Circulante	Não Circulante
Secretaria Municipal de Educação	120.546	-	160.160	-
	120.546	**-**	**160.160**	**-**

NOTA 19 – PATRIMÔNIO LÍQUIDO:

O Patrimônio Líquido da Fundação é de R$ 46.025.513, que compreende o Patrimônio Social de R$ 2.078.941, somado ao Ajuste de Avaliação Patrimonial de R$ 43.646.820 e da realização do ajuste de avaliação patrimonial de R$ 16.580, somado ao Superávit do período de R$ 283.172, que será incorporado ao Patrimônio Social após deliberação em Assembleia Geral Ordinária no exercício seguinte.

Documento assinado digitalmente por: IVAN ROBERTO DOS SANTOS PINTO JUNIOR,
Verifique a(s) assinatura(s) em: https://fenacondoc.com.br/valida-documento/9FD07-89EE0-59CB4-BE0E6

Com a contabilização da atualização ao valor de mercado dos imóveis da Fundação no valor de R$ 43.663.400, após concluído o laudo de avaliação, a contrapartida utilizada foi a conta Ajuste de Avaliação Patrimonial. Em 2022, foi realizada a depreciação no valor de R$ 16.580 que reduziu a conta de Ajuste de Avaliação Patrimonial com contrapartida da conta Patrimônio Social.

NOTA 20 – RECEITA DA SECRETÁRIA MUNICIPAL DE EDUÇAÇÃO:

Conforme Termo de Fomento firmado com a Secretaria Municipal de Educação foram reconhecidas no resultado de 2022 da Fundação a receita seguindo resolução do CFC nº 1.305/2010.

	2022	2021
Secretaria Municipal de Educação	819.614	739.896
	819.614	**739.896**

NOTA 21 – RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA:

Durante o exercício de 2022, a fundação recebeu doações de pessoas físicas e jurídicas no montante de R$ 1.558.028, (R$ 1.469.447 em 2021), as quais foram reconhecidas como receita no resultado do exercício.

A Fundação recebeu também receita de aluguéis, doação de cestas básicas, doação de materiais escolares e doação de serviços voluntários.

	2022	2021
Contribuições e Doações - Educação	1.558.028	1.469.447
Receita de Aluguel - Educação	119.252	38.709
Receitas de Materias e Alimentos Recebidos - Gratuidades	77.809	82.370
Receitas de Prestação de Serviços Educacionais (i) (ii) (iii) (iv)	213.754	-
Serviço Voluntário	58.080	64.087
	2.026.923	**1.654.614**

Documento assinado digitalmente por: IVAN ROBERTO DOS SANTOS PINTO JUNIOR,
Verifique a(s) assinatura(s) em: https://fenacondoc.com.br/valida-documento/9FD07-89EE0-59CB4-BE0E6

i. Detalhamento das receitas de mensalidades e as respectivas deduções.

Receita de Prestação de Serviços Educacionais	**2022**	**2021**
Educação Infantil	2.352.779	-
Educação Infantil - Prefeitura	819.614	739.896
Ensino Fundamental I	567.150	-
(=) Total	**3.739.543**	**739.896**

(-) Descontos e Abatimentos	**2022**	**2021**
Educação Infantil	2.174.065	-
Ensino Fundamental I	520.860	-
ISS	11.250	-
(=) Total	**2.706.175**	**-**

Receita Líquida de Prestação de Serviços Educacionais	**1.033.368**	**739.896**

ii. Deduções das gratuidades. As bolsas escolares concedidas conforme situação socioeconômicas das famílias que se manifestaram e que detiveram a comprovação para tal.

Demonstrativo de Gratuidades

Gratuidades Integral - 100%	**2022**	**2021**
Educação Infantil - 100 % Integral	180.000	-
Educação Infantil - 100% Prefeitura	1.446.250	
(=) Subtotal	**1.626.250**	**-**

Gratuidades Parcial - 50%	**2022**	**2021**
Ensino Fundamental I	9.600	
(=) Subtotal	**9.600**	**-**

(=) Total	**1.635.850**	**-**

Documento assinado digitalmente por: IVAN ROBERTO DOS SANTOS PINTO JUNIOR,
Verifique a(s) assinatura(s) em: https://fenacondoc.com.br/valida-documento/9FD07-89EE0-59CB4-BE0E6

iii. Demonstrações de recursos aplicados em gratuidades.

Demonstrativo de Filantropia	**2022**	**2021**
Educação Infantil	2.352.779	-
Educação Infantil - Prefeitura	819.614	739.896
Ensino Fundamental I	567.150	-
(-) Total dos Descontos, Abatimentos e Deduçoes	(1.070.325)	-
(-) Total das Deduções das Gratuidades Integrais - 100%	(1.626.250)	-
(-) Total das Deduções das Gratuidades Parciais - 50%	(9.600)	-
(=) Total para Base das Mensalidades efetivamente Recebidas	**1.033.368**	**739.896**
Valor referente 20% sobre a Receita Efetivamente Recebida	**206.674**	**147.979**

Programa de Gratuidades Educacionais - Bolsas de Estudos	**2022**	**2021**
(-) Total das Deduções das Gratuidades Integrais - 100%	(1.626.250)	-
(-) Total das Deduções das Gratuidades Parciais - 50%	(9.600)	-
(=) Total das Gratuidades Educacionais - 100% e 50%	**(1.635.850)**	**-**
Bolsistas	**(1.635.850)**	**-**
Total das Gratuidades em Percentual %	158%	**-**

Comparativo da Obrigação (20%) com a Gratuidade Concedida	**2022**	**2021**
Total de Gratuidades Educacionais	1.635.850	-
(-) 20% sobre a receita efetivamente recebida	(206.674)	-
Gratuidade Concedida a Maior	**1.429.176**	**-**
Gratuidade Concedida a Maior OU (Menor) em Percentuais %	138%	**-**

iv. Apuração da receita efetivamente recebida.

Apuração da Receita Efetivamente Recebida - Portaria 15/2017 - Anexo XIII	**2022**	**2021**
(+) Educação Infantil	2.352.779	-
(+) Educação Infantil - Prefeitura	819.614	739.896
(+) Ensino Fundamental I	567.150	-
(-) Valor das Bolsas de Estudos integrais e parciais (critério Lei Compl. 187/2021)	(1.635.850)	-
(-) Valor de outras Bolsas de Estudos integrais e parciais	(1.059.075)	-
(-) Deduções, Descontos e Abatimentos Concedidos	(11.250)	
(-) Mesalidades a Receber no Final do Exercício	(11.738)	
(=) Total da Receita Efetivamente Recebida no Exercício	**1.021.630**	**739.896**

Documento assinado digitalmente por: IVAN ROBERTO DOS SANTOS PINTO JUNIOR,
Verifique a(s) assinatura(s) em: https://fenacondoc.com.br/valida-documento/9FD07-89EE0-59CB4-BE0E6

NOTA 22 - CUSTOS COM ATIVIDADES

No ano de 2022 a Fundação atendeu a 227 crianças sendo 166 na educação infantil, com atendimento no turno da manhã e tarde e 61 no ensino fundamental, funcionando em apenas um turno.

	2022		2021	
	Educação	Prefeitura	Educação	Prefeitura
Materiais	(33.382)	(12.544)	(25.944)	-
Locação de Equipamentos	(11.039)	-	(5.596)	-
Serviços Prestados - PJ	(25.120)	-	-	-
Conservação de Imóveis	(104.075)	(4.638)	(96.777)	-
Despesa c/ Bens Permanentes	(29.543)	-	(19.642)	-
Depreciação e Amortização	(71.010)	-	(59.513)	-
Telefone	(4.946)	-	(5.163)	-
Fretes e Carretos	(5.685)	-	(3.557)	-
Seguros	(11.626)	-	(2.850)	-
Uniformes	(12.802)	(2.530)	(14.812)	-
Contribuição para Associações e Clubes	(5.576)	(608)	(4.735)	-
Despesa de Creche	(83.302)	(53.420)	(25.309)	-
Agua e Esgoto	(11.150)	(31.255)	(37.646)	-
Conservação Manutenção de Equipamentos	(28.687)	-	(22.555)	-
Energia Elétrica	(9.240)	(55.861)	(56.870)	-
Conservação e Limpeza	(31.573)	(30.761)	(53.355)	-
Formaturas e Eventos	(1.700)	-	-	-
Despesa de Elevadores	(13.889)	(1.148)	(13.281)	-
Gás Encanado	(2.825)	(12.214)	(9.947)	-
Refeições e lanches		-	(65.502)	-
IPTU		(1.260)	(1.206)	-
Custo com Pessoal - Salários	(548.084)	(496.640)	(852.888)	-
Custo com Pessoal - Férias	(96.818)	(39.641)	(108.495)	-
Custo com Pessoal - 13º salario	(81.720)	(18.525)	(79.144)	-
Custo com Pessoal - Indenizações Trabalhistas	-	-	(8.042)	-
Custo com Pessoal - Gratificações	(1.293)	-	-	-
Custo com Pessoal - Hora Extra	(6.322)	-	(9.525)	-
Custo com Pessoal - Bonificação	(4.336)	-	-	-
Custo com Pessoal - Adicional Noturno	(7)	-	-	-
Custo com Pessoal - Triênio	(8.190)	-	(6.134)	-
Custo com Pessoal - Repouso Remunerado	(44.288)	-	(37.627)	-
Custo com Pessoal - Atrasos	906	-	987	-
Custo com Pessoal - Faltas	1.452	-	4.798	-
Custo com Pessoal - 13º Indenizado	(1.226)	-	(1.386)	-
Custo com Pessoal - Aviso prévio Indenizado	(15.513)	-	(14.972)	-
Custo com Pessoal - Outros Rendimentos	(199)	-	-	-
Custo com Pessoal - Bolsa Auxilio	(19.890)	-	(12.745)	-
Custo com Pessoal - Descontos e Reembolsos	425	-	57	-
Custo com Pessoal - FGTS Multa Rescisória	(16.275)	-	(10.784)	-
Custo com Pessoal - Vale Transporte	(27.882)	(13.150)	(19.713)	-
Custo com Pessoal - FGTS	(40.371)	(49.497)	(73.835)	-
Custo com Pessoal - Encargos s/ férias	(12.531)	-	(9.090)	-
Custo com Pessoal - Encargos s/ 13º salario	(5.916)	(1.475)	(6.398)	-
Custo com Pessoal - PIS s/ Folha	(11.165)	-	(9.231)	-
	(1.436.414)	**(825.168)**	**(1.778.427)**	**-**

Documento assinado digitalmente por: IVAN ROBERTO DOS SANTOS PINTO JUNIOR,
Verifique a(s) assinatura(s) em: https://fenacondoc.com.br/valida-documento/9FD07-89EE0-59CB4-BE0E6

NOTA 23 – DESPESAS GERAIS ADMINISTRATIVAS

	2022	2021
Condução	(9.524)	(6.475)
Contribuição Sindical Patronal	(28)	-
Depreciação e Amortização	(61.578)	(41.114)
Despesas Legais	(4.739)	(4.264)
Refeições e Lanches	-	(2.206)
Impostos e Taxas	(2.501)	(3.046)
Material / Suprimento de Escritório	(7.740)	(3.963)
Despesas Diversas	13	(153)
Serviço Prestado - PF	-	(8.644)
Serviço Prestado - PJ	(107.866)	(58.550)
Correio	(201)	(72)
Serviços Prestados - Contabilidade	(13.242)	(11.620)
Serviço Prestado PJ - Informatica	(25.054)	(15.730)
Serviço Prestado PJ - Auditoria	(12.900)	(10.000)
Internet	(7.700)	(7.100)
Estacionamentos, Pedágios e Combustíveis	(2.879)	(1.282)
Condomínio	(85.603)	(81.252)
Energia Elétrica	-	(5.665)
Agua e Esgoto	(6.379)	(8.500)
Doação	(14.635)	(12.600)
Despesa com capela	(3.870)	(2.835)
Manutenção e Conservação	-	(1.386)
Recuperação de Despesas	40.606	57.414
IPTU	(17.802)	(17.408)
	(343.621)	**(246.451)**

Documento assinado digitalmente por: IVAN ROBERTO DOS SANTOS PINTO JUNIOR,
Verifique a(s) assinatura(s) em: https://fenacondoc.com.br/valida-documento/9FD07-89EE0-59CB4-BE0E6

NOTA 24 – OUTRAS RECEITAS E DESPESAS OPERACIONAIS

	2022	2021
Reversão de Provisão	1.054	111.066
Outras Receitas Operacionais	**1.054**	**111.066**
Provisão p/Devedores Duvidosos	(884)	-
Outras Despesas Operacionais	**(884)**	**-**

NOTA 25 – RESULTADO FINANCEIRO LÍQUIDO

	2022	2021
Receitas Financeiras		
Juros/Multa Ativos	739	-
Receitas Sobre Aplicação Financeira	195.625	72.674
Descontos Obtidos	582	-
Variação Monetária Ativa	129	15
	197.076	**72.689**

Despesas Financeiras	2022	2021
Despesas de Juros	(64)	(316)
Desconto Concedido	(9.954)	-
Despesas Bancárias	(7.538)	(4.801)
IOF	(1.888)	(4)
Perda Aplicação Financeira	-	(8)
Despesas com Multas	(76)	(1)
	(19.520)	**(5.130)**
Receitas (despesas) financeiras, líquidas	**177.556**	**67.560**

Documento assinado digitalmente por: IVAN ROBERTO DOS SANTOS PINTO JUNIOR,
Verifique a(s) assinatura(s) em: https://fenacondoc.com.br/valida-documento/9FD07-89EE0-59CB4-BE0E6

NOTA 26 –OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

1- IMUNIDADE TRIBUTÁRIA

A Entidade é imune à incidência de impostos por força do art. 150, Inciso VI, alínea "c" e seu parágrafo 4º e artigo 195, Inciso III, parágrafo 7° da Constituição Federal de 05 de outubro de 1988, Lei n° 12.101/2009 e Decreto n° 8.242/2014, revogada pela Lei Complementar 187/2021.

2- REQUISITOS PARA MANUTENÇÃO DA ISENÇÃO TRIBUTÁRIA

A Fundação é uma Entidade Beneficente de Assistência Social é detentora do CEBAS, e para usufruir da Isenção Tributária determinada pelo artigo 29 da Lei n° 12.101/2009, revogada pela Lei Complementar 187/2021, cumpri os seguintes requisitos:

- Não percebe a seus diretores, conselheiros, instituidores ou benfeitores, remuneração, vantagens ou benefícios, direta ou indiretamente, por qualquer forma ou título, em razão das competências, funções ou atividades que lhes sejam atribuídas pelos respectivos atos constitutivos (art. 5 do Estatuto Social);
- Aplica suas rendas, seus recursos e eventual superávit integralmente no território nacional, na manutenção e desenvolvimento de seus objetivos institucionais (art. 19 do Estatuto Social);
- Não distribui resultados, dividendos, bonificações, participações ou parcelas do seu patrimônio, sob qualquer forma ou pretexto (art. 22 do Estatuto Social);
- Atende o princípio da universalidade do atendimento, onde não direciona suas atividades exclusivamente para seus associados (as) (art. 3 do Estatuto Social);
- Tem previsão nos seus atos constitutivos, em caso de dissolução ou extinção, a destinação do eventual patrimônio remanescente a entidade

Documento assinado digitalmente por: IVAN ROBERTO DOS SANTOS PINTO JUNIOR,
Verifique a(s) assinatura(s) em: https://fenacondoc.com.br/valida-documento/9FD07-89EE0-59CB4-BE0E6

sem fins lucrativos congêneres ou a entidades públicas (art. 36 do Estatuto Social);

- Possui certidão negativa ou certidão positiva com efeito de negativa de débitos relativos aos tributos administrados pela Secretaria da Receita Federal do Brasil e certificado de regularidade do Fundo de Garantia do Tempo de Serviço - FGTS;
- Mantêm sua escrituração contábil regular que registre as receitas e despesas, bem como a aplicação em gratuidade de forma segregada, em consonância com as normas emanadas do Conselho Federal de Contabilidade;
- Conserva em boa ordem, pelo prazo de 10 (dez) anos, contado da data da emissão, os documentos que comprovem a origem e a aplicação de seus recursos e os relativos a atos ou operações realizadas que impliquem modificação da situação patrimonial;
- Cumpre as obrigações acessórias estabelecidas na legislação tributária;
- Elabora as demonstrações contábeis e financeiras devidamente auditadas por auditor independente legalmente habilitado nos Conselhos Regionais de Contabilidade.

3- CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS USUFRUÍDAS

Em atendimento à ITG 2002, aprovada pela resolução CFC nº 1.409/12 sobre entidades sem fins lucrativos, a entidade demonstra a seguir o montante de renúncia fiscal apurado, caso a obrigação devida fosse. Para as principais contribuições, foram considerados os cálculos estimados de renúncia fiscal, em função de sua natureza de entidade sem fins lucrativos.

No exercício de 2022 a Fundação usufruiu o total de R$ 327.205, de isenção da contribuição previdenciária patronal e de terceiros da Previdência Social, R$

Documento assinado digitalmente por: IVAN ROBERTO DOS SANTOS PINTO JUNIOR,
Verifique a(s) assinatura(s) em: https://fenacondoc.com.br/valida-documento/9FD07-89EE0-59CB4-BE0E6

83.127 relativo a isenção da contribuição para o financiamento da seguridade social (COFINS), R$ 941.216 relativo a isenção de IRPJ e R$ 347.478 relativo a CSLL. Tais recursos foram totalmente revertidos nos projetos e programas assistenciais da Fundação.

	2022	2021
Isenção de INSS Patronal e Terceiros	(327.205)	(253.627)
Isenção de Cofins	(83.127)	(67.442)
Isenção de IRPJ	(941.217)	(576.778)
Isenção de CSLL	(347.478)	(216.280)
	(1.699.027)	**(1.114.126)**

4- SERVIÇOS VOLUNTÁRIOS

Atendendo a ITG 2002 R1, o trabalho voluntário dos integrantes da Diretoria Executiva em exercício de suas funções, foi reconhecido pelo valor justo da prestação do serviço como se tivesse ocorrido o desembolso financeiro. Os registros foram realizados em contas de receita e despesa no valor total de R$ 58.080.

	2022	2021
Receita de Serviço Prestado Voluntários- PF	58.080	64.087
Despesa com Serviço Voluntário - PF	(58.080)	(64.087)
	-	-

5- GRATUIDADES RECEBIDAS

Em 2022 a Fundação recebeu doações em alimentos no valor total de R$ 77.809.

	2022	2021
Receitas de Materiais, Bens e Alimentos Recebidos	77.809	82.370
Custo de Gratuidades - Alimentos e Materiais	(77.809)	(82.370)
	-	-

Documento assinado digitalmente por: IVAN ROBERTO DOS SANTOS PINTO JUNIOR,
Verifique a(s) assinatura(s) em: https://fenacondoc.com.br/valida-documento/9FD07-89EE0-59CB4-BE0E6

NOTA 27 - COBERTURA DE SEGUROS:

Para atender medidas preventivas, a Fundação adota política de contratar cobertura de seguros, conforme demonstrado abaixo, para os seus ativos com vigência de 01/07/2022 até 01/07/2023.

Nome da Seguradora	Descrição	Coberturas	Valor Segurado
Porto Seguro	Rua Mary Pessoa 91	Incêndio, explosão e fumaça, danos elétricos, despesas fixas e perda de aluguel	1.100.000,00

NOTA 28 – INSTRUMENTOS FINANCEIROS:

Os valores contábeis dos ativos financeiros da Fundação Casa Santa Ignez estão compatíveis com os valores que poderiam ser obtidos na sua negociação ou, na ausência destes, com o valor presente líquido ajustado com base na taxa vigente de juros no mercado.

NOTA 29 – DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA

A Demonstração do Fluxo de Caixa foi elaborada em conformidade com a Resolução do Conselho Federal de Contabilidade CFC Nº. 1.296/2010, de 17/09/2010, que aprovou a NBC T 3.8 alterada pela NBC TG (R2) de 11 de abril 2014– Demonstração dos Fluxos de Caixa e também de acordo com a Resolução 1.152/2009, que aprovou a NBC T 19.18. O método na elaboração do Fluxo de Caixa que a Instituição optou foi o INDIRETO.

NOTA 30 –EVENTOS SUBSEQUENTES

Desde o início do ano de 2020, estamos sob o efeito da propagação do Coronavírus (COVID-19), que foi considerado uma pandemia pela Organização Mundial de Saúde (“OMS”). Diversas medidas foram tomadas para amenizar esses efeitos como a distribuição de Cestas Básicas e Kits de Higiene para as crianças atendidas na Fundação. No momento, dada a incerteza do cenário, não

Documento assinado digitalmente por: IVAN ROBERTO DOS SANTOS PINTO JUNIOR,
Verifique a(s) assinatura(s) em: https://fenacondoc.com.br/valida-documento/9FD07-89EE0-59CB4-BE0E6

temos como avaliar os possíveis impactos econômicos e financeiros futuros decorrentes do Covid-19. Contudo, considerando que os processos de captação e rematrícula para 2021/2 ainda não foram concluídos, é certo que o fechamento das unidades e as restrições de trânsito de pessoas irão, de alguma forma, impactar a receita e o resultado do ano de 2022. Esses fatores podem também causar impactos na geração de caixa. Seguimos monitorando o assunto e acompanhando estritamente as recomendações das autoridades e preservando a continuidade da Fundação.

Rio de Janeiro, 31 de dezembro de 2022

CHRISTIANE SCABELL HÖHN SIMÕES BARBOSA
Presidente
CPF: 012.514.617-51

CARLOS ALBERTO TEIXEIRA
Contador
CRC-RJ 22087/O

Documento assinado digitalmente por: IVAN ROBERTO DOS SANTOS PINTO JUNIOR,
Verifique a(s) assinatura(s) em: https://fenacondoc.com.br/valida-documento/9FD07-89EE0-59CB4-BE0E6

FENACON DOC
ASSINADOR DE DOCUMENTOS
SISTEMA SESCAP | SESCON

ICP Brasil

ASSINADO DIGITALMENTE POR:

IVAN ROBERTO DOS SANTOS PINTO JUNIOR (56687850091)
Data: 8/1/2023 3:06:10 PM -03:00

FENACON DOC
ASSINADOR DE DOCUMENTOS
SISTEMA SESCAP | SESCON

ICP Brasil

VALIDAR DOCUMENTO

Código de validação: 9FD07-89EE0-59CB4-BE0E6

Para verificar assinatura após ter assinado acesse o link a abaixo:

https://fenacondoc.com.br/valida-documento/9FD07-89EE0-59CB4-BE0E6

A validação também pode ser feita utilizando o QR Code abaixo: