

**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 2021**



**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 ..... | 3-5   |
| 2. Balanço patrimonial – ativo .....                                            | 6     |
| 3 Balanço patrimonial – passivo .....                                           | 7     |
| 4. Demonstração do resultado .....                                              | 8     |
| 5. Demonstração dos resultados abrangentes .....                                | 9     |
| 4. Demonstração das mutações do patrimônio líquido .....                        | 10    |
| 5. Demonstração dos fluxos de caixa .....                                       | 11    |
| 6. Notas explicativas às demonstrações contábeis .....                          | 12-24 |



## **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 2021 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abarregente, 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 pelos efeitos do assunto descrito 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 2021, 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**

Conforme mencionado na nota 13.2, no exercício findo em 31 de dezembro de 2021, a Fundação contabilizou os montantes de R\$ 3.702 a débito e R\$ 62.565 a crédito, na conta “superávit (déficit) acumulado” totalizando o montante de R\$ 58.863, correspondente a ajuste de competência de exercícios anteriores, contudo não foram divulgados os efeitos retrospectivos nas demonstrações contábeis, conforme determinado na seção 10 pronunciamento contábil CPC PME - Políticas Contábeis, Mudança de Estimativa e Retificação de Erro

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 com ressalva.



## Ênfase

### Aprovação das demonstrações contábeis

A emissão dessas demonstrações contábeis foi autorizada pela Superintendência da **Fundação** em 27 de junho de 2022 e será apresentada para aprovação, pelo conselho de administração, em reunião ainda não agendada.

### **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, 25 de julho de 2022.

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

Jorge Domingues  
Contador CRC-RJ nº 020.628/O-3

JORGE

DOMINGUES:

[Redacted Signature]

Assinado de forma digital  
por JORGE  
DOMINGUES:  
Dados: 2022.08.29 13:32:01  
+03'00'

**FUNDAÇÃO DE APOIO À EDUCAÇÃO PESQUISA E DESENVOLVIMENTO CIENTÍFICO  
E TECNOLÓGICO FLUMINENSE - PRO IFF  
CNPJ SOB O Nº 04.016.579/0001-31**

**BALANÇOS PATRIMONIAIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021- E 2020**

(Valores expressos em Reais (R\$))

|                                                | <u>Notas</u> | <u>2021</u>    | <u>2020</u>    |
|------------------------------------------------|--------------|----------------|----------------|
| <b>ATIVO</b>                                   |              |                |                |
| <b>Ativo circulante</b>                        |              |                |                |
| <b>Caixa e equivalentes de caixa</b>           |              |                |                |
| Recursos sem restrição                         | <b>4</b>     | 24.544         | 81.405         |
| Recursos com restrição                         | <b>4</b>     | 418.908        | 271.470        |
| Contas a receber                               | <b>5</b>     | 8.000          | 85.770         |
| Despesas antecipadas                           |              | -              | 200            |
| <b>Total do ativo circulante</b>               |              | <b>451.452</b> | <b>438.845</b> |
| <b>Ativo não circulante</b>                    |              |                |                |
| <b>Realizável a longo prazo</b>                |              |                |                |
| Aplicações financeiras- Recursos com restrição | <b>6</b>     | 15.893         | 14.292         |
| Imobilizados- Bens sem restrição               | <b>7</b>     | 33.716         | 40.072         |
| <b>Total do ativo não circulante</b>           |              | <b>49.609</b>  | <b>54.364</b>  |
| <b>TOTAL DO ATIVO</b>                          |              | <b>501.062</b> | <b>493.209</b> |

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

**AUDITASSE**  
AUDITORES INDEPENDENTES

**FUNDAÇÃO DE APOIO À EDUCAÇÃO PESQUISA E DESENVOLVIMENTO CIENTÍFICO  
E TECNOLÓGICO FLUMINENSE - PRO IFF  
CNPJ SOB O Nº 04.016.579/0001-31**

**BALANÇOS PATRIMONIAIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021- E 2020**

(Valores expressos em Reais (R\$))

|                                                | <u>Notas</u> | <u>2021</u>    | <u>2020</u>    |
|------------------------------------------------|--------------|----------------|----------------|
| <b>PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>            |              |                |                |
| <b>Passivo circulante</b>                      |              |                |                |
| Contas a pagar                                 | <b>8</b>     | 5.600          | 16.443         |
| Provisões trabalhista                          | -            | 2.829          | 17.662         |
| Obrigações tributárias                         | <b>9</b>     | 1.259          | 4.363          |
| Obrigações trabalhistas                        | <b>10</b>    | 8.358          | 11.210         |
| <b>Total do passivo circulante</b>             |              | <b>18.047</b>  | <b>49.678</b>  |
| <b>Passivo não circulante</b>                  |              |                |                |
| Recursos de convênios e projetos em execução   | <b>11</b>    | 426.049        | 355.616        |
| Receita a realizar                             | <b>12</b>    | 150            | 36.098         |
| <b>Total do passivo não circulante</b>         |              | <b>426.199</b> | <b>391.714</b> |
| <b>Patrimônio social</b>                       |              |                |                |
| Patrimônio social                              | <b>13.1</b>  | 10.000         | 10.000         |
| Superávit (déficit) acumulado                  | <b>13.2</b>  | 46.816         | 41.817         |
| <b>Total do patrimônio social</b>              |              | <b>56.816</b>  | <b>51.817</b>  |
| <b>TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMONIO SOCIAL</b> |              | <b>501.062</b> | <b>493.209</b> |

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

**AUDITASSE**  
AUDITORES INDEPENDENTES

**FUNDAÇÃO DE APOIO À EDUCAÇÃO PESQUISA E DESENVOLVIMENTO CIENTÍFICO  
E TECNOLÓGICO FLUMINENSE - PRO IFF**

**CNPJ SOB O Nº 04.016.579/0001-31**

**DEMONSTRAÇÃO DO SUPERÁVIT (DÉFICIT) DOS EXERCÍCIOS – DSDE  
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020**

**(Valores expressos em Reais (R\$))**

|                                                          | <u>Nota</u>  | <u>2021</u>      | <u>2020</u>      |
|----------------------------------------------------------|--------------|------------------|------------------|
| <b>Receitas</b>                                          |              |                  |                  |
| Receitas de convênio                                     | <b>14.1</b>  | 135.589          | 203.853          |
| Receita de projetos                                      | <b>14.2</b>  | 757              | 130.503          |
| Receitas parcerias - Campus Macaé                        | <b>14.3</b>  | -                | 4.024            |
| Receita de doação                                        | <b>14.4</b>  | 70.200           | -                |
| Outras receitas                                          |              | 4.559            | 18.000           |
| <b>Total das Receitas</b>                                |              | <b>211.105</b>   | <b>356.380</b>   |
| <b>Despesas operacionais</b>                             |              |                  |                  |
| Pessoal e encargos sociais                               | <b>15.1</b>  | (85.271)         | (118.454)        |
| Honorários profissionais                                 | <b>15.2</b>  | (83.112)         | (109.290)        |
| Serviços técnicos especializados                         | <b>15.3</b>  | (33.758)         | (42.000)         |
| Despesas de projetos                                     | <b>15.4</b>  | (5.408)          | (214.134)        |
| Despesas de serviços de comunicação                      | <b>15.5</b>  | (1.774)          | (2.897)          |
| Despesas tributárias                                     | <b>15.6</b>  | (677)            | (2.201)          |
| Depreciação e amortização                                | <b>15.7</b>  | (6.357)          | (7.231)          |
| Despesas apoio administrativas                           | <b>15.8</b>  | (28.425)         | (44.837)         |
| Despesas parcerias - Campus Macaé                        | <b>15.9</b>  | (24.432)         | (3.591)          |
| Despesas parcerias - Reitoria                            | <b>15.10</b> | (198)            | (132)            |
| Outras despesas operacionais                             |              | -                | (5.997)          |
| <b>Total das Despesas Operacionais</b>                   |              | <b>(269.411)</b> | <b>(550.764)</b> |
| <b>Superávit (Déficit) antes do resultado financeiro</b> |              | <b>(58.306)</b>  | <b>(194.384)</b> |
| Receita financeira                                       | <b>16</b>    | 5.897            | 502              |
| Despesas financeira                                      | <b>16</b>    | (1.454)          | (1.136)          |
| <b>Resultado financeiro</b>                              |              | <b>4.442</b>     | <b>(634)</b>     |
| <b>Superávit (Déficit) do período</b>                    |              | <b>(53.864)</b>  | <b>(195.018)</b> |

**As notas explicativas elaboradas pela Administração da Fundação são parte integrante das demonstrações contábeis.**

**FUNDAÇÃO DE APOIO À EDUCAÇÃO PESQUISA E DESENVOLVIMENTO CIENTÍFICO  
E TECNOLÓGICO FLUMINENSE - PRO IFF**

**CNPJ SOB O Nº 04.016.579/0001-31**

**DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS ABRANGENTES – DRA**

**EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020**

**(Valores expressos em Reais (R\$))**

|                                                     | <u>Nota</u> | <u>2021</u>     | <u>2020</u>      |
|-----------------------------------------------------|-------------|-----------------|------------------|
| <b>Déficit do período</b>                           |             | <b>(53.864)</b> | <b>(195.018)</b> |
| <b>Outros componentes de resultados abrangentes</b> |             |                 |                  |
| Variação positiva                                   | <b>13.2</b> | 65.484          | -                |
| Variação negativa                                   | <b>13.2</b> | (6.621)         | -                |
|                                                     |             | <b>58.863</b>   | -                |
| <b>Total dos resultados abrangentes</b>             |             | <b>4.999</b>    | <b>(195.018)</b> |

**As notas explicativas elaboradas pela Administração da Fundação são parte integrante das demonstrações contábeis.**

**AUDITASSE**  
AUDITORES INDEPENDENTES

**FUNDAÇÃO DE APOIO À EDUCAÇÃO PESQUISA E DESENVOLVIMENTO CIENTÍFICO  
E TECNOLÓGICO FLUMINENSE - PRO IFF  
CNPJ SOB O Nº 04.016.579/0001-31**

**DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO SOCIAL - DMPLS**

**Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020**

**(Valores expressos em Reais)**

| <b>Descrição</b>                        | <b>Patrimônio Social</b> | <b>Superávit (Déficit) Acumulado</b> | <b>Total</b>   |
|-----------------------------------------|--------------------------|--------------------------------------|----------------|
| <b>Saldos em 31 de dezembro de 2019</b> | <b>10.000</b>            | <b>236.834</b>                       | <b>246.834</b> |
| Superávit do período                    | -                        | (195.017)                            | (195.017)      |
| <b>Saldos em 31 de dezembro de 2020</b> | <b>10.000</b>            | <b>41.817</b>                        | <b>51.817</b>  |
| Ajustes de exercícios anteriores        |                          | 58.863                               | 58.863         |
| Superávit/Déficit do período            | -                        | (53.864)                             | (53.864)       |
| <b>Saldos em 31 de dezembro de 2021</b> | <b>10.000</b>            | <b>46.816</b>                        | <b>56.816</b>  |

**As notas explicativas elaboradas pela Administração da Fundação são parte integrante das demonstrações financeiras.**

**AUDITASSE**  
AUDITORES INDEPENDENTES

**FUNDAÇÃO DE APOIO À EDUCAÇÃO PESQUISA E DESENVOLVIMENTO CIENTÍFICO  
E TECNOLÓGICO FLUMINENSE - PRO IFF  
CNPJ SOB O Nº 04.016.579/0001-31**

**DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA - DFC**  
**Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020**  
**(Valores expressos em Reais)**

|                                                                                                    | <b>2021</b>    | <b>2020</b>      |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|------------------|
| <b>Atividades Operacionais</b>                                                                     |                |                  |
| Supervávit/ Déficit do exercício                                                                   | (53.864)       | (195.017)        |
| <b>Ajuste para conciliar o resultado às disponibilidades geradas pelas atividades operacionais</b> |                |                  |
| Depreciação                                                                                        | 6.357          | 7.231            |
| Ajuste de exercícios anteriores (projetos)                                                         | 58.863         |                  |
| <b>Caixa Proveniente das Operações</b>                                                             | <b>11.355</b>  | <b>(187.786)</b> |
| <b>Variação (acréscimo) decréscimo de ativos</b>                                                   |                |                  |
| Contas a receber                                                                                   | 77.770         | (71.455)         |
| Outros créditos a receber                                                                          |                | (3.127)          |
| Despesas antecipadas                                                                               | 200            | 797              |
| <b>Variação acréscimo (decrécimo) de passivos</b>                                                  |                |                  |
| Contas a pagar                                                                                     | (10.843)       | 35.497           |
| Obrigações tributárias                                                                             | (3.104)        | (912)            |
| Obrigações trabalhistas                                                                            | (17.685)       | (142)            |
| Receita a realizar                                                                                 | (35.948)       | -                |
| <b>Total da Variação dos Ativos e Passivos Operacionais</b>                                        | <b>10.391</b>  | <b>(39.342)</b>  |
| <b>Caixa Líquido Proveniente das Atividades Operacionais</b>                                       | <b>21.746</b>  | <b>(227.128)</b> |
| <b>Atividades de Investimento</b>                                                                  |                |                  |
| Aquisição de imobilizado                                                                           |                |                  |
| Aplicações financeiras -Recursos com restrição                                                     | (1.601)        | (1.249)          |
| <b>Caixa Líquido Proveniente das Atividades de Investimentos</b>                                   | <b>(1.601)</b> | <b>(1.249)</b>   |
| <b>Atividades de Financiamento</b>                                                                 |                |                  |
| Aumento (redução) de convênios e contratos                                                         | 70.432         | (183.687)        |
| <b>Caixa Líquido Proveniente das Atividades de Financiamento</b>                                   | <b>70.432</b>  | <b>(183.687)</b> |
| <b>Variação Líquida do Caixa</b>                                                                   | <b>90.577</b>  | <b>(412.064)</b> |
| <b>Caixa e Equivalente de Caixa</b>                                                                |                |                  |
| Disponibilidades no Início do Exercício                                                            | 352.875        | 764.939          |
| Disponibilidades no Final do Exercício                                                             | 443.452        | 352.875          |
| <b>Variação Líquida do Exercício</b>                                                               | <b>90.577</b>  | <b>(412.064)</b> |

As notas explicativas elaboradas pela Fundação são parte integrante das demonstrações financeiras

**FUNDAÇÃO DE APOIO A EDUCAÇÃO PESQUISA DESENVOLVIMENTO CIENTÍFICO E  
TECNOLÓGICO FLUMINENSE-PRO-IFF**

**CNPJ SOB O Nº 04.016.579/0001-31**

**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM  
31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020  
(Valores expressos em Reais, exceto quando indicado de outra forma)**

**NOTA 1 – CONTEXTO OPERACIONAL**

A Fundação de Apoio à Educação, Pesquisa e Desenvolvimento Científico e Tecnológico Fluminense – PRO-IFF (“Fundação”), é uma entidade jurídica de direito privado, sem fins lucrativos, de duração indeterminada. Conforme o estatuto tem como finalidade divulgar e fomentar programas, planos, projetos e atividades de ensino, pesquisa, extensão, desenvolvimento institucional científico e tecnológico, inovação do Instituto Federal Fluminense, tem sua sede e foro na comarca de Campos dos Goytacazes – RJ, instituída por pessoas físicas e jurídicas, é regida pelo seu Estatuto Social e pela legislação pertinente.

Possui amparo e credenciamento no Ministério da Educação, Ciência e Tecnologia e é reconhecida como de utilidade pública no município através da Lei Municipal 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 financeiras foram elaboradas e estão sendo apresentadas conforme as práticas contábeis adotadas no Brasil, Lei nº 11.638 de 28/12/2007 que alterou a Lei nº 6.404/76, incluindo as disposições da Resolução do Conselho Federal de Contabilidade nº 1.409/12, que aprovou a Interpretação Técnica ITG 2002 – “Entidades sem Finalidade de Lucros”, combinada com a Resolução do Conselho Federal de Contabilidade nº 1.255/09, que aprovou a NBC TG 1000 – “Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas.”

A apresentação de demonstrações financeiras em conformidade com as referidas normas requer o uso de certas estimativas contábeis e também o exercício de julgamento por parte da administração da Fundação no processo de aplicação das políticas contábeis, não havendo, porém, áreas ou situações de maior complexidade que requerem maior nível de julgamento ou estimativas significativas para as demonstrações financeiras.

**NOTA 3 – RESUMO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS**

As principais políticas contábeis aplicadas na preparação destas demonstrações financeiras estão definidas abaixo. Essas políticas foram aplicadas de modo consistente nos exercícios apresentados.

**a) Moeda funcional e moeda de apresentação**

As demonstrações financeiras da Fundação são mensuradas utilizando a moeda do principal ambiente econômico no qual a Fundação opera (“moeda funcional”), que nesse caso é o Real (R\$). Para fins de apresentação, as demonstrações financeiras estão apresentadas em Reais.

**b) Caixa e equivalentes de caixa**

Caixa e equivalentes de caixa compreendem valores disponíveis da Fundação e dos seus projetos assim como os depósitos bancários e as aplicações financeiras que estão demonstradas pelo valor dos

investimentos acrescido dos rendimentos correspondentes, apropriados até a data do balanço, obedecendo ao regime de competência.

**c) Contas a receber**

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

**d) 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, as taxas anuais que levam em consideração o tempo de vida útil econômica dos bens. De acordo com o item 8 do Pronunciamento Técnico CPC nº 01 (R1) - Redução ao Valor Recuperável de Ativos, não é requerido que a entidade efetue uma estimativa formal do valor recuperável, se não houver indicação de possível desvalorização. Em 31 de dezembro de 2021, nossa revisão revelou que os principais ativos da entidade estão avaliados ao valor justo, não havendo, portanto, necessidade de constituição de provisão para deterioração.

**e) 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.

**f) 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.

**g) Demonstração dos fluxos de caixa**

A Demonstração dos Fluxos de Caixa foi elaborada em conformidade com a seção 7 da ITG 1000. Demonstração dos Fluxos de Caixa. A Fundação optou por elaborar e apresentar a demonstração dos fluxos de caixa pelo método indireto.

**4 – CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA**

Os saldos de caixa e equivalentes de caixa são apresentados conforme demonstrativo a seguir:

|                                             | <b>2021</b>    | <b>2020</b>    |
|---------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b><u>Recursos sem restrições</u></b>       |                |                |
| Bancos conta movimento                      | 20.654         | 46.658         |
| Aplicações financeiras de liquidez imediata | 3.890          | 34.747         |
|                                             | <b>24.544</b>  | <b>81.405</b>  |
| <b><u>Recursos com restrições</u></b>       |                |                |
| Bancos conta movimento                      | 117.983        | 16.337         |
| Aplicações financeiras de liquidez imediata | 300.925        | 255.133        |
|                                             | <b>418.908</b> | <b>271.470</b> |
|                                             | <b>443.452</b> | <b>352.875</b> |

As aplicações financeiras correspondem a certificados de depósitos bancários (CDB) que estão demonstrados ao custo de aplicação acrescido dos respectivos rendimentos.

## 5 – CONTAS A RECEBER

O montante de **R\$ 8.000**, apresentado nesta conta em 31 de dezembro de 2021 (**R\$ 85.770**, em 31 de dezembro de 2020) refere-se aos valores a receber correspondentes à prestação de serviços e parcelas a receber de convênios e contratos, conforme demonstrado a seguir:

|                              | 2021         | 2020          |
|------------------------------|--------------|---------------|
| Contas a receber de projetos | 8.000        | 82.843        |
| Adiantamentos                | -            | 2.927         |
| Outros                       | -            | 200           |
|                              | <b>8.000</b> | <b>85.970</b> |

## 6 – APLICAÇÕES FINANCEIRAS- RECURSOS COM RESTRIÇÃO

O saldo de **R\$ 15.893** (**R\$ 14.292**, em 31 de dezembro de 2020), corresponde a poupança com resgate automático, compulsória, provocada pela abertura de conta corrente bancária na Instituição SICOOB FLUMINENSE, que está demonstrada ao custo de aquisição acrescido dos rendimentos auferidos até a data do balanço.

## 7 – IMOBILIZADO

| Bem                                  | Taxa de depreciação anual (%) | 2020             | Adição | Baixa | Depreciação    | 2021             |
|--------------------------------------|-------------------------------|------------------|--------|-------|----------------|------------------|
| <b>IMOBILIZADO</b>                   |                               |                  |        |       |                |                  |
| <b>Custo</b>                         |                               |                  |        |       |                |                  |
| Instalações                          | -                             | 57.600           | -      | -     | -              | 57.600           |
| Móveis e utensílios                  | -                             | 36.369           | -      | -     | -              | 36.369           |
| Máquinas, equipamentos e ferramentas | -                             | 145.782          | -      | -     | -              | 145.782          |
| Computadores e periféricos           | -                             | 87.975           | -      | -     | -              | 87.975           |
|                                      |                               | <b>327.726</b>   | -      | -     | -              | <b>327.726</b>   |
| <b>Depreciação acumulada</b>         |                               |                  |        |       |                |                  |
| Instalações                          | 10                            | (20.160)         | -      | -     | (5.280)        | (25.440)         |
| Móveis e utensílios                  | 10                            | (35.088)         | -      | -     | (142)          | (35.230)         |
| Máquinas, equipamentos e ferramentas | 10                            | (145.783)        | -      | -     | -              | (145.783)        |
| Computadores e periféricos           | 20                            | (86.623)         | -      | -     | (934)          | (87.557)         |
|                                      | -                             | <b>(287.654)</b> | -      | -     | <b>(6.356)</b> | <b>(294.010)</b> |
|                                      | -                             | <b>40.072</b>    | -      | -     | <b>(6.356)</b> | <b>33.716</b>    |

## 8 – CONTAS A PAGAR

|                 | 2021         | 2020          |
|-----------------|--------------|---------------|
| Contas a pagar  | -            | 10.843        |
| Aluguel a pagar | 5.600        | 5.600         |
|                 | <b>5.600</b> | <b>16.443</b> |

**9- OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS**

|                                    | 2021         | 2020         |
|------------------------------------|--------------|--------------|
| Obrigações tributárias – Gestora   | 1.259        | 1.433        |
| Obrigações tributárias – Terceiros | -            | 2.930        |
|                                    | <b>1.259</b> | <b>4.363</b> |

**10 – OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS**

|                                              | 2021         | 2020          |
|----------------------------------------------|--------------|---------------|
| Obrigações trabalhistas – Gestora            | 4.950        | 8.948         |
| Obrigações trabalhistas - Recursos terceiros | 3.408        | 2.262         |
|                                              | <b>8.358</b> | <b>11.210</b> |

**11- RECURSOS DE PROJETOS E CONVÊNIOS EM EXECUÇÃO**

| Projeto                                                              | 2020           | Entrada de recursos | (-) Aplicação de recursos | 2021           |
|----------------------------------------------------------------------|----------------|---------------------|---------------------------|----------------|
| Serviços prestados                                                   | 24             | -                   | (24)                      | -              |
| Polo Embrapii                                                        | 113.438        | 176.893             | (273.907)                 | 16.424         |
| Análise físico-químicas sensoriais e microbiológicas-alimento e água | 465            | -                   | (465)                     | -              |
| Jovem aprendiz schlumberger XII e XIII                               | 21.317         | 393                 | (6.468)                   | 15.242         |
| Ensaio físico-mecânico artefatos de cimento                          | (11)           | 2.971               | (2.960)                   | -              |
| Gestão de empregabilidade - SAGE                                     | 1.015          | -                   | (1.015)                   | -              |
| Beneficiamento de resíduos de rocha                                  | 9.714          | 18.333              | (17.153)                  | 10.894         |
| Plataforma digital automotiva                                        | (29.527)       | 30.489              | (962)                     | -              |
| XV - ENEPEA                                                          | 2.294          | 1.608               | (2.269)                   | 1.633          |
| Aprimoramento de funcionalidades do controlador de motorizador       | 15.767         | 337                 | (16.104)                  | -              |
| Desenvolvimento de refrig. de caldo de cana                          | 53.610         | -                   | (53.610)                  | -              |
| Modularização e aprimo. de sensor microsismico                       | 51.850         | 3.815               | (55.665)                  | -              |
| Emergencial covid                                                    | 3.777          | -                   | (3.777)                   | -              |
| SIGA - gestão de aulas                                               | 23.045         | -                   | (23.045)                  | -              |
| Efeito do uso adi. não nut. des. prod. ovos de codorna               | 150            | -                   | (150)                     | -              |
| Biotecido                                                            | 71.270         | 142.527             | (213.797)                 | -              |
| CAR - minicurso online                                               | 50             | -                   | (50)                      | -              |
| Polo SEBRAE                                                          | 17.368         | 282.143             | (171.706)                 | 127.805        |
| Automatização de plataforma                                          | -              | 86.656              | (73.179)                  | 13.477         |
| Torrefadores de café                                                 | -              | 49.716              | (40.585)                  | 9.131          |
| Tratamento de efluentes                                              | -              | 53.463              | (29.516)                  | 23.947         |
| Oxigenação de corpos hídricos                                        | -              | 75.207              | (49.647)                  | 25.560         |
| Produção de refrigerantes                                            | -              | 91.432              | (22.095)                  | 69.337         |
| Controle tecnológico de peças de concreto para pavimentação          | -              | 16.950              | (16.260)                  | 690            |
| Sistema de alimentação de energia p/ rov.                            | -              | 81.667              | -                         | 81.667         |
| Cursos livre de inglês técnico                                       | -              | 56.400              | (36.121)                  | 20.279         |
| Cursos de formação inicial e continuada - FIC GNA                    | -              | 9.142               | -                         | 9.142          |
| IFF solidário                                                        | -              | 7.886               | (7.065)                   | 821            |
|                                                                      | <b>355.616</b> | <b>1.188.028</b>    | <b>(1.117.595)</b>        | <b>426.049</b> |

**12- RECEITA A REALIZAR**

Em 31 de dezembro de 2021, o montante de **R\$ 150 (R\$ 36.098, em 31 de dezembro de 2020)**, refere-se aos contratos pactuados com os alunos matriculados nos cursos ministrados pela Fundação, e que serão realizados no decorrer do exercício de 2022.

**13 – PATRIMÔNIO LÍQUIDO**

O patrimônio líquido da Fundação é empregado integralmente em suas atividades operacionais e formado pelo superávit e/ou déficit acumulados. O saldo do patrimônio social será aplicado em projetos e também na manutenção da Fundação nos exercícios futuros e não poderá ser distribuído entre associados, diretores, instituidores, benfeitores ou qualquer outra pessoa física ou jurídica, direta ou indiretamente.

**13.1- Patrimônio Social**

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

**13.2 – Superávit (déficit) acumulado**

No exercício de 2021, a Administração da Fundação realizou análise dos saldos apresentados nas contas que registram as entradas e aplicações dos recursos dos projetos sob sua administração, bem como, outras contas de passivo, com objetivo de desenvolver e aplicar prática contábil que resulte em informações que sejam relevantes às necessidades para a tomada de decisão econômica dos usuários e confiáveis no sentido de que as demonstrações contábeis representam adequadamente a posição patrimonial e financeira, o desempenho e os fluxos de caixa da Fundação, em 31 de dezembro de 2021. Ao fazer o julgamento descrito acima, a Administração identificou a necessidade de efetuar ajustes que afetariam o resultado de exercícios anteriores, contabilizados na conta de “superávit (déficit) acumulado”, conforme demonstrado a seguir:

| <b>Contrapartida</b>                                                       | <b>D</b>       | <b>C</b>      | <b>Total</b>  |
|----------------------------------------------------------------------------|----------------|---------------|---------------|
| Plataforma digital automotiva                                              | (3.402)        | -             | (3.402)       |
| Biotecido                                                                  | (300)          | -             | (300)         |
| Receita a realizar                                                         | -              | 36.098        | 36.098        |
| Modularização e aprimo. de sensor microsismico                             | -              | 6.935         | 6.935         |
| Aprimoramento de funcionalidades do controlador do motogerador             | -              | 3.311         | 3.311         |
| Provisões encargos de férias                                               | -              | 16.221        | 16.221        |
| <b>Total de ajustes de exercícios anteriores em 31 de dezembro de 2021</b> | <b>(3.702)</b> | <b>62.565</b> | <b>58.863</b> |

Os ajustes demonstrados acima, são decorrentes de informações correspondentes aos valores cumulativos dos projetos que foram recebidos e/ou aplicados em períodos anteriores. A Administração julga impraticável determinar o efeito cumulativo dos erros em todos os períodos anteriores, portanto, a Fundação está retificando a informação comparativa, no início do exercício de 2021, para corrigir tais erros prospectivamente a partir deste exercício.

**14 – RECEITAS****14.1 - Receitas de custeio**

O montante de **R\$ 135.589**, apresentado em 31 de dezembro de 2021 (**R\$ 203.853**, em 31 de dezembro de 2020) refere-se aos valores repassados pelos convênios, conforme contrato, referente ao custo dos serviços prestados pela Fundação na execução dos mesmos.

**14.2 - Receita de projetos**

|                                | 2021       | 2020           |
|--------------------------------|------------|----------------|
| Atividades educacionais        | 757        | 186.061        |
| (-) Cancelamento de matrículas | -          | (55.558)       |
|                                | <u>757</u> | <u>130.503</u> |

#### 14.3 - Receitas parcerias - Campus Macaé

|                      | 2021     | 2020         |
|----------------------|----------|--------------|
| Cópias reprográficas | -        | 3.057        |
| Multa biblioteca     | -        | 967          |
|                      | <u>-</u> | <u>4.024</u> |

#### 14.4 – Receita de doação

O montante de **R\$ 70.200**, apresentado nesta conta em 31 de dezembro de 2021, refere-se ao perdão da dívida, correspondentes aos honorários do período de janeiro a dezembro de 2020, devidos à Sr.<sup>a</sup> Irenice Deodato pelos serviços prestados naquele período, bem como, a doações, em dinheiro, realizadas pelas empresas: Sindipetro, Purac Corbion e Conserma Construções, conforme demonstrado a seguir.

| Descrição                 | 2021          | 2020 |
|---------------------------|---------------|------|
| <b>Perdão de dívida</b>   |               |      |
| Irenice de Souza Deodato  | 10.200        | -    |
|                           | <b>10.200</b> | -    |
| <b>Doações em espécie</b> |               |      |
| Sindipetro                | 20.000        | -    |
| Purac Corbion             | 20.000        | -    |
| Conserma Construções      | 20.000        | -    |
|                           | <b>60.000</b> | -    |
|                           | <b>70.200</b> | -    |

**AUDITASSE**  
AUDITORES INDEPENDENTES

**15 – DESPESAS****15.1 - Pessoal e encargos sociais**

Nessa rubrica estão evidenciados os valores pagos referentes às despesas de pessoal contratado e terceirizado durante o exercício de 2021

|                                                 | <b>2021</b>     | <b>2020</b>      |
|-------------------------------------------------|-----------------|------------------|
| Salários                                        | (46.356)        | (52.791)         |
| 13º salário                                     | (3.299)         | (7.520)          |
| Férias funcionários                             | (4.382)         | (8.854)          |
| Diárias                                         | -               | (336)            |
| Previdência social – INSS                       | (8.948)         | (24.142)         |
| Fundo de garantia – FGTS                        | (8.587)         | (9.954)          |
| Pis s/ folha de pagamento                       | (618)           | (690)            |
| Indenização e aviso prévio                      | (10.123)        | (11.112)         |
| Remuneração de pessoal sem vínculo empregatício | (2.958)         | -                |
|                                                 | <b>(85.271)</b> | <b>(118.454)</b> |

**15.2 - Honorários profissionais**

|                            | <b>2021</b>     | <b>2020</b>      |
|----------------------------|-----------------|------------------|
| Gratificação de desempenho | (32.017)        | (42.000)         |
| Serviços contábeis         | (40.581)        | (58.890)         |
| Serviços Pessoa Física     | (7.317)         | -                |
| Previdência social – INSS  | (3.197)         | (8.400)          |
|                            | <b>(83.112)</b> | <b>(109.290)</b> |

Nessa rubrica estão evidenciados os valores pagos referentes às despesas de pessoal terceirizados durante o exercício de 2021.

**15.3- Serviços técnicos especializados**

|                       | <b>2021</b>     | <b>2020</b>     |
|-----------------------|-----------------|-----------------|
| Serviços de advocacia | (21.758)        | (27.000)        |
| Serviços de auditoria | (12.000)        | (15.000)        |
|                       | <b>(33.758)</b> | <b>(42.000)</b> |

**15.4 - Despesas de projetos**

|                             | <b>2021</b>    | <b>2020</b>      |
|-----------------------------|----------------|------------------|
| Curso protec                | (5.408)        | (116.934)        |
| Centro de qualidade de vida | -              | (97.200)         |
|                             | <b>(5.408)</b> | <b>(214.134)</b> |

Nessa rubrica estão evidenciados os valores pagos referentes aos serviços necessários para o funcionamento dos projetos durante o exercício de 2021.

**15.5 - Despesas de serviços de comunicação**

|                               | <b>2021</b>    | <b>2020</b>    |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| Internet                      | (291)          | (200)          |
| Despesas postais e telégrafos | (204)          | (735)          |
| Tarifa de telefonia           | (1.279)        | (1.962)        |
|                               | <b>(1.774)</b> | <b>(2.897)</b> |

Nessas rubricas estão evidenciados os valores pagos referente aos serviços necessários para a manutenção da Fundação durante o exercício de 2021.

**15.6- Despesas tributárias**

|                             | <b>2021</b>  | <b>2020</b>    |
|-----------------------------|--------------|----------------|
| Impostos e taxas municipais | (543)        | (1.150)        |
| Impostos e taxas estaduais  | (134)        | (1.052)        |
|                             | <b>(677)</b> | <b>(2.201)</b> |

**15.7 - Depreciação e amortização**

|                             | <b>2021</b>    | <b>2020</b>    |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| Móveis e utensílios         | (142)          | (216)          |
| Máquinas e equipamentos     | --             | (158)          |
| Equipamentos de informática | (935)          | (1.097)        |
| Instalações                 | (5.280)        | (5.760)        |
|                             | <b>(6.357)</b> | <b>(7.231)</b> |

**15.8 - Despesas apoio administrativas**

|                               | <b>2021</b>     | <b>2020</b>     |
|-------------------------------|-----------------|-----------------|
| Aluguel de imóvel             | (770)           | (8.400)         |
| Tarifa de energia elétrica    | (860)           | (3.955)         |
| Materiais                     | -               | (1.651)         |
| Publicações técnicas          | -               | (1.524)         |
| Combustível e lubrificantes   | -               | (239)           |
| Seguros                       | (693)           | (1.111)         |
| Contrato de manutenção        | (16.229)        | (17.194)        |
| Serviços de pessoas jurídicas | (7.362)         | (6.063)         |
| Assinatura e anuidade         | (427)           | (417)           |
| Cartório - despesas legais    | (33)            | (745)           |
| Convênios encerrados          | (577)           | -               |
| Estacionamento                | -               | (4)             |
| Condomínio                    | (1.474)         | (3.534)         |
|                               | <b>(28.425)</b> | <b>(44.837)</b> |

Nessa rubrica estão evidenciados os valores pagos referente aos serviços necessários para a manutenção da Fundação durante o exercício de 2021.

**15.9 - Despesas parcerias - Campus Macaé**

|                             | <b>2021</b>     | <b>2020</b>    |
|-----------------------------|-----------------|----------------|
| Serviços de pessoa jurídica | -               | (1.674)        |
| Custos operacionais         | (24.356)        | (1.917)        |
| Material de uso e consumo   | (76)            | -              |
|                             | <b>(24.432)</b> | <b>(3.591)</b> |

**15.10 - Despesas parcerias - Reitoria**

|                         | <b>2021</b>  | <b>2020</b>  |
|-------------------------|--------------|--------------|
| Serviço pessoa jurídica | (198)        | (132)        |
|                         | <b>(198)</b> | <b>(132)</b> |

**16 – RESULTADO FINANCEIRO****Resultado Financeiro**

|                                     | <u>2021</u>                | <u>2020</u>                |
|-------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| <b>Receitas financeiras</b>         |                            |                            |
| Rendimento de aplicação             | 1.287                      | 198                        |
| Receita financeira                  | 4.610                      | 304                        |
|                                     | <u><b>5.897</b></u>        | <u><b>502</b></u>          |
| <b>Despesas financeiras gestora</b> |                            |                            |
| Despesas bancárias                  | (1.066)                    | (981)                      |
| Juros e multas                      | (250)                      | (43)                       |
| IRRF s/ aplicações financeiras      | (138)                      | (112)                      |
|                                     | <u><b>(1.454)</b></u>      | <u><b>(1.136)</b></u>      |
| <b>Resultado financeiro líquido</b> | <u><u><b>4.375</b></u></u> | <u><u><b>(634)</b></u></u> |

**17 – 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.

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, assim definidos em seu estatuto social e atende aos requisitos da legislação sendo imune ao Imposto de Renda e isenta da Contribuição Social sobre o Lucro Líquido.

Em relação à Contribuição Social para Programa de Integração Social (PIS), a entidade está sujeita ao recolhimento da contribuição calculada sobre a folha de salários à alíquota de 1%.

Quanto a Contribuição Social para o Financiamento da Seguridade Social (COFINS), ainda que a entidade seja caracterizada como contribuinte, à alíquota de 3%, esta não incide sobre as receitas relativas às atividades próprias da entidade.

**17.1 - Isenções tributárias auferidas pela entidade pelo regime de lucro presumido****a) Isenção IRPJ sobre receitas auferidas****Base de cálculo IRPJ (Lucro Presumido)**

|                          |                            |
|--------------------------|----------------------------|
| <b>Receita Bruta</b>     | <b>135.589</b>             |
| % presunção da atividade | 32%                        |
| <b>Lucro presumido</b>   | <b>43.388</b>              |
| Receita financeira       | 5.897                      |
| <b>Base de cálculo</b>   | <b>49.285</b>              |
| IRPJ - alíquota 15%      | 7.393                      |
| Adicional de IRPJ (10%)  | -                          |
| <b>IRPJ isento</b>       | <u><u><b>7.393</b></u></u> |

**b) Isenção CSLL sobre receitas auferidas****Base de cálculo CSLL (Lucro Presumido)**

|                          |                |
|--------------------------|----------------|
| <b>Receita Bruta</b>     | <b>135.589</b> |
| % presunção da atividade | 32%            |
| <b>Lucro presumido</b>   | <b>43.292</b>  |
| Receita financeira       | 5.897          |
| <b>Base de cálculo</b>   | <b>49.189</b>  |
| CSLL - alíquota 9%       | 4.427          |
| <b>CSLL isenta</b>       | <b>4.427</b>   |

**c) Isenção de COFINS**

|                    | COFINS         |              |            | Total        |
|--------------------|----------------|--------------|------------|--------------|
|                    | Valor          | 3%           | 4%         |              |
| Receita Bruta      | 135.589        | 4.067,       | -          | 4.067        |
| Receita financeira | 5.897          | -            | 236        | 236          |
|                    | <b>141.486</b> | <b>4.067</b> | <b>236</b> | <b>4.303</b> |

**d) Total de isenções**

| Receita total  | IRPJ         | CSLL         | COFINS       | Total         |
|----------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| <b>135.589</b> | <b>7.393</b> | <b>4.427</b> | <b>4.067</b> | <b>15.887</b> |

**18 – CONTINGÊNCIAS**

Conforme demonstrado no quadro abaixo, a Fundação, participa como ré, do processo em andamento, com possível obtenção de êxito, no montante de **R\$ 1.140.068**, tendo como autor o Tribunal de Contas do Estado do Rio de Janeiro – TCE-RJ:

| Nº processo      | Ano  | Ação                             | Réu                                                | Autor    | Advogado                  | Avaliação               | Valor da ação (R\$) |
|------------------|------|----------------------------------|----------------------------------------------------|----------|---------------------------|-------------------------|---------------------|
| TCE 237.249-1/06 | 2006 | Prestação de contas junto ao TCE | Prefeito de Campos, Município de Campos e Pro-Iff. | TCE - RJ | Dr. Marcus Filgueiras Jr. | Vinícius Êxito provável | 1.140.068           |

## 19- 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 Fundo de Garantia do Tempo de Serviço – FGTS.

A Fundação mantém sua escrituração contábil regular que registre as receitas e despesas em consonância com as normas emanadas do Conselho Federal de Contabilidade.

A Fundação 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 situação patrimonial.

A Fundação cumpre as obrigações acessórias estabelecidas na legislação tributária.

A Fundação elabora as demonstrações contábeis e financeiras devidamente auditadas por auditor independente legalmente habilitado nos Conselhos Regionais de Contabilidade e pelo Ministério Público Estadual.

## 20-PANDEMIA CORONAVÍRUS

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

Considerando, ainda, o estado de atenção com a Covid-19 no exercício 2021, a Fundação procedeu sua atuação e funcionamento da seguinte forma:

Dispôs sobre a realização de suas atividades em formato híbrido, ou seja, de forma semipresencial para a realização das atividades inerentes ao funcionamento da entidade e de forma online para o atendimento aos beneficiários e parceiros, através do WhatsApp e do endereço eletrônico da **Fundação**, para prestar orientações sobre os procedimentos relativos aos projetos, em parceria com a entidade, 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 e Projeto Centro de Qualidade de Vida (CQV), os projetos não foram executados no campus Campos Centro do IFFluminense, em decorrência da suspensão das atividades acadêmicas na Instituição, visando a proteção dos envolvidos, a prevenção e redução dos riscos de contaminação pela Covid 19.

**AUDITASSE**  
AUDITORES INDEPENDENTES

## 21 – EVENTOS SUBSEQUENTES

Não ocorreram quaisquer eventos subsequentes à data de autorização para a emissão das demonstrações contábeis da Fundação que pudessem alterar de forma significativa a situação patrimonial, econômica e financeira nas demonstrações contábeis apresentadas ou que possam provocar efeitos sobre seus resultados futuros, entretanto, a Fundação pactuou contratos de execução de 07 (sete) projetos com previsão de início no exercício de 2022, conforme destacada abaixo:

| Projeto                                                                                                                                                                                         | Contratante                                                                                               | Data       |            |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
|                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                           | Início     | Término    |
| "Desenvolvimento de protótipo de alimentação de energia para robô submarino de inspeção do tipo ROV"                                                                                            | BRS Robótica Submarina Ltda.                                                                              | 01/02/2022 | 20/02/2023 |
| "Sistema anti-tombamento para operação de descarregamento de resíduos sólidos"                                                                                                                  | Morumbi Industrial Ltda.                                                                                  | 19/01/2022 | 26/03/2023 |
| "Desenvolvimento de um sistema inteligente para a logística de reserva de óleo de cozinha"                                                                                                      | Óleoponto Consultoria em Gestão Empresarial Ltda.<br>Microempreendedor Individual Gabriel Augusto Martins | 01/02/2022 | 10/09/2022 |
| "Sistema de aproveitamento da água pluvial para fins não potáveis com uso de tecnologias de internet das coisas"                                                                                | MN Engenharia Ltda.<br>Indústrias William Soluções Tecnológicas                                           | 01/02/2022 | 10/02/2023 |
| "Protótipo de dispositivo etilômetro veicular"                                                                                                                                                  | Sihir Enterprise Ltda.                                                                                    | 14/03/2022 | 23/01/2023 |
| "Desenvolvimento de processo de reaproveitamento e propagação de levedura para aumento de eficiência do processo de produção de cerveja especial e automatização de processo de acompanhamento" | Barril Cheio Universo Cervejeiro Comércio de Bebidas Ltda.                                                | 16/05/2022 | 25/03/2023 |
| "Programa de Pós Graduação (mestrado e doutorado) UVV"                                                                                                                                          | Universidade Estadual do Norte Fluminense Darcy Ribeiro – UENF<br>Universidade Vila Velha -UVV            | 10/05/2022 | 09/05/2024 |

**AUDITASSE**  
AUDITORES INDEPENDENTES