

**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 2023 e de 2022*

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 2023 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 2023, 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.

Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações contábeis

4. 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.
5. 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.
6. 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

7. 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.

8. 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.
9. 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.

10. 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 abril de 2024.



PREMIUMBRAVO
Auditores Independentes
CRC- RJ 004216/8



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 2023- E 2022

(Valores expressos em Reais)

	Notas	2023	2022
ATIVO			
Ativo circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	4		
Recursos sem restrição		323.776	14.625
Recursos com restrição (vinculados aos projetos)		8.605.880	1.697.574
		8.929.656	1.712.199
Contas a receber	5	593.117	138.221
Outros ativos		43	3.019
Total do ativo circulante		9.522.816	1.853.439
Ativo não circulante			
Realizável a longo prazo			
Aplicações financeiras- Recursos com restrição	6	16.466	16.180
Imobilizados- Bens sem restrição	7	41.808	27.385
Total do ativo não circulante		58.274	43.565
TOTAL DO ATIVO		9.581.090	1.897.004
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
Passivo circulante			
Contas a pagar	8	601.530	172.052
Provisões trabalhista		24.369	14.991
Obrigações tributárias	9	452	346
Obrigações trabalhistas	10	15.695	9.888
Recursos de convênios e projetos em execução	11	8.605.881	1.528.124
Total do passivo circulante		9.247.927	1.725.401
Passivo não circulante			
Recursos de convênios e projetos em execução	11		169.450
Receita a realizar		150	150
Total do passivo não circulante		150	169.600
Patrimônio líquido			
Patrimônio social	12.1	2.003	56.816
Superávit (déficit) acumulado	12.2	331.010	(54.813)
Total do patrimônio social		333.013	2.003
TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMONIO LÍQUIDO		9.581.090	1.897.004

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

ANA LEA BULHOES
ALMEIDA
GONDIM:32231741768
Data: 2024/06/20 17:43:37 -0300

contábeis.

FABIANA VIANA DE
ALMEIDA:03048161759
Data: 2024/06/04 12:13:39 -0300

Ana Lea Bulhões de Almeida Gondim
CPF: 322.317.417-68
Superintendente Geral

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 2023 E 2022

(Valores expressos em Reais -R\$)

	Nota	2023	2022
Receitas			
Receitas de projetos e convênios	13	7.202.669	3.427.569
Receita de doação	13		
Outras receitas		527	13.163
Total das Receitas		7.203.196	3.440.732
Despesas operacionais			
Despesas de projetos	14.1	(6.252.821)	(3.133.268)
Pessoal e encargos sociais	14.2	(287.427)	(148.333)
Honorários profissionais	14.3	(163.614)	(90.857)
Serviços técnicos especializados	14.4	(74.135)	(48.226)
Depreciação e amortização		(8.383)	(6.332)
Despesas apoio administrativas	14.5	(76.420)	(63.094)
Outras despesas operacionais		(23.674)	(5.082)
Total das Despesas Operacionais		(6.886.474)	(3.495.192)
Déficit antes do resultado financeiro		316.722	(54.460)
Receita financeira	15	19.009	1.713
Despesas financeira	15	(4.909)	(2.066)
Resultado financeiro		14.100	(353)
Superávit (déficit) do período		330.822	(54.813)

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

ANA LEA BULHOES
ALMEIDA
GONDIM:32231741
768

Assinado de forma digital
por ANA LEA BULHOES
ALMEIDA
GONDIM:32231741768
Dados: 2024.06.03 17:44:26
+03'00'

Ana Lea Bulhões de Almeida Gondim
CPF: 322.317.417-68
Superintendente Geral

FABIANA VIANA
DE
ALMEIDA:0304816
1759

Assinado de forma digital
por FABIANA VIANA DE
ALMEIDA:03048161759
Dados: 2024.06.04
12:15:06 -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 2023 e 2022

(Valores expressos em Reais)

	2023	2022
Superávit (déficit) do exercício	330.822	(54.813)
Outros componentes de resultados abrangentes		
Variação positiva		
Variação negativa		
Caixa utilizado nas Operações		0
Total dos resultados abrangentes	330.822	(54.813)

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

ANA LEA BULHOES Assinado de forma digital
por ANA LEA BULHOES
ALMEIDA
GONDIM:32231741768
768 Dados: 2024.06.03 17:45:11
-03'00'

Ana Lea Bulhões de Almeida Gondim
CPF: 322.317.417-68
Superintendente Geral

FABIANA VIANA DE Assinado de forma digital
por FABIANA VIANA DE
ALMEIDA:03048161759
759 Dados: 2024.06.04 12:16:47
-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 2023 e 2022

(Valores expressos em Reais)

Descrição	Patrimônio Social	Superávit (Déficit) Acumulado	Total
Saldos em 01 de janeiro de 2022	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
Transferência para o patrimônio social	(54.813)	54.813	
Superávit do exercício		330.822	330.822
Outros		188	188
Saldos em 31 de dezembro de 2023	2.003	331.010	333.013

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

ANA LEA BULHOES
ALMEIDA
GONDIM:32231741
768

Assinado de forma digital por ANA LEA BULHOES ALMEIDA GONDIM:32231741768
Dados: 2024.06.03 17:45:59 -03'00'

Ana Lea Bulhões de Almeida Gondim
CPF: 322.317.417-68
Superintendente Geral

FABIANA VIANA
DE
ALMEIDA:03048
61759

Assinado de forma digital por FABIANA VIANA DE ALMEIDA:03048161759
Dados: 2024.06.04 12:19:06 -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

DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA - DFC

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Valores expressos em Reais)

	2023	2022
Atividades Operacionais		
Superávit (Déficit) do exercício	330.822	(54.813)
Ajuste para conciliar o resultado às disponibilidades geradas pelas atividades operacionais		
Depreciação	8.383	6.332
Outros	188	
Caixa utilizado nas (oriundo das) Operações	339.393	(48.481)
Variação (acréscimo) decréscimo de ativos		
Contas a receber	(454.896)	(130.221)
Outros ativos	2.976	(3.019)
Variação acréscimo (decrécimo) de passivos		
Contas a pagar	429.478	166.452
Obrigações tributárias	106	(913)
Obrigações trabalhistas	15.185	13.691
Receita a realizar		
Total da Variação dos Ativos e Passivos Operacionais	(7.151)	45.990
Caixa líquido utilizado nas (oriundo das) Atividades Operacionais	332.242	(2.491)
Atividades de Investimento		
Aquisição de imobilizado	(22.806)	
Aplicações financeiras - Recursos com restrição	(286)	(287)
Caixa líquido usado nas Atividades de Investimentos	(23.092)	(287)
Atividades de Financiamento		
Aumento de convênios e contratos	6.908.307	1.271.525
Caixa Líquido Proveniente das Atividades de Financiamento	6.908.307	1.271.525
Variação Líquida do Caixa	7.217.457	1.268.747
Caixa e Equivalentes de Caixa		
Disponibilidades no Início do Exercício	1.712.199	443.452
Disponibilidades no Final do Exercício	8.929.656	1.712.199
Variação Líquida do Exercício	7.217.457	1.268.747

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

ANA LEA BULHOES
ALMEIDA
GONDIM:32231741
768

Assinado de forma digital por
ANA LEA BULHOES ALMEIDA
GONDIM:32231741768
Dados: 2024.06.03 17:46:56
+03'00'

Ana Lea Bulhões de Almeida Gondim
CPF: 322.317.417-68
Superintendente Geral

FABIANA VIANA DE
ALMEIDA:03048161759

Assinado de forma digital por
FABIANA VIANA DE
ALMEIDA:03048161759
Dados: 2024.06.04 12:20:54 -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 2023 E 2022
(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 2023, 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

10

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 - PRINCIPAIS 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:

	2023	2022
<u>Recursos sem restrições</u>		
Bancos conta movimento	15.689	10.616
Aplicações contábeis de liquidez imediata	308.087	4.009
	323.776	14.625
	2023	2022
<u>Recursos com restrições (vinculados aos projetos)</u>		
Bancos conta movimento	34.246	125.560
Aplicações contábeis de liquidez imediata	8.571.634	1.572.014
	8.605.880	1.697.574
	8.929.656	1.712.199

As aplicações contábeis correspondem a certificados de depósitos bancários (CDB) prontamente conversíveis em caixa, sendo indexadas à taxa dos certificados de depósito interbancário (“taxa DI” ou “CDI”).

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.

	2023	2022
Projetos – notas fiscais emitidas (i)	1.505	
Projetos – provisão de valores (ii)	591.612	138.221
	593.117	138.221

- (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\$16.466 (R\$16.180**, em 31 de dezembro de 2022), 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	2023	2022
Instalações	10%	80.406	(39.428)	40.978	26.400
Móveis e utensílios	10%	36.369	(35.539)	830	985
Máq.Equip. e ferramentas	10%	145.782	(145.782)		
Computadores e periféricos	20%	87.975	(87.975)		
		350.532	(300.341)	41.808	27.385

Movimentação do ativo imobilizado no exercício de 2023:

Descrição	Saldo líquido em 31/12/2023	Adições	Baixas	Transferências	Depreciação	Saldo líquido em 31/12/2023
Instalações	26.400	22.083			(7.505)	40.978
Móveis e utensílios	985	723			(878)	830
Maq. Equip. e ferramentas						
Computadores e periféricos						
	27.385	22.806			(8.383)	41.808

8 – CONTAS A PAGAR

	2023	2022
Provisão de gastos com projetos (i)	591.612	142.072
Valores ao Projeto Boutique Campus Macaé (ii)		24.380
Aluguel a pagar (ii)	5.600	5.600
Outras contas a pagar	4.318	
	601.530	172.052

- (i) Provisão de gastos com projetos referentes ao mês de dezembro/23;
- (ii) Valores a serem pagos ao Projeto Boutique Macaé;
- (iii) Valores a pagar correspondente ao aluguel da sede.

9– OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS

	2023	2022
Obrigações tributárias – Gestora	452	150
Obrigações tributárias – Terceiros	-	196
	452	346

10 – OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS

	2023	2022
Obrigações trabalhistas - Gestora	15.565	9.888
	15.565	9.888

11- RECURSOS DE PROJETOS E CONVÊNIOS EM EXECUÇÃO

Descrição dos projetos e convênios em execução	Status	31/12/2023	31/12/2022
Polo Embrapii	(a)	198.536	457.433
Sistema de Aproveitamento de Águas Pluviais	(b)		33.322
Dispositivo Etilômetro Veicular	(b)		100.242
Desenvolvimento de Levedura p/produção de cerveja	(b)		66.107
Programa de Pós-Graduação UVV	(a)	103.377	74.490
Vídeo Inspeção Robotizada de Dutos	(a)	15.972	71.810
Dispositivo para Monitoramento de Sinais Vitais	(a)	315.574	369.562
Polo Uenf	(a)	9.312	2.487
Centro de Qualidade de Vida - CQV 2023	(a)	80.432	
5ª Feira de Oportunidade 2022	(b)		246
Cursos FIC GNA - PMSJB	(b)		12.409
Suporte Operacional Polo	(a)	125.118	8.967
Sistemas de Eleições ON-LINE	(b)	-	12.908
Polo Embrapii	(a)	82.927	163.151
CAU - Athis de Todos	(a)	34.551	
CAU - Novos Horizontes	(a)	13.438,37	
Desenvolvimento de Colmeia Inteligente	(a)	60.922,03	
Dispositivo para Soldagem Industrial	(a)	16.374,13	
Elementos Pré-Moldados para Alvenaria	(b)	0,00	
Otimização de hardware e software	(a)	233.250,13	
Plataforma digital de publicações	(a)	204.559,10	
Cooperativa - Impactos da cadeia de petróleo e gás	(a)	0,00	
Material acessível para estudantes deficientes	(a)	44.928,46	
1 HUBS Brazil	(c)	206.015,13	
Cooperativa - SAGE SIGA	(a)	0,00	
Fundação cursos ICTIM - Maricá	(a)	3.566.852,26	
Curso Técnico de Gastronomia Campus Cabo Frio	(c)	41.473,98	
Sistema Bambu Laminado	(a)	98.257,54	
Desenvolvimento de Gerenciamento da Reciclagem	(a)	55.815,52	
Otimização de dispositivo veicular	(a)	296.832,37	
Sistema de tratamento e reuso de efluente para banheiro	(a)	207.608,56	
Polo Sebrae - CT 3452021	(a)		
Dispositivo de qualidade de solda	(a)	422.718,14	
6ª Feira de oportunidades 2023	(b)	0,00	
EJA/EPT - FIC - 2023	(a)	1.575.221,69	
Curso de Inglês Técnico - SLB	(a)	13.921,17	
Polo - Aproveitamento	(a)	37.363,91	
Seleção de pareceristas	(a)	96.752,62	
Escola da Terra	(a)	94.370,22	
Desenvolvimento de processo p/ reaproveitamento de água	(a)	321.267,13	
Sage V2 - Siga Gestão de Currículos	(a)	13.246,04	
Plataforma Digital Automotiva	(b)		
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)		
Biotecido	(b)		
Polo Sebrae	(a)	3.945	3.180
Automatização de Plataforma	(b)		
Torradores de Café	(b)		
Tratamento de Efluentes	(b)		
Oxigenação de Corpos Hídricos	(b)		
Produção de Refrig. de Cana	(b)		
Sistema de Alimentação e Energia P/Rov	(b)		79.971
Sistema de Logística Reversa de Óleo de Cozinha	(b)		
Curso de Formação Inicial e Continuada - FIC GNA	(a)	13.195	12.420
IFF Solidário 2022/2023	(a)	1.754	1.634
Sistema de Anti-Tombamento	(b)		227.237
Total		8.605.881	1.697.574

	2023	2022
Circulante	8.605.881	1.528.124
Não circulante		169.450
	8.605.881	1.697.574

- (a) Projeto em execução;
- (b) Projeto concluído, aguardando aprovação da prestação de contas final;
- (c) Projeto suspenso.

12 – PATRIMÔNIO LIQUIDO

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 2023, a fundação apresentou o superávit de R\$330.978 (déficit de R\$54.813 em 2022) que será incorporado ao Patrimônio Social em conformidade com as exigências legais, estatutárias e a Resolução 1.409/12 que aprovou a ITG 2002.

13 – COMPOSIÇÃO DAS RECEITAS

	2023	2022
Receitas de projetos, convênios e parcerias	7.202.669	3.472.399
Total	7.202.669	3.472.399
Com restrição	7.202.669	3.472.399
	7.202.669	3.472.399

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

14 – DESPESAS

14.1 - Despesas de projetos

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

	2023	2022
Despesa de projetos, convênios e parcerias	(6.252.821)	(3.133.268)
Total	(6.252.821)	(3.133.268)

14.2 – Pessoal e encargos sociais

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

	2023	2022
Salários	(177.556)	(75.290)
13º salário	(14.815)	(6.782)
Férias funcionários	(18.328)	(9.059)
Previdência social – INSS	(57.361)	(39.757)
Fundo de garantia – FGTS	(16.088)	(9.790)
Pis s/folha de pagamento	(1.781)	(1.392)
Outros	(1.498)	(2.958)
Total	(287.427)	(148.333)

14.3 – Honorários profissionais

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

	2023	2022
Gratificação de desempenho	(68.794)	(42.826)
Serviços contábeis	(83.988)	(45.151)
Serviços Pessoa Física	(10.832)	(2.880)
Total	(163.614)	(90.857)

14.4 – Serviços técnicos especializados

	2023	2022
Serviço de advocacia	(53.750)	(30.503)
Serviço de auditoria	(20.385)	(17.723)
Total	(74.135)	(48.226)

14.5 - Despesas apoio administrativas

	2023	2022
Aluguel de imóveis	(10.705)	(4.833)
Tarifa de energia elétrica	(5.592)	(2.801)
Materiais de consumo	(16.606)	(3.540)
Contrato de manutenção	(21.654)	(19.628)
Serviços de pessoas jurídicas	(9.933)	(5.919)
Condomínio	(7.964)	(5.173)
Devolução		(16.606)
Outras	(4.071)	(4.594)
Total	<u>(76.420)</u>	<u>(63.094)</u>

15 – RESULTADO FINANCEIRO

Resultado Financeiro

	2023	2022
Receitas financeiras		
Rendimento de aplicação	19.009	1.443
Outras receitas financeiras	-	270
	<u>19.009</u>	<u>1.713</u>
 Despesas financeiras gestora		
Despesas bancárias	(996)	(928)
Juros e multas	(20)	(485)
IRRF s/ aplicações financeiras	(3.893)	(653)
	<u>(4.909)</u>	<u>(2.066)</u>
Resultado financeiro líquido	<u>14.100</u>	<u>(353)</u>

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\$ 1.389.536 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	1.389.536

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 2023. Contudo, cabe ressaltar que a Fundação pactuou 7 (sete) contratos de execução de projetos com previsão de início no exercício de 2024, conforme destacado abaixo:

Item	Projetos	Vigência		Valor	
		Início (assinatura do contrato)	Término	Financeiro	Econômico
1	Estudo da utilização do asfalto fresado como agregado para produção de concreto autoadensável	(*) 17/11/2023	16/11/2024	70.127	
2	FIC em assistente de operações portuárias	(*) 17/11/2023	16/03/2024	55.918	
3	Mulheres Digitais	(*) 22/12/2023	21/06/2024	30.000	
4	EJA Integrada à EPT - Bolsa Formação	01/01/2024	28/02/2027	2.212.800	
5	CQV 2024	05/02/2024	30/12/2024	445.414	
6	"Evolução de ferramental de software para cálculo de Score de Risco e avaliação de Eficiência Energética na Condução de Veículos Automotores	20/02/2024	10/07/2025	428.264	214.132
7	Oferta de oficinas culturais, apoio na seleção e acompanhamento de projetos culturais em parceria com o Fundo Municipal de Cultura de Campos dos Goytacazes	01/03/2024	28/02/2025	189.808	

(*) – Projetos assinados em 2023, iniciados em 2024.

ANA LEA BULHOES
ALMEIDA
GONDIM:32231741
768

Assinado de forma digital
por ANA LEA BULHOES
ALMEIDA
GONDIM:32231741768
Dados: 2024.06.03 17:48:08
-03'00'

Ana Lea Bulhões de Almeida Gondim
CPF: 322.317.417-68
Superintendente Geral

FABIANA VIANA
DE
ALMEIDA:03048
161759

Assinado de forma
digital por FABIANA
VIANA DE
ALMEIDA:03048161759
Dados: 2024.06.04
12:23:24 -03'00'

Fabiana V. de Almeida
CRC/RJ:
Contador