

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

*Demonstrações Contábeis referentes aos Exercícios
findos em 31 de Dezembro de 2022 e de 2021*

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Ilmos. Srs.

Administradores e Conselheiros da

Fundação de Apoio à Educação, Pesquisa e Desenvolvimento Científico e Tecnológico

Fluminense – PRÓ-IFF

Rio de Janeiro - RJ

Opinião sem ressalva

1. 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 2022 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, 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.
2. Em nossa opinião, as demonstrações contábeis referidas no parágrafo 1, apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Fundação, em 31 de dezembro de 2022, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis às entidades sem fins lucrativos – ITG 2002 (R1), complementada pela norma contábil aplicável às pequenas e médias empresas.

Base para Opinião

3. Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir, intitulada “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis”. Somos independentes em relação à 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.

Outros assuntos (Auditoria do período anterior)

4. As demonstrações contábeis do exercício findo em 31 de dezembro de 2021, apresentadas para fins de comparação, foram examinadas por outros auditores que emitiram o relatório datado de 25 de julho de 2022, com ressalva referente a contabilização do montante líquido de R\$58.863 na conta de “superávit (déficit) acumulado, correspondente a ajustes de exercícios anteriores, contudo sem divulgar os efeitos retrospectivos nas demonstrações contábeis, conforme determinado na seção 10 pronunciamento contábil CPC PME – Políticas Contábeis, Mudança de Estimativa e Retificação de Erro.

Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações contábeis

5. A administração é responsável pela elaboração adequada da apresentação das demonstrações contábeis de acordo as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis às entidades sem fins lucrativos – ITG 2002 (R1), complementadas pela norma contábil aplicável às pequenas e médias empresas – Pronunciamento técnico CPC PME contabilidade para pequenas e médias empresas, 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.
6. 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 Fundação ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.
7. 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

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

9. Como parte da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:
- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
 - Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Fundação.
 - 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 relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Fundação. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria, e assim fizemos, 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 Fundação a não mais se manter em continuidade operacional.
 - Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objeto de apresentação.
10. Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

11. 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, 24 de maio de 2023.

PREMIUMBRAVO
AUDITORES
INDEPENDENTES

Assinado de forma digital por
PREMIUMBRAVO AUDITORES
INDEPENDENTES
Dados: 2023.05.25 13:09:07 -03'00'

PREMIUMBRAVO
Auditores Independentes
CRC- RJ 004216/8

LUIS AURENIO
ALVES
BARRETTO:

Assinado de forma digital
por LUIS AURENIO ALVES
BARRETTO:
Dados: 2023.05.25
13:05:56 -03'00'

LUIS AURÊNIO BARRETTO
Contador
CRC-RJ 076875/0



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 2022- E 2021

(Valores expressos em Reais)

	Notas	2022	2021
ATIVO			
Ativo circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	4		
Recursos sem restrição		14.625	24.544
Recursos com restrição (vinculados aos projetos)		1.697.574	418.908
		1.712.199	443.452
Contas a receber	5	138.221	8.000
Outros ativos		3.019	-
Total do ativo circulante		1.853.439	451.452
Ativo não circulante			
Realizável a longo prazo			
Aplicações financeiras- Recursos com restrição	6	16.180	15.893
Imobilizados- Bens sem restrição	7	27.385	33.717
Total do ativo não circulante		43.565	49.610
TOTAL DO ATIVO		1.897.004	501.062
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
Passivo circulante			
Contas a pagar	8	172.052	5.600
Provisões trabalhista		14.991	2.829
Obrigações tributárias	9	346	1.259
Obrigações trabalhistas	10	9.888	8.359
Recursos de convênios e projetos em execução	11	1.528.124	
Total do passivo circulante		1.725.401	18.047
Passivo não circulante			
Recursos de convênios e projetos em execução	11	169.450	426.049
Receita a realizar		150	150
Total do passivo não circulante		169.600	426.199
Patrimônio líquido			
Patrimônio social	12.1	56.816	10.000
Superávit (déficit) acumulado	12.2	(54.813)	46.816
Total do patrimônio social		2.003	56.816
TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO		1.897.004	501.062

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

ANA LEA BULHÕES
ALMEIDA
GONDIM

Ana Lea Bulhões de Almeida Gondim
CPF: [REDACTED]
Superintendente Geral

FABIANA VIANA DE
ALMEIDA

Fabiana V. de Almeida
CRC/RJ: 076628/O-9
Contador



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 2022 E 2021

(Valores expressos em Reais -R\$)

	Nota	2022	2021
Receitas			
Receitas de projetos e convênios	13	3.427.569	136.346
Receita de doação	13		70.200
Outras receitas		13.163	4.559
Total das Receitas		3.440.732	211.105
Despesas operacionais			
Despesas de projetos	14.1	(3.133.268)	(29.840)
Pessoal e encargos sociais	14.2	(148.333)	(85.271)
Honorários profissionais	14.3	(90.857)	(83.112)
Serviços técnicos especializados	14.4	(48.226)	(33.758)
Depreciação e amortização		(6.332)	(6.357)
Despesas apoio administrativas	14.5	(63.094)	(28.425)
Outras despesas operacionais		(5.082)	(2.648)
Total das Despesas Operacionais		(3.495.192)	(269.411)
Déficit antes do resultado financeiro		(54.460)	(58.306)
Receita financeira	15	1.713	5.897
Despesas financeira	15	(2.066)	(1.455)
Resultado financeiro		(353)	4.442
Déficit do período		(54.813)	(53.864)

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

ANA LEA
BULHOES
ALMEIDA
GONDIM

Assinado de forma
digital por ANA LEA
BULHOES ALMEIDA
GONDIM
Dados: 2023.05.24
19:29:44 -03'00'

Ana Lea Bulhões de Almeida Gondim
CPF: [REDACTED]
Superintendente Geral

FABIANA VIANA DE
ALMEIDA

Assinado de forma digital
por FABIANA VIANA DE
ALMEIDA
Dados: 2023.05.24
17:55:19 -03'00'

Fabiana V. de Almeida
CRC/RJ: 076628/O-9
Contador



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 2022 e 2021

(Valores expressos em Reais)

	2022	2021
Déficit do exercício	(54.813)	(53.864)
Outros componentes de resultados abrangentes		
Variação positiva		65.484
Variação negativa		(6.621)
Caixa utilizado nas Operações		58.863
Total dos resultados abrangentes	(54.813)	4.999

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

ANA LEA BULHOES
ALMEIDA
GONDIM

Assinado de forma digital por ANA
LEA BULHOES ALMEIDA
GONDIM
Data: 2023.09.24 15:32:56 -03'00'

Ana Lea Bulhões de Almeida Gondim
CPF: [REDACTED]
Superintendente Geral

FABIANA VIANA DE
ALMEIDA

Assinado de forma digital
por FABIANA VIANA DE
ALMEIDA
Data: 2023.05.24
17:53:50 -03'00'

Fabiana V. de Almeida
CRC/RJ: 076628/O-9
Contador



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 - DMPL

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Valores expressos em Reais)

Descrição	Patrimônio Social	Superávit (Déficit) Acumulado	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2020	10.000	41.817	51.817
Ajustes de exercícios anteriores		58.863	58.863
Déficit do exercício	-	(53.864)	(53.864)
Saldos em 31 de dezembro de 2021	10.000	46.816	56.816
Transferência para o patrimônio social	46.816	(46.816)	
Déficit do exercício		(54.813)	(54.813)
Saldos em 31 de dezembro de 2022	56.816	(54.813)	2.003

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

ANA LEA BULHOES
ALMEIDA
GONDIM
Assinado de forma digital por ANA LEA BULHOES ALMEIDA GONDIM
Data: 2023.05.24 19:28:43 -01'00'

Ana Lea Bulhões de Almeida Gondim
CPF: [REDACTED]
Superintendente Geral

FABIANA VIANA
DE
ALMEIDA
Assinado de forma digital por FABIANA VIANA DE ALMEIDA
Data: 2023.05.24 17:58:19 -01'00'

Fabiana V. de Almeida
CRC/RJ: 076628/O-9
Contador



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 2022 e 2021

(Valores expressos em Reais)

	2022	2021
Atividades Operacionais		
Déficit do exercício	(54.813)	(53.864)
Ajuste para conciliar o resultado às disponibilidades geradas pelas atividades operacionais		
Depreciação	6.332	6.357
Ajustes de exercícios anteriores		58.863
Caixa utilizado nas (oriundo das) Operações	(48.481)	11.355
Variação (acrécimo) decréscimo de ativos		
Contas a receber	(130.221)	77.770
Outros ativos	(3.019)	200
Variação acréscimo (decrécimo) de passivos		
Contas a pagar	166.452	(10.843)
Obrigações tributárias	(913)	(3.104)
Obrigações trabalhistas	13.691	(17.685)
Receita a realizar		(35.947)
Total da Variação dos Ativos e Passivos Operacionais	45.990	10.391
Caixa Líquido Utilizado nas (oriundo das) Atividades Operacionais	(2.491)	21.746
Atividades de Investimento		
Aquisição de imobilizado		
Aplicações financeiras -Recursos com restrição	(287)	(1.601)
Caixa Líquido usado nas Atividades de Investimentos	(287)	(1.601)
Atividades de Financiamento		
Aumento (redução) de convênios e contratos	1.271.525	70.432
Caixa Líquido Proveniente das Atividades de Financiamento	1.271.525	70.432
Variação Líquida do Caixa	1.268.747	90.577
Caixa e Equivalente de Caixa		
Disponibilidades no Início do Exercício	443.452	352.875
Disponibilidades no Final do Exercício	1.712.199	443.452
Variação Líquida do Exercício	1.268.747	90.577

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

ANA LEA BULHOES
ALMEIDA
GONDIM
Assinado de forma digital por
ANA LEA BULHOES ALMEIDA
GONDIM
Data: 2023.05.24 19:27:35
+03'00'

Ana Lea Bulhões de Almeida Gondim
CPF: [REDACTED]
Superintendente Geral

FABIANA VIANA DE
ALMEIDA
Assinado de forma digital por
FABIANA VIANA DE
ALMEIDA
Data: 2023.05.24 17:58:06
-03'00'

Fabiana V. de Almeida
CRC/RJ: 076628/O-9
Contador



**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)**

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, desenvolvimentos 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 em 2022, não ocorreram trabalhos voluntários efetuados por terceiros.

2- BASE DE PREPARAÇÃO E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis 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 (R1) – “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 contábeis 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 contábeis.

3 – RESUMO DAS PRINCIPAIS POLÍTICAS CONTÁBEIS

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

3.1 – Moeda funcional e moeda de apresentação

As demonstrações contábeis 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 contábeis estão apresentadas em Reais.

3.2 – 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 contábeis que estão demonstradas pelo valor dos investimentos acrescido dos rendimentos correspondentes, apropriados até a data do balanço, obedecendo ao regime de competência.

3.4 – 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.

3.5 – Instrumentos financeiros

A administração classifica seus ativos financeiros sob as seguintes categorias: mensurados ao valor justo por meio do resultado e empréstimos e recebíveis. A classificação depende da finalidade para a qual os ativos financeiros foram adquiridos. A administração determina a classificação de seus ativos financeiros no reconhecimento inicial.

a) Mensurado ao valor justo por meio do resultado (superávit ou déficit)

Os ativos financeiros mensurados ao valor justo por meio do resultado são ativos financeiros mantidos para negociação ativa e frequente. Os ativos dessa categoria são classificados como ativos circulantes. Os ganhos ou as perdas de variações no valor justo de ativos financeiros mensurados ao valor justo por meio do resultado são apresentados na demonstração do superávit ou déficit do exercício, nas rubricas “receitas contábeis” ou “despesas contábeis”, no período em que ocorrerem, a menos que o instrumento tenha sido contratado em conexão com outra operação, neste caso as variações são reconhecidas na mesma linha do resultado afetada pela referida operação.

11

b) Empréstimos e recebíveis

Incluem-se nesta categoria os empréstimos concedidos e os recebíveis que são ativos financeiros não derivativos com pagamentos fixos ou determináveis, não cotados em um mercado ativo. São incluídos como ativo circulante, exceto aqueles com prazo de vencimento superior a 12 meses após a data do balanço (estes classificados como ativos não circulantes). Os empréstimos e recebíveis da fundação compreendem caixa e equivalentes de caixa, contas a receber e valores recebíveis a longo prazo e são contabilizados pelo custo amortizado, usando o método da taxa de juros efetiva.

3.6 – 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.

A Fundação não elaborou estudo específico quanto a análise da capacidade de recuperação dos valores registrados no ativo imobilizado (“impairment”), conforme exigido pelas práticas contábeis adotadas no Brasil, por meio da Seção 27 – Redução ao valor recuperável de ativos, da NBC TG 1000, aprovada pela Resolução CFC Nº 1.255/09, pela irrelevância do saldo em relação ao seu ativo total.

3.7 – 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.

3.8 – 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. A partir do exercício de 2022 a Fundação passou a registrar os valores recebidos e utilizados nos projetos referentes aos contratos de convenio e parceira em contas contábeis específicas.

3.9 – 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 - PRICIPAIS FONTES DE JULGAMENTO E ESTIMATIVAS

Na preparação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil é requerido que a Administração faça julgamentos, estimativas e premissas que afetem a aplicação de políticas contábeis e os valores reportados de ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir significativamente dessas estimativas.

As informações sobre incertezas das premissas e estimativas que possuam um risco significativo de resultar em um ajuste material dentro do próximo exercício estão relacionadas, principalmente, aos seguintes aspectos: constituição de provisões necessárias para riscos tributários, cíveis, trabalhistas, vida útil do ativo imobilizado e recuperação dos ativos, as quais, apesar de refletirem o julgamento da melhor estimativa possível por parte da Administração da Empresa, relacionadas à probabilidade de eventos futuros, podem eventualmente apresentar variações em relação aos dados e valores reais.

Estimativas e premissas são revistas de uma maneira contínua. Revisões com relação a estimativas contábeis são reconhecidas no exercício em que as estimativas são revisadas e em quaisquer períodos futuros afetados.

a) Perdas com recebíveis de clientes

As contas a receber de clientes são monitoradas individualmente, sendo a perda registrada diretamente no resultado com base na análise de risco da totalidade da carteira de clientes e respectiva probabilidade de recebimento, considerando os saldos vencidos há mais de 180 dias, excluindo valores já negociados.

b) Provisão para riscos cíveis, tributários e trabalhistas

A provisão constituída para processos judiciais que representa perdas prováveis é estimada com certo grau de segurança. A avaliação da probabilidade de perda é amparada pela opinião dos assessores jurídicos da Fundação.

4 – CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

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

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<u>Recursos sem restrições</u>		
Bancos conta movimento	10.616	20.654
Aplicações contábeis de liquidez imediata	4.009	3.890
	<u>14.625</u>	<u>24.544</u>
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<u>Recursos com restrições (vinculados aos projetos)</u>		
Bancos conta movimento	125.560	117.983
Aplicações contábeis de liquidez imediata	1.572.014	300.925
	<u>1.697.574</u>	<u>418.908</u>
	<u>1.712.199</u>	<u>443.452</u>

As aplicações contábeis correspondem a certificados de depósitos bancários (CDB) que estão demonstrados ao custos de aplicação acrescido.

5 – CONTAS A RECEBER

A posição registrada nas rubricas abaixo, referem-se à prestação de serviços conforme estabelecido no Estatuto da Fundação, bem como, às notas fiscais emitidas para recebimento das parcelas dos convênios e contratos.

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Projetos – notas fiscais emitidas (i)		8.000
Projetos – provisão de valores (ii)	138.221	
	<u>138.221</u>	<u>8.000</u>

- (i) notas fiscais emitidas para recebimento das parcelas dos convênios;
- (ii) Provisão de valores a receber referente a despesas de projetos provisionadas na competência;

6 – APLICAÇÕES FINANCEIRAS- RECURSOS COM RESTRIÇÃO

O saldo de **R\$16.180 (R\$15.893, em 31 de dezembro de 2021)**, corresponde a poupança com resgate automático, compulsória, provocada pela abertura de conta corrente bancária na Instituição SICOOB FLUMINENSE, que estão demonstradas ao custo de aquisição acrescido dos rendimentos auferidos até a data do balanço.

7 – IMOBILIZADO

Descrição	Taxas anuais de depreciação	Custo	Depreciação acumulada	2022	2021
Instalações	10%	57.600	(31.200)	26.400	32.160
Móveis e utensílios	10%	36.369	(35.384)	985	1.140
Máq.Equip. e ferramentas	10%	145.782	(145.782)		
Computadores e periféricos	20%	87.975	(87.975)		417
		327.726	(300.341)	27.385	33.717

Movimentação do ativo imobilizado no exercício de 2021:

Descrição	Saldo líquido em 31/12/2021	Adições	Baixas	Transferências	Depreciação	Saldo líquido em 31/12/2022
Instalações	32.160				(5.760)	26.400
Móveis e utensílios	1.140				(155)	985
Máq.Equip. e ferramentas						
Computadores e periféricos	417				(417)	
	33.717				(6.332)	27.385

8 – CONTAS A PAGAR

	2022	2021
Provisão de gastos com projetos (i)	142.072	
Valores ao Projeto Boutique Campus Macaé (ii)	24.380	
Aluguel a pagar (ii)	5.600	5.600
	172.052	5.600

- (i) Provisão de gastos com projetos referentes ao mês de dezembro/22;
- (ii) Valores a serem pagos ao Projeto Boutique Macaé;
- (iii) Valores a pagar correspondente ao aluguel da sede.

9– OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS

	2022	2021
Obrigações tributárias - Gestora	150	1.259
Obrigações tributárias - Terceiros	196	
	346	1.259

10 – OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS

	2022	2021
Obrigações trabalhistas - Gestora	9.888	4.950
Obrigações trabalhistas - Recursos terceiros		3.409
	9.888	8.359

11 – RECURSOS DE PROJETOS E CONVÊNIOS EM EXECUÇÃO

	31/12/2022	31/12/2021
Serviços prestados		
Polo Embrapii	457.433	16.424
Sistema de Aproveitamento de Águas Pluviais	33.322	
Inovação Tecnológica - Porto do Açu (a)		
Dispositivo Etilômetro Veicular	100.242	
Fic Empreendedorismo e Multimídia (a)		
Incidentes do Porto de Açu (a)		
Desenvolvimento de Levedura p/produção de cerveja	66.107	
Programa de Pós-Graduação UVV	74.490	
Vídeo Inspeção Robotizada de Dutos	71.810	
Dispositivo para Monitoramento de Sinais Vitais	369.562	
Polo Uenf	2.487	
5ª Feira de Oportunidade 2022	246	
Cursos FIC GNA - PMSJB	12.409	
Suporte Operacional Polo	8.967	
Sistemas de Eleições ON-LINE	12.908	
Polo Embrapii	163.151	
Análise Físico-Químicas Sensoriais e Microbiológicas - Alimento e Água (a)		
Jovem Aprendiz Schlumberger XII (a)		15.242
Gestão de Empregabilidade - SAGE		
Beneficiamento de Resíduos de Rocha (a)		10.893
Plataforma Digital Automotiva (b)		
XV - ENEPEA (a)		1.633
Aprimoramento de Funcionalidade do Controlador do Motorizador (b)		
Desenvolvimento de Refrig. de Caldo de Cana (b)		
Modularização e Aprimo. De Sensor Microsismico (b)		
Emergencial COVID (b)		
Siga - Gestão de Aulas (a)		
Efeito do Uso Adi. Nao Nut.Des.Prod.Qua.Ovos de Codorna (a)		
Biotecido (b)		
Car - Minicurso On Line (a)		
Protec 2021 (a)		
Polo Sebrae	3.180	127.805
Automatização de Plataforma (b)		13.476
Torradores de Café (b)		9.132
Tratamento de Efluentes (b)		23.948
Oxigenação de Corpos Hídricos (b)		25.560
Produção de Refrig. de Concreto para Pavimentação (b)		69.337
Controle Tecnológico de Peças de Concreto para Pavimentação (a)		689
Sistema de Alimentação e Energia P/Rov	79.971	81.667
Sistema de Logística Reversa de Óleo de Cozinha (b)		-
Curso Livre de Inglês Técnico (a)		20.279
Curso de Formação Inicial e Continuada - FIC GNA (c)	12.420	9.143
IFF Solidário	1.634	821
Sistema de Anti-Tombamento	227.237	-
Total	<u>1.697.574</u>	<u>426.049</u>
Circulante	1.528.124	
Não circulante	<u>169.450</u>	
	<u>1.697.574</u>	

(a) Projeto encerrado em 2022;

(b) Projeto concluído, aguardando aprovação da prestação de contas final em 2022;

(c) Projeto suspenso;

12 – PATRIMÔNIO LÍQUIDO

12.1- 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**, acrescido ou diminuído, respectivamente, do superávit ou déficit inerente a atividade da Fundação.

12.2- Superávit (déficit)

No exercício de 2022, a fundação apresentou o déficit de R\$54.813 (déficit de R\$53.864 em 2021) que será incorporado ao Patrimônio Social em conformidade com as exigências legais, estatutárias e a Resolução 1.409/12 que aprovou a ITG 2002.

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:

Contrapartida	D	C	Total
Plataforma digital automotiva	(3.402)		(3.402)
Biotecido	(300)		(300)
Receita a realizar		36.098	36.098
Modularização e aprimoramento. de sensor micro sísmico		6.935	6.935
Aprimoramento de funcionalidades do controlador do motogerador		3.311	3.311
Provisões encargos de férias		16.221	16.221
Total de ajustes de exercícios anteriores em 31 de dezembro de 2021	(3.702)	62.565	58.863

13 – COMPOSIÇÃO DAS RECEITAS

		2022	2021
Receitas de projetos, convênios e parcerias	(a)	3.427.569	136.346
Receitas de doações	(b)		70.200
Total		<u>3.427.569</u>	<u>206.546</u>
Sem restrição			70.957
Com restrição		<u>3.427.569</u>	<u>135.589</u>
		<u>3.427.569</u>	<u>206.546</u>

(a) Nessa rubrica são registrados os valores repassados pelos convênios, conforme determinado em contrato, para serem utilizados na realização dos projetos. Essas receitas são registradas na medida da execução dos projetos aos quais elas se vinculam.

(b) Em 31 de dezembro de 2021 o valor de **R\$ 70.200**, registrado nessa conta corresponde às doações efetuadas em prestação de serviços pela pessoa física de Irenice Sousa Deodato pela baixa do valor apropriado no contas a pagar no valor de R\$ 10.200 e pelas empresas Sindipetro (**R\$ 20.000** em 25/03/2021); Purac Corbion (**R\$ 20.000** em 12/04/2021) e Conserma Construções (**R\$ 20.000** em 26/08/2021);

14 – DESPESAS

14.1 - Despesas de projetos

Nessa rubrica estão evidenciados os gastos relacionados a execução dos projetos:

	2022	2021
Despesa de projetos, convênios e parcerias	<u>(3.133.268)</u>	<u>(29.840)</u>
Total	<u>(3.133.268)</u>	<u>(29.840)</u>

14.2 – Pessoal e encargos sociais

Nessa rubrica estão evidenciados os valores pagos referentes aos serviços necessários para o funcionamento dos projetos:

	2022	2021
Salários	(75.290)	(46.356)
13º salário	(6.782)	(3.299)
Férias funcionários	(9.059)	(4.382)
Previdência social – INSS	(39.757)	(8.948)
Fundo de garantia – FGTS	(9.790)	(8.587)
Pis s/folha de pagamento	(1.392)	(618)
Indenização e aviso prévio		(10.123)
Outros	(6.263)	(2.958)
Total	<u>(148.333)</u>	<u>(85.271)</u>

19

14.3 – Honorários profissionais

Nessa rubrica estão evidenciados os valores pagos referentes aos serviços necessários para o funcionamento dos projetos:

	2022	2021
Gratificação de desempenho	(42.826)	(32.017)
Serviços contábeis	(45.151)	(40.581)
Serviços Pessoa Física	(2.880)	(7.317)
Previdência social – INSS		(3.197)
Total	(90.857)	(83.112)

14.4 – Serviços técnicos especializados

	2022	2021
Serviço de advocacia	(30.503)	(21.758)
Serviço de auditoria	(17.723)	(12.000)
Total	(48.226)	(33.758)

14.5 - Despesas apoio administrativas

	2022	2021
Aluguel de imóveis	(4.833)	(770)
Tarifa de energia elétrica	(2.801)	(860)
Materiais de consumo	(3.540)	
Contrato de manutenção	(19.628)	(16.229)
Serviços de pessoas jurídicas	(5.919)	(7.362)
Condomínio	(5.173)	(1.474)
Devolução	(16.606)	
Outras	(4.594)	(1.730)
Total	(63.094)	(28.425)

15 – RESULTADO FINANCEIRO

Resultado Financeiro

	2022	2021
Receitas financeiras		
Rendimento de aplicação	1.624	1.287
Receita financeira	89	4.610
	1.713	5.897
Despesas financeiras gestora		
Despesas bancárias	(928)	(1.066)
Juros e multas	(485)	(250)
IRRF s/ aplicações financeiras	(653)	(139)
	(2.066)	(1.455)
Resultado financeiro líquido	(353)	4.442

16 – 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 a 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 a 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 – CONTINGÊNCIAS

Conforme demonstrado no quadro abaixo, a Fundação, participa como ré, do processo em andamento, como possível de perda, no montante de R\$ 1.388.605 e, por essa classificação segundo as regras contábeis, deve ser divulgada, porém não provisionada, tendo como autor o Tribunal de Contas do Estado do Rio de Janeiro – TCE-RJ:

Nº processo	Ano	Réu	Autor	Advogado	Avaliação	Valor da ação
TCE237.249-1/06	2006	Prestação de contas junto ao TCE	Prefeito de Campos, Município de Campos Pro-iff	Dr. Marcus Vinicius Figueira Jr.	Possível de perda	1.388.605

Atualmente o processo está sendo discutido na esfera administrativa. Caso o desfecho não seja favorável a Fundação, os consultores legais poderão ingressar na esfera judicial.

18- 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 5 (cinco) 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 devidamente auditadas por auditor independente legalmente habilitado nos Conselhos Regionais de Contabilidade e pelo Ministério Público Estadual.

19 – EVENTOS SUBSEQUENTES

Não ocorreu nenhum evento subsequente à data de autorização para a emissão das demonstrações contábeis da Fundação que possa influenciar nestas demonstrações findas em 31 de dezembro de 2022. Contudo, cabe ressaltar que a Fundação pactuou 13 (treze) contratos de execução de projetos com previsão de início no exercício de 2023, conforme destacado abaixo:

Item	Projetos	Vigência		Valor	
		Início (assinatura do contrato)	Término	Financeiro	Econômico
1	Athis de Todos: Propagação do Direito à Moradia Digna e Adequada	*22/12/2022	21/12/2023	49.664	
2	Novos Horizontes: Ações de Assistência Técnica de Interesse Social	*22/12/2022	21/12/2023	49.998	
3	Centro de Qualidade de Vida 2023	01/02/2023	30/11/2023	875.700	
4	Impactos da cadeia de petróleo e gás sobre o uso e ocupação do solo na Região da Bacia de Campos	11/01/2023	19/05/2023	107.229	
5	Curso Técnico em Gastronomia para Formação Profissional de Estudantes do Ensino Médio da Rede Pública Estadual de Ensino na Região Dos Lagos	30/01/2023	22/03/2025	240.000	
6	Material Acessível para estudantes com deficiência visual	02/02/2023	31/10/2024	94.367	
7	Skills for Innovation Hubs (i-hubs- Brasil)	01/02/2023	30/09/2024	700.000	
8	Cursos Técnicos/Campus Marica/ICTIM/	13/02/2023	12/08/2025	24.354.262	
9	Elementos pré-moldados para alvenaria de vedação com baixo impacto ambiental	02/02/2023	11/08/2023	85.719	42.859
10	Desenvolvimento de dispositivo IOT para soldagem industrial	02/01/2023	11/01/2024	144.852	72.426
11	Otimização de Hardware e Software de Sistema de Economia de Água Predial	01/02/2023	10/06/2024	506.424	126.606
12	Trabalho Sustentável: Uma plataforma digital de publicações de trabalhos técnico-científicos com o cálculo e compensação de CO2 emitido pela atividade	01/02/2023	01/04/2024	497.381	124.345
13	Desenvolvimento de uma colmeia com sistema autônomo para monitoramento e análise de produção com eficiência energética	01/03/2023	10/03/2024	223.022	111.511
TOTAL				27.928.617	477.747

(*) – Projetos assinados em 2022, iniciados em 2023.

ANA LEA BULHOES
ALMEIDA
GONDIM
Assinado de forma digital por ANA LEA BULHOES ALMEIDA GONDIM
Dados: 2023.05.24 19:31:26 -03'00'

Ana Lea Bulhões de Almeida Gondim
CPF: [REDACTED]
Superintendente Geral

FABIANA VIANA DE
ALMEIDA
Assinado de forma digital por FABIANA VIANA DE ALMEIDA
Dados: 2023.05.24 17:55:04 -03'00'

Fabiana V. de Almeida
CRC/RJ:
Contador