

FUNDAÇÃO DE APOIO À EDUCAÇÃO, PESQUISA E DESENVOLVIMENTO CIENTÍFICO E TECNOLÓGICO FLUMINENSE – PRÓ-IFF

**Relatório dos Auditores Independentes sobre as
Demonstrações Contábeis**

31 de dezembro de 2020

**FUNDAÇÃO DE APOIO À EDUCAÇÃO, PESQUISA E DESENVOLVIMENTO
CIENTÍFICO E TECNOLÓGICO FLUMINENSE – PRÓ-IFF**

Relatório dos Auditores Independentes sobre as Demonstrações Contábeis

Índice

1. Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações contábeis	1-3
2. Balanço patrimonial	4
3. Demonstração do resultado	5
4. Demonstração das mutações do patrimônio líquido	6
5. Demonstração dos fluxos de caixa	7
6. Notas explicativas às demonstrações contábeis	8-17



RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Aos

Administradores da

FUNDAÇÃO DE APOIO À EDUCAÇÃO, PESQUISA E DESENVOLVIMENTO CIENTÍFICO E TECNOLÓGICO FLUMINENSE – PRÓ-IFF

Opinião com ressalva

Examinamos as demonstrações contábeis da Fundação de Apoio à Educação, Pesquisa e Desenvolvimento Científico e Tecnológico Fluminense – PRÓ-IFF (doravante denominada “**Fundação**”) que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2020 e as respectivas demonstrações do resultado, 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, exceto quanto aos possíveis efeitos dos assuntos mencionados no parágrafo base para opinião com ressalva, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **Fundação** em 31 de dezembro de 2020, 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 com ressalva

1. Até a data de emissão de o nosso relatório, não recebemos as demonstrações contábeis e os respectivos extratos das contas correntes bancárias e das aplicações financeiras, correspondentes ao período de 1º de janeiro a 18 de junho de 2021, portanto não foi possível analisar os possíveis eventos subsequentes à data do encerramento das demonstrações contábeis, bem como, os possíveis reflexos desses eventos nas demonstrações contábeis da **Fundação**, encerradas em 31 de dezembro de 2020.

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 “Responsabilidade do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis”. Somos independentes em relação à **Fundação** 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.

Ênfase

Aprovação das demonstrações contábeis

A emissão dessas demonstrações contábeis foi autorizada pela Superintendência da **Fundação** em 18 de junho de 2021 e será apresentada para aprovação, pelo conselho de administração, em reunião ainda não agendada em consequência da pandemia de corona vírus.



Auditoria do exercício anterior

As demonstrações contábeis da **Fundação** para o exercício findo em 31 de dezembro de 2019 foram examinadas por outro auditor independente, que emitiu relatório em 22 de abril de 2020 com opinião sem modificação sobre essas demonstrações contábeis.

Responsabilidade 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 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 **Fundação** 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 de suas operações.

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

Responsabilidade do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis

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

Como parte de uma 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 da **Fundação** para planejarmos os procedimentos de auditoria apropriados nas circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos seus controles internos;



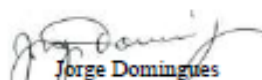
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração;
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe uma incerteza significativa em relação a eventos ou circunstâncias que possa causar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional de a **Fundação**. Se concluirmos que existe incerteza significativa 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 mesma 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 mesmas 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, não significativas, nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

Fornecemos também aos responsáveis pela governança declaração de que cumprimos com as exigências éticas relevantes, incluindo os requisitos aplicáveis de independência e comunicamos todos os eventuais relacionamentos ou assuntos que poderiam afetar consideravelmente nossa independência, incluindo, quando aplicável, as respectivas salvaguardas.

Rio de Janeiro, 18 de junho de 2021.

Auditasse Auditores Independentes
CRC-RJ nº 237/O-0


Jorge Domingues

Contador CRC-RJ nº 020.628/O-3

**FUNDAÇÃO DE APOIO À EDUCAÇÃO, PESQUISA E DESENVOLVIMENTO
CIENTÍFICO E TECNOLÓGICO FLUMINENSE – PRÓ-IFF**

Balanco Patrimonial
Exercícios findos em 31 de dezembro de
(Em reais)

	<u>Nota</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
ATIVO			
Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	4		
Recursos sem restrição		81.405	230.248
Recursos com restrições		271.470	534.691
		<u>352.875</u>	<u>764.939</u>
Contas a receber	5	85.770	11.388
Despesas antecipadas		200	797
		<u>438.845</u>	<u>777.124</u>
Não circulante			
Realizável a longo prazo			
Aplicações financeiras – Recursos com restrições	6	14.292	13.043
Imobilizado – Bens sem restrições			
	7	40.072	47.303
		<u>54.364</u>	<u>60.346</u>
TOTAL DO ATIVO		<u>493.209</u>	<u>837.470</u>
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
Circulante			
Contas a pagar	8	16.443	13.324
Provisões trabalhistas		17.662	12.568
Obrigações trabalhistas		11.210	19.657
Obrigações tributárias		4.363	2.064
		<u>49.678</u>	<u>47.613</u>
Não circulante			
Recursos de projetos e convênios em execução	9	355.616	539.303
Receitas a realizar	10	36.098	3.720
		<u>391.714</u>	<u>543.023</u>
Patrimônio líquido			
Patrimônio social	11	10.000	10.000
Superávit acumulado		41.817	236.834
		<u>51.817</u>	<u>246.834</u>
TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO		<u>493.209</u>	<u>837.470</u>

As notas explicativas da administração fazem parte integrante das demonstrações contábeis.

**FUNDAÇÃO DE APOIO À EDUCAÇÃO, PESQUISA E DESENVOLVIMENTO
CIENTÍFICO E TECNOLÓGICO FLUMINENSE – PRÓ-IFF**

Demonstração do Resultado
Exercícios findos em 31 de dezembro de
(Em reais)

	<u>Nota</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Receitas Operacionais			
Receitas de custeio	12.1	203.853	436.472
Receita de projetos	12.2	130.503	342.671
Receitas parcerias - Campus Macaé	12.3	4.024	13.138
Receita de parcerias – Reitoria		-	246
Outras receitas	12.4	18.000	-
Total das Receitas Operacionais		356.380	792.527
Despesas operacionais			
Pessoal e encargos sociais	13.1	(118.454)	(205.901)
Honorários profissionais	13.2	(109.290)	(60.770)
Serviços técnicos especializados	13.3	(42.000)	(51.303)
Despesas de projetos	13.4	(214.134)	(314.260)
Despesas de serviços de comunicação	13.5	(2.897)	(3.138)
Despesas tributárias	13.6	(2.201)	(2.673)
Despesas de viagens e locação		-	(408)
Depreciação		(7.231)	(8.277)
Despesas apoio administrativas	13.7	(44.837)	(78.804)
Despesas parcerias - Campus Macaé	13.8	(3.591)	(5.626)
Despesas parcerias – Reitoria		(132)	(369)
Outras despesas operacionais		(5.997)	-
Total das Despesas Operacionais		(550.764)	(731.529)
Superávit (déficit) antes do resultado financeiro		(194.384)	60.998
Resultado financeiro	14		
Receitas financeiras		502	1.486
Despesas financeiras		(1.136)	(1.641)
		(633)	(155)
Superávit (déficit) do exercício		(195.017)	60.843

A demonstração do resultado abrangente não está sendo apresentada em função da mesma constituir-se somente do resultado do exercício.

As notas explicativas da administração fazem parte integrante das demonstrações contábeis.



**FUNDAÇÃO DE APOIO À EDUCAÇÃO, PESQUISA E DESENVOLVIMENTO
CIENTÍFICO E TECNOLÓGICO FLUMINENSE – PRÓ-IFF**

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido
(Em reais)

Descrição	Patrimônio social	Superávit	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2018	10.000	175.991	185.991
Superávit do exercício	-	60.843	60.843
Saldo em 31 de dezembro de 2019	10.000	236.834	246.834
Déficit do exercício	-	(195.017)	(195.017)
Saldo em 31 de dezembro de 2020	10.000	41.817	51.817

As notas explicativas da administração fazem parte integrante das demonstrações contábeis.

AUDITASSE
AUDITORES INDEPENDENTES



**FUNDAÇÃO DE APOIO À EDUCAÇÃO, PESQUISA E DESENVOLVIMENTO
CIENTÍFICO E TECNOLÓGICO FLUMINENSE – PRÓ-IFF**

Demonstração dos Fluxos de Caixa
Exercícios findos em 31 de dezembro de
(Em reais)

	2020	2019
Atividades operacionais		
Superávit (déficit) do exercício	(195.017)	60.843
Ajuste por depreciação	7.231	8.277
Superávit (déficit) ajustado	(187.786)	69.120
Redução (aumento) nos ativos circulantes:		
Contas a receber	(71.455)	612
Outros créditos a receber	(3.127)	1.900
Despesas antecipadas	797	296
Aumento (redução) nos passivos circulantes:		
Contas a pagar	35.497	10.381
Obrigações fiscais	(912)	3.134
Obrigações trabalhistas	(142)	5.213
Caixa líquido gerado (consumido) pelas atividades operacionais	(227.128)	89.462
Atividades de investimento		
Aquisição de imobilizado	-	(2.460)
Aplicações financeiras – Recursos com restrições	(1.249)	(1.194)
Caixa líquido consumido pelas atividades de investimento	(1.249)	(2.460)
Atividades de financiamento		
Redução de convênios e contratos	(183.687)	(481.696)
Caixa líquido consumido pelas atividades de financiamento	(183.687)	(481.696)
Variação líquida do caixa e equivalentes de caixa	(412.064)	(394.694)
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	764.939	1.159.633
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	352.875	764.939

As notas explicativas da administração fazem parte integrante das demonstrações contábeis.

AUDITASSE
AUDITORES INDEPENDENTES



**FUNDAÇÃO DE APOIO À EDUCAÇÃO, PESQUISA E DESENVOLVIMENTO
CIENTÍFICO E TECNOLÓGICO FLUMINENSE – PRÓ-IFF**

**Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis
Exercício findo em 31 de dezembro de 2020**

NOTA 1 - CONTEXTO OPERACIONAL

A **Fundação** é uma entidade jurídica de direito privado, sem fins lucrativos, de duração indeterminada e conforme o seu estatuto tem como finalidade divulgar e fomentar programas, planos, projetos e atividades de ensino, pesquisa, extensão, desenvolvimentos institucional, científico e tecnológico, e inovação para o Instituto Federal Fluminense – IFF, tem sua sede e foro na comarca de Campos dos Goytacazes – RJ, foi instituída por pessoas físicas e jurídicas, e regida pelo seu estatuto social e pela legislação pertinente.

É credenciada no Ministério da Educação, Ciência e Tecnologia e reconhecida como de utilidade pública no município, através da Lei do município de Campos dos Goytacazes nº 7.529/2003.

No contexto de suas operações, não ocorreram trabalhos voluntários efetuados por terceiros.

NOTA 2 - BASE DE PREPARAÇÃO E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis da **Fundação** são de responsabilidade de sua administração e foram elaboradas e estão sendo apresentadas com base nas práticas contábeis adotadas no Brasil, que compreendem as disposições da legislação societária previstas na lei nº 6.404/76, com as alterações das leis nº 11.638/07 e 11.941/09, e as orientações e interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis - CPC, vigentes em 31 de dezembro de 2020, incluindo as disposições da ITG 2002 (R1) – Entidades sem finalidades de lucro e da NBC TG 1000 – Contabilidade para pequenas e médias empresas, para os aspectos não abordados pela ITG 2002 (R1), e pelas orientações e as interpretações emitidas pelo CPC.

A preparação das demonstrações contábeis requer o uso de estimativas contábeis, 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 premissas incluem a avaliação dos ativos financeiros pelo valor justo, assim como a 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 anualmente suas estimativas e premissas.

A emissão dessas demonstrações contábeis foi autorizada pela superintendência da **Fundação** em 18 de junho de 2021 e será apresentada para aprovação, pelo conselho de administração, em reunião ainda não agendada em consequência da pandemia de corona vírus que assola o país.

NOTA 3 - RESUMO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

As principais práticas contábeis adotadas na elaboração das demonstrações contábeis são as seguintes:

a) Moeda funcional e moeda de apresentação

As demonstrações contábeis estão apresentadas em reais (R\$) que é a moeda funcional da **Fundação** e também a sua moeda de apresentação.

b) Apuração do resultado

O resultado é apurado segundo o regime de competência.

**FUNDAÇÃO DE APOIO À EDUCAÇÃO, PESQUISA E DESENVOLVIMENTO
CIENTÍFICO E TECNOLÓGICO FLUMINENSE – PRÓ-IFF**

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis
Exercício findo em 31 de dezembro de 2020

c) Caixa e equivalentes de caixa

Caixa e equivalentes de caixa compreendem valores disponíveis da **Fundação** e os vinculados aos seus projetos representados por depósitos bancários e aplicações financeiras, demonstradas pelo valor dos investimentos acrescido dos rendimentos auferidos até a data do balanço, obedecendo ao regime de competência, e que estão classificados na categoria de livre negociação.

d) Contas a receber de projetos

Correspondem aos valores a receber referentes aos projetos em andamento e que estão classificados de acordo com o prazo de vencimento das parcelas.

e) Imobilizado

Os saldos do ativo imobilizado estão representados pelos bens operacionais da **Fundação**, registrados pelo seu custo histórico de aquisição deduzido das depreciações calculadas pelo método linear, mediante a utilização das taxas fiscais.

f) Outros ativos e passivos

Um ativo é reconhecido no balanço quando for provável que seus benefícios econômicos futuros sejam gerados em favor da **Fundação** e seu custo ou valor puder ser mensurado com segurança.

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. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido.

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

g) Apuração das receitas e despesas

As receitas e despesas são reconhecidas pelo regime de competência, além de considerar os rendimentos, os encargos e os efeitos de acordo com os índices e taxas oficiais sobre os ativos e passivos ao valor de realização, quando aplicável.

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

A administração revisa anualmente o valor contábil líquido de seus principais 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. Quando estas 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 2020, nossa revisão revelou que os principais ativos da **Fundação** estão avaliados ao valor justo, não havendo, portanto, necessidade de constituição de provisão para perdas.

**FUNDAÇÃO DE APOIO À EDUCAÇÃO, PESQUISA E DESENVOLVIMENTO
CIENTÍFICO E TECNOLÓGICO FLUMINENSE – PRÓ-IFF**

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis
Exercício findo em 31 de dezembro de 2020

NOTA 4 - CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

	2020	2019
<u>Recursos sem restrições</u>		
Bancos conta movimento	46.658	39.608
Aplicações financeiras	34.747	190.640
	<u>81.405</u>	<u>230.248</u>
<u>Recursos com restrições</u>		
Bancos conta movimento	16.337	13.325
Aplicações financeiras	255.133	591.366
	<u>271.470</u>	<u>534.691</u>
	<u>352.875</u>	<u>764.939</u>

As aplicações financeiras correspondem a certificados de depósitos bancários (CDB) que estão demonstradas ao custo da aplicação acrescido dos rendimentos auferidos, por taxas usuais de mercado, até a data do balanço e que estão classificadas na categoria "livre negociação".

NOTA 5 - CONTAS A RECEBER

	2020	2019
Contas a receber de projetos	82.843	11.388
Adiantamentos	2.927	-
Outros	200	-
	<u>85.970</u>	<u>11.388</u>

As contas a receber de projetos são decorrentes de notas fiscais emitidas para recebimento das parcelas dos convênios e contratos.

NOTA 6 - APLICAÇÕES FINANCEIRAS – RECURSOS COM RESTRICÕES

O saldo de R\$ 14.292 (2019 - R\$ 13.043), corresponde a poupança com resgate automático, compulsória, provocada pela abertura de conta corrente bancária na Instituição SICOB, que estão demonstradas ao custo da aplicação acrescido dos rendimentos auferidos até a data do balanço.

NOTA 7 - IMOBILIZADO

Descrição	Taxa de Depreciação	31/12/2019	Depreciação	Baixa	31/12/2020
Custo					
Instalações		57.600	-	-	57.600
Móveis e utensílios		36.368	-	-	36.368
Veículos		47.000	-	(47.000)	-
Máquinas, equipamentos e ferramentas		145.783	-	-	145.783
Computadores e periféricos		87.975	-	-	87.975
		<u>374.726</u>	<u>-</u>	<u>(47.000)</u>	<u>327.726</u>
Depreciação acumulada					
Instalações	10%	(14.400)	(5.760)	-	(20.160)
Móveis e utensílios	10%	(34.921)	(168)	-	(35.088)
Veículos	20%	(47.000)	-	47.000	-
Máquinas, equipamentos e ferramentas	10%	(145.576)	(206)	-	(145.783)
Computadores e periféricos	20%	(85.526)	(1.097)	-	(86.623)
		<u>(327.423)</u>	<u>(7.231)</u>	<u>47.000</u>	<u>(287.654)</u>
		<u>47.303</u>	<u>(7.231)</u>	<u>-</u>	<u>40.072</u>

**FUNDAÇÃO DE APOIO À EDUCAÇÃO, PESQUISA E DESENVOLVIMENTO
CIENTÍFICO E TECNOLÓGICO FLUMINENSE – PRÓ-IFF**

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis
Exercício findo em 31 de dezembro de 2020

Descrição	Taxa de Depreciação	31/12/2018	Depreciação	Adição	31/12/2019
Custo					
Instalações		57.600	-	-	57.600
Móveis e utensílios		36.368	-	-	36.368
Veículos		47.000	-	-	47.000
Máquinas, equipamentos e ferramentas		145.783	-	-	145.783
Computadores e periféricos		85.515	-	2.460	87.975
		372.266	-	2.460	374.726
Depreciação acumulada					
Instalações	10%	(8.640)	(5.760)	-	(14.400)
Móveis e utensílios	10%	(34.643)	(277)	-	(34.921)
Veículos	20%	(47.000)	-	-	(47.000)
Máquinas, equipamentos e ferramentas	10%	(144.692)	(884)	-	(145.576)
Computadores e periféricos	20%	(84.170)	(1.356)	-	(85.526)
		319.145	(8.277)	-	(327.423)
		53.120	(8.277)	2.460	47.303

NOTA 8 - CONTAS A PAGAR

	2020	2019
Fornecedores	10.843	12.140
Aluguel a pagar	5.600	1.184
	16.443	13.324

NOTA 9 - RECURSOS DE PROJETOS E CONVÊNIOS EM EXECUÇÃO

Projeto	2019	Entrada de recursos	(-) Aplicação de recursos	2020
Projetos nacionais				
Polo Embrapii	453.703	116.158	(456.423)	113.438
Aprimoramento de Funcionalidades	-	226.176	(210.410)	15.766
Desenvolvimento de refrigerante	-	76.526	(22.916)	53.610
Modularização e aprimoramento de sensor	-	100.430	(48.580)	51.850
SIGA- Gestão de Áulas	-	74.000	(50.955)	23.045
BIOTECIDO	-	256.287	(167.649)	88.638
Outros projetos	85.600	337.576	(413.908)	9.269
Total de projetos	539.303	1.187.154	(1.370.841)	355.616

NOTA 10 - RECEITAS A REALIZAR

Em 31 de dezembro de 2020, o montante de R\$ 36.098 (2019 - R\$ 3.720), refere-se aos contratos pactuados com os alunos matriculados nos cursos ministrados pela Fundação, e que serão realizados no decorrer do exercício de 2021.

NOTA 11 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO

11.1 - Patrimônio social:

O patrimônio social, no montante de R\$ 10.000, é composto de 10 cotas de R\$ 1.000 cada uma, totalmente integralizadas por seus instituidores.

**FUNDAÇÃO DE APOIO À EDUCAÇÃO, PESQUISA E DESENVOLVIMENTO
CIENTÍFICO E TECNOLÓGICO FLUMINENSE – PRÓ-IFF**

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis
Exercício findo em 31 de dezembro de 2020

NOTA 12 - RECEITAS

12.1 – Receitas de custeio:

	Nota	2020	2019
Receitas de convênio	a	-	694
Custos operacionais	b	203.853	248.262
Receita de convênio internacional		-	187.516
		<u>203.853</u>	<u>436.472</u>

a. Receitas de convênio:

Nessa rubrica são registrados os valores referentes aos saldos de convênios encerrados cujo valor remanescente fica destinado à Fundação.

b. Custos operacionais:

Nessa rubrica são registrados os valores recebidos pela Fundação referentes a administração e execução dos projetos.

12.2 – Receitas de projetos:

	2020	2019
Atividades educacionais	186.061	403.481
(-) Cancelamento de matrículas	(55.558)	(60.810)
	<u>130.503</u>	<u>342.671</u>

Receitas realizadas referentes aos cursos ministrados pela Fundação, tendo como contrapartida a conta de passivo "Receitas a realizar", conforme nota explicativa nº 10.

12.3 – Receitas parcerias - Campus Campos Macaé

	2020	2019
Cópias reprográficas	3.057	9.278
Multa biblioteca	967	3.860
	<u>4.024</u>	<u>13.138</u>

Representam os valores arrecadados pela Fundação referentes aos serviços de apoio realizados no "Campus Macaé".

12.4 – Outras receitas

	2020	2019
Resultado positivo na venda de imobilizado	18.000	-
	<u>18.000</u>	<u>-</u>

O montante de R\$ 18.000, apresentado nesta conta refere-se receita obtida com a venda de veículo.

**FUNDAÇÃO DE APOIO À EDUCAÇÃO, PESQUISA E DESENVOLVIMENTO
CIENTÍFICO E TECNOLÓGICO FLUMINENSE – PRÓ-IFF**

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis
Exercício findo em 31 de dezembro de 2020

NOTA 13 - DESPESAS

13.1 – Pessoal e encargos sociais:

	2020	2019
Salários	52.791	112.613
13º salário	7.520	9.836
Férias funcionários	8.854	8.821
Diárias	336	1.206
Previdência social - INSS	24.142	35.700
Fundo de garantia - FGTS	9.954	12.220
Programa de Integração Social - PIS	690	1.324
Indenização e aviso prévio	11.112	8.181
Outros	3.055	16.000
	<u>118.454</u>	<u>205.901</u>

13.2 – Honorários profissionais

	2020	2019
Serviços terceirizados	42.000	43.400
Serviços contábeis	58.890	10.200
Previdência social - INSS	8.400	7.170
	<u>109.290</u>	<u>60.770</u>

Como serviços terceirizados estão demonstrados os valores pagos a pessoas físicas por serviços prestados durante o exercício.

13.3 – Serviços técnicos especializados

	2020	2019
Conservação de equipamentos	-	168
Conservação de instalações	-	135
Serviços de advocacia	27.000	34.500
Serviços de auditoria	15.000	16.500
	<u>42.000</u>	<u>51.303</u>

Referem-se aos serviços prestados por pessoas jurídicas especializadas durante o exercício.

13.4 – Custos dos projetos:

	2020	2019
Curso PROTEC	116.934	280.123
Centro de qualidade de vida	97.200	34.137
	<u>214.134</u>	<u>314.260</u>

Nessa rubrica estão os valores pagos referentes aos serviços contratados que foram necessários para a realização dos projetos.



**FUNDAÇÃO DE APOIO À EDUCAÇÃO, PESQUISA E DESENVOLVIMENTO
CIENTÍFICO E TECNOLÓGICO FLUMINENSE – PRÓ-IFF**

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis
Exercício findo em 31 de dezembro de 2020

13.5 – Despesas de serviços de comunicação

	2020	2019
Internet	200	112
Postais e telegráficos	735	1.093
Telefonia	1.962	1.933
	<u>2.897</u>	<u>3.138</u>

13.6 – Despesas tributárias:

	2020	2019
Impostos e taxas municipais	1.150	1.524
Impostos e taxas estaduais	1.052	1.149
	<u>2.201</u>	<u>2.673</u>

13.7 – Despesas com apoio administrativo

	2020	2019
Contrato de manutenção	17.194	17.307
Aluguel de imóvel	8.400	17.422
Serviços de pessoas jurídicas	6.062	15.659
Tarifa de energia elétrica	3.955	8.120
Condomínio	3.534	6.647
Outras	5.690	13.649
	<u>44.837</u>	<u>78.804</u>

13.8 – Despesas com parcerias - Campus Macaé

	2020	2019
Serviços prestados por pessoa jurídica	1.674	4.400
Custos operacionais	1.917	1.056
Material de uso e consumo	-	170
	<u>3.591</u>	<u>5.626</u>

NOTA 14 - RESULTADO FINANCEIRO

	2020	2019
Receitas financeiras		
Rendimento de aplicações	198	169
Outras receitas financeiras	304	1.317
	<u>502</u>	<u>1.486</u>
Despesas financeiras gestora		
Despesas bancárias	(981)	(1.062)
Juros e multas	(44)	(281)
IRRF sobre aplicações financeiras	(112)	(298)
	<u>(1.137)</u>	<u>(1.641)</u>
Resultado financeiro líquido	<u>(633)</u>	<u>(155)</u>

NOTA 15 - ISENÇÕES USUFRUÍDAS

Consideram-se isentas as instituições de caráter filantrópico, recreativo, cultural, científico e as associações civis que prestam os serviços para os quais houveram sido instituídas e os colocam à disposição do grupo de pessoas a que se destinam, sem fins lucrativos.



**FUNDAÇÃO DE APOIO À EDUCAÇÃO, PESQUISA E DESENVOLVIMENTO
CIENTÍFICO E TECNOLÓGICO FLUMINENSE – PRÓ-IFF**

**Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis
Exercício findo em 31 de dezembro de 2020**

Considera-se entidade sem fins lucrativos a que não apresente superávit em suas contas ou caso o apresente em determinado exercício, destine-o integralmente à manutenção e ao desenvolvimento dos objetivos sociais da entidade, desde que atendidas às demais condições legais.

A **Fundação** é associação privada, sem fins lucrativos, atende aos requisitos da legislação em vigor, sendo imune ao imposto de renda e isenta da contribuição social sobre o superávit, quando aplicável.

Em relação ao PIS, a **Fundação** está sujeita ao recolhimento do mesmo sobre a folha de pagamento à alíquota de 1%.

Quanto ao COFINS, ainda que a entidade seja caracterizada como contribuinte, à alíquota de 3%, esta não incide sobre as receitas relativas às suas próprias atividades.

15.1 – Isenções tributárias auferidas pela entidade pelo regime de lucro presumido:

i. Isenção do IRPJ e da CSLL:

	R\$
Receita bruta	338.380
% presunção da atividade	32%
Lucro presumido	108.282
Receita financeira	502
Base de cálculo	108.784
 IRPJ – alíquota 15%	 16.318
IRPJ Adicional – alíquota 10%	-
IRPJ	16.318
 CSLL – alíquota 9%	 9.791
CSLL	9.791

ii. Isenção do COFINS:

	R\$
Receita bruta	338.380
Alíquota	3%
Lucro presumido	10.151
Receita financeira	502
Alíquota	4%
	21
COFINS	10.172

iii. Total das isenções

	R\$
IRPJ	16.318
CSLL	9.791
COFINS	10.172
	36.281



**FUNDAÇÃO DE APOIO À EDUCAÇÃO, PESQUISA E DESENVOLVIMENTO
CIENTÍFICO E TECNOLÓGICO FLUMINENSE – PRÓ-IFF**

**Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis
Exercício findo em 31 de dezembro de 2020**

NOTA 16 - ASPECTOS OPERACIONAIS E CONTÁBEIS

A Fundação 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 FGTS; mantém sua escrituração contábil regular registrando suas receitas e despesas 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 realizados que impliquem modificação da sua situação patrimonial; cumpre as obrigações acessórias estabelecidas na legislação tributária, e elabora suas demonstrações contábeis que são auditadas por auditor independente, legalmente habilitado nos Conselhos Regionais de Contabilidade e pelo Ministério Público Estadual.

NOTA 17 - SEGUROS (NÃO AUDITADO)

A Fundação somente possuía seguro para o veículo de sua propriedade que foi vendido em 2019. A administração julga não ser necessária a contratação de seguros para os demais bens do seu imobilizado.

NOTA 18 - PANDEMIA CORONAVÍRUS

Considerando a declaração feita pela Organização Mundial de Saúde (OMS) em 11 de março de 2020, quanto à contaminação a pandemia de Covid-19, doença causada pelo novo corona vírus (sars-Cov-2), e a determinação das autoridades competentes;

Considerando as recomendações determinadas pelos Ministérios da Saúde e da Educação e pelo decreto Nº 46970 DE 13/03/2020, do Governo do Estado do Rio de Janeiro;

A Fundação dispôs sobre a suspensão das suas atividades presenciais referentes ao atendimento e a prática de atos que envolviam o atendimento ao público externo, a partir de 13 de março de 2020 e pelo prazo de tempo respeitadas as orientações e determinações do Governo Estadual.

Nesse sentido, as diversas atividades inerentes aos projetos da Fundação foram efetuadas através dos seguintes procedimentos: atendimento online, através do WhatsApp e do endereço eletrônico da Fundação, através dos quais os beneficiários, receberam orientações sobre os procedimentos relativos aos projetos, em parceria com a Fundação, como a celebração de contratos, solicitações específicas de projetos, aquisição de material de consumo e permanente, dentre outras e através das plataformas do Google Meet, para reuniões remotas com os diversos atores.

Além disso, no caso específico do curso PROTEC-PRÓ/IFF, a Fundação elaborou um termo de compromisso com todos os membros envolvidos no projeto: alunos, professores e equipe técnica, para informar sobre a suspensão das atividades presenciais, mantendo as atividades online, visando a proteção dos envolvidos, a prevenção e redução dos riscos de contaminação pelo Covid 19.

Ainda por conta da pandemia, algumas oficinas para adultos, por serem atividades de aulas práticas presenciais como o grupo de hidroginástica e natação – Projeto Centro de Qualidade de Vida (CQV), foram suspensas no exercício de 2020.

Adicionalmente, também em consequência da pandemia, o projeto Centro de Qualidade de Vida foi paralisado no mês de março de 2020, por serem atividades presenciais realizadas em grupo.

**FUNDAÇÃO DE APOIO À EDUCAÇÃO, PESQUISA E DESENVOLVIMENTO
CIENTÍFICO E TECNOLÓGICO FLUMINENSE – PRÓ-IFF**

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis
Exercício findo em 31 de dezembro de 2020

NOTA 19 - EVENTOS SUBSEQUENTES

Declaramos que, de 31 de dezembro de 2020, data de encerramento do exercício de 2020, até a data de emissão deste relatório, não ocorreram quaisquer eventos subsequentes que pudessem alterar de forma significativa a situação patrimonial, econômica e financeira das demonstrações contábeis apresentadas ou que possam provocar efeitos sobre seus resultados futuros.

* * *

