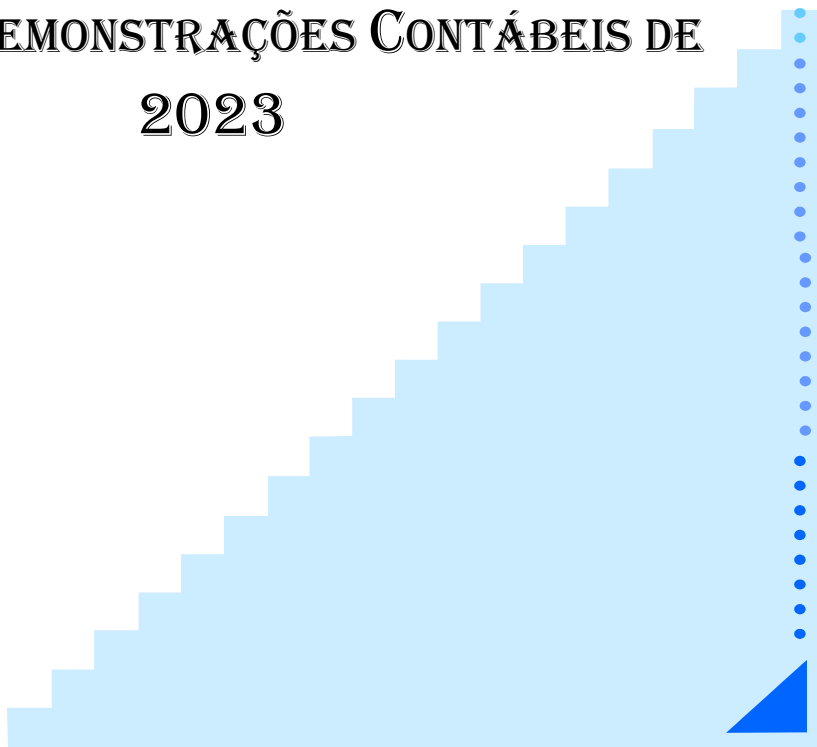


Instituto Rogerio Steinberg

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES
SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DE
2023



www.binahauditores.com.br

BINAH Auditores – Rio de Janeiro
Centro – RJ – CEP: 20.091-007
Tel: +55 21 96695-6736

BINAH Auditores – São Paulo
Rua Estela, 515 – Bl C – 14º Andar – Cj. 142
CEP: 04.011-002 – Tel: +55 11 5087-4899



*Relatório dos Auditores Independentes das
Demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2023 e 2022*

CONTEÚDO:

- 1) Relatório dos auditores independentes.
- 2) Relatório de avaliação dos controles internos e procedimentos contábeis.
- 3) Demonstrações contábeis de 2023 comparadas com 2022:
 - Balanço patrimonial – Ativo e Passivo
 - Demonstração do resultado
 - Demonstração das mutações do patrimônio líquido
 - Demonstração do fluxo de caixa
- 4) Notas explicativas das demonstrações contábeis de 2023 comparadas com 2022.

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Ilmos. Senhores

Membros do Conselho Deliberativo e da Diretoria Executiva do
Instituto Rogerio Steinberg

Opinião

Examinamos o balanço patrimonial do Instituto Rogerio Steinberg em 31 de dezembro de 2023 e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa correspondentes ao exercício findo naquela data, assim como o resumo das principais práticas contábeis e demais notas explicativas.

Em nossa opinião as demonstrações contábeis acima citadas representam adequadamente a posição patrimonial e financeira do Instituto Rogerio Steinberg em 31 de dezembro de 2023, o desempenho de suas operações, das mutações em seu patrimônio líquido e os seus fluxos de caixa para o exercício findo naquela data estando de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelo Conselho Federal de Contabilidade – CFC aplicável às empresas sem finalidade de lucro, através da NBC ITG 2002 (R1).

Base para opinião

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 ao Instituto, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional previsto na NBC PG 01/2019, normas brasileiras de contabilidade emitida pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas conforme essa norma. Acreditamos que a evidencia de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Responsabilidades da administração pelas demonstrações contábeis

A Administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelo Conselho Federal de Contabilidade – CFC e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir sua elaboração livre de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações contábeis, a administração é responsável pela avaliação da capacidade do Instituto continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das citadas demonstrações, a não ser que a administração pretenda liquidar a entidade ou cessar

suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

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

Outros assuntos

Os valores correspondentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2022 foram examinados por nós em 03 de abril de 2023 sem modificações.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, poderão ficar 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 de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações contábeis.

Como parte da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras de auditoria, exercemos julgamento profissional, e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

→ Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nos balancetes, 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 e que independentemente desse fato, por omissões ficamos impossibilitados de opinar sobre sua adequação.

→ 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 do Instituto Rogerio Steinberg.

→ Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas concluindo pela 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 incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à

capacidade de continuidade operacional da Entidade. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar o instituto a não mais se manter em continuidade operacional.

→ Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo dos balancetes se representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamo-nos com os responsáveis da Administração a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos e que foram regularizados.

Rio de Janeiro, 16 de maio de 2024.

Binah Auditores Independentes
Membro da Moores Rowland International
CRC RJ 005.414/O-0

FIORE**CAPECE:00394****769872**

Assinado de forma
digital por FIORE
CAPECE:00394769872
Dados: 2024.05.16
09:55:41 -03'00'

Fiore Capece – CNAI nº 353
Sócio – Responsável Técnico
Contador CRC SP 053160/O-0-T-RJ

**MARIA DA
CONCEICAO DE
ANDRADE****LEITE:02355352739**

Assinado de forma digital
por MARIA DA
CONCEICAO DE ANDRADE
LEITE:02355352739
Dados: 2024.05.16
09:57:11 -03'00'

Maria da Conceição de Andrade Leite
Sócia – CNAI nº 4.251
Contador CRC RJ 101.915/O-1

Rio de Janeiro, 16 de maio de 2024.

Ilmos. Senhores
Membros do Conselho Deliberativo e da Diretoria Executiva do
Instituto Rogerio Steinberg

Relatório de avaliação de procedimentos contábeis e de controles internos

Prezados Senhores

Avaliamos os procedimentos contábeis e a documentação correspondente solicitada do exercício de 2023, bem como os sistemas de controle adotados nos compete recomendar o abaixo cuja pendência é a única não providenciada por V.S:

1 Providenciarem a valorização de seu patrimônio pelo valor de uso e a depreciação pela vida útil remanescente, etiquetando e numerando os bens, a fim de facilitar sua localização nos inventários, realizados ao menos anualmente, apesar dos controles mantidos permitirem as devidas baixas pelo valor de aquisição. Esse imobilizado corresponde a 28% do ativo.

IMOBILIZADO	EM 2022		AQU 2023	DEP ACUM	IMOB LÍQ	
Móveis e Utensílios	132.979,06	- 107.047,08	4.097,80	- 111.299,24	25.777,62	
Equipamentos Proce Dados	497.281,30	- 224.055,26	73.396,46	- 310.638,66	260.039,10	
Sistema de Processamento de Dado	54.307,62	- 42.041,21	2.600,00	- 48.571,20	8.336,42	
Imobilizações Diversas	779,00	- 25,96	-	- 103,84	675,16	
Instrumentos Musicais	4.552,70	- 3.755,81	-	- 4.211,10	341,60	
Materiais Educacionais	72.078,17	- 33.205,49	-	- 40.398,91	31.679,26	
SOMAS	761.977,85	- 410.130,81	80.094,26	- 515.222,95	326.849,16	28%
TOTAL DO ATIVO					1.179.486,63	100%

Era o que nos competia relatar.

Binah Auditores Independentes
Membro da Moores Rowland International
CRC RJ 005.414/O-0

FIORE
CAPECE:00394
769872

Assinado de forma digital por FIORE
CAPECE:00394769872
Dados: 2024.05.16 09:56:26 -03'00'

Fiore Capece – CNAI nº 353
Sócio – Responsável Técnico
Contador CRC SP 053160/O-0-T-RJ

MARIA DA
CONCEICAO DE
ANDRADE
LEITE:02355352739

Assinado de forma digital por MARIA DA CONCEICAO DE ANDRADE
LEITE:02355352739
Dados: 2024.05.16 09:58:00 -03'00'

Maria da Conceição de Andrade Leite
Sócia – CNAI nº 4.251
Contador CRC RJ 101.915/O-1

www.binahauditores.com.br

irs
Instituto Rogerio Steinberg

BALANÇO PATRIMONIAL (EM R\$ 1,00)	Notas Explicativas	31/12/2023	31/12/2022
ATIVO		1.133.256	957.769
ATIVO CIRCULANTE		806.407	605.922
DISPONIBILIDADES	6	799.696	481.181
OUTRAS CONTAS	7	6.711	124.741
ATIVO NÃO CIRCULANTE		326.849	351.847
IMOBILIZADO	8	326.849	351.847
PASSIVO		1.133.256	957.769
PASSIVO CIRCULANTE		157.382	164.163
FORNECEDORES	9	13.250	13.823
TRIBUTOS E CONTRIB. A RECOLHER	10	36.757	40.175
OUTRAS CONTAS A PAGAR	11	19.008	19.802
PROVISÃO P/ FÉRIAS E ENCARGOS	12	88.367	90.363
PASSIVO NÃO CIRCULANTE		806.504	647.279
RECEITA DIFERIDA LÍQUIDA	13	806.504	647.279
PATRIMÔNIO SOCIAL		169.370	146.327
SUPERÁVIT/DÉFICIT DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		146.327	86.598
SUPERÁVIT/DÉFICIT DO EXERCÍCIO		23.043	59.729

As Notas Explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.



Marcio Vieira
Diretor Presidente
IFP 1.824.740 CPF 206.577.907-10



Eldo Menezes de Almeida
Contador
CRC-RJ 059516/0-9 CPF 733.790.777-04

irs
Instituto Rogerio Steinberg

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DOS EXERCÍCIOS (EM R\$ 1,00)	Nota Explicativa	31/12/2023	31/12/2022
(+) RECEITAS OPERACIONAIS		5.118.525	4.925.439
ASSISTÊNCIA SOCIAL PRESTADA	14	2.125.725	2.025.508
Atendimentos Realizados com Gratuidade		2.125.725	2.025.508
RECEITA DE DOAÇÕES EM RECURSOS FINANCEIROS		2.337.665	1.733.894
PROJETOS ESPECÍFICOS	14	945	159.766
Unesco - Criança Esperança		945	159.766
Statoil			
PROJETOS DESPERTANDO E DESENVOLVENDO TALENTOS	14	2.336.720	1.574.128
Doações Recebidas de Pessoas Jurídicas		2.287.965	1.556.942
Doações Recebidas de Pessoas Físicas		48.755	17.186
RECEITA DE GRATUIDADES OBTIDAS	14	505.460	476.758
Bens Obtidos com Gratuidade		172.415	179.243
Mão de Obra Voluntária Obtida		12.203	14.561
Serviços Administrativos Obtidos com Gratuidade		320.842	282.954
OUTRAS RECEITAS	14	149.675	689.279
Outras Receitas		149.675	689.279
(-) CUSTOS		2.413.707	2.284.366
CUSTO DA ASSISTÊNCIA SOCIAL PRESTADA	15	2.125.725	2.025.508
Custos com Gratuidade em Atendimentos Realizados		2.125.725	2.025.508
CUSTOS DOS PROJETOS ESPECÍFICOS	15	188.103	109.907
Unesco - Criança Esperança		188.103	109.907
CUSTOS DOS PROJETOS DESPERTANDO E DESENVOLVENDO TALENTOS	15	99.879	146.855
Gastos Gerais com os Projetos Despertando e Desenvolvendo Talentos		87.676	132.294
Custo de Mão de Obra Voluntária		12.203	14.561
OUTROS CUSTOS	15	-	2.096
Repasses de doações recebidas em bens e serviços		-	2.096
(=) RESULTADO BRUTO		2.704.818	2.641.073
(-) GASTOS ADMINISTRATIVOS		2.681.775	2.581.344
DESPESAS COM PESSOAL	16	1.797.663	1.774.954
GASTOS GERAIS ADMINISTRATIVOS	16	746.723	667.491
Gastos com Imóveis		367.501	327.281
Serviços de Terceiros Obtidos com Gratuidade		320.842	282.954
Outros Gastos Gerais da Administração		58.380	57.256
OUTRAS DESPESAS	16	137.389	138.899
Depreciações e Amortizações		123.500	125.926
Outras Despesas Diversas		13.889	12.973
(=) SUPERÁVIT/DÉFICIT DO EXERCÍCIO		23.043	59.729

As Notas Explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.



Marcio Vieira
Diretor Presidente
IFP 1.824.740 CPF 206.577.907-10



Eldo Menezes de Almeida
Contador
CRC-RJ 059516/0-9 CPF 733.790.777-04

Rua Jardim Botânico, 116 – casa 3 – Jardim Botânico – CEP 22461-000 – Rio de Janeiro – RJ – Brasil.
CNPJ: 02.934.622/0001-12 – Inscrição Municipal 02.493.098 - Tel: (21) 2239-0448

irs
Instituto Rogerio Steinberg

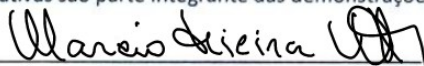
DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DOS EXERCÍCIOS
(EM R\$ 1,00)

	31/12/2023	31/12/2022
Superávit (Déficit) do Exercício	23.043	59.729
Ajuste das Reconciliações das Atividades Operacionais Líquidas Entre Resultado e Caixa:		
Depreciação	123.500	125.926
Diminuição (Aumento) em Ativos:		
Contas a Receber - Outras	118.030	(102.840)
	<u>118.030</u>	<u>(102.840)</u>
Aumento (Diminuição) em Passivos:		
Fornecedores	(573)	(4.804)
Provisão de Férias e 13º Salário	(1.996)	3.684
Outras Contas a Pagar	(794)	1.642
Impostos a Recolher	(3.418)	11.130
	<u>(6.781)</u>	<u>11.652</u>
Geração Líquida Operacional	<u><u>257.792</u></u>	<u><u>94.467</u></u>

FLUXO DE CAIXA - Em R\$

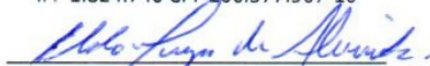
Adições de Imobilizado	(98.502)	(133.302)
Baixas de Imobilizado		2.703
Líquido de Caixa Investido em Ativos	<u>(98.502)</u>	<u>(130.599)</u>
Aumento (Redução) de Receita Diferida	159.225	(545.300)
Ajustes de Exercícios Anteriores		
Líquido de Caixa Proveniente de Financiamentos	<u>159.225</u>	<u>(545.300)</u>
Aumento/(Diminuição) Líquido Equivalente de Caixa	<u><u>318.515</u></u>	<u><u>(581.432)</u></u>
Caixa e Equivalente de Caixa no Início do Exercício	481.181	1.062.613
Caixa e Equivalente de Caixa no Fim do Exercício	799.696	481.181
Aumento/(Diminuição) Líquido Equivalente de Caixa	<u><u>318.515</u></u>	<u><u>(581.432)</u></u>

As Notas Explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.



Marcio Vieira
Diretor Presidente

IFP 1.824.740 CPF 206.577.907-10



Eldo Menezes de Almeida
Contador

CRC-RJ 059516/0-9 CPF 733.790.777-04

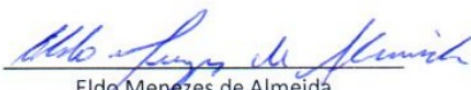
DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES NO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
(EM R\$ 1,00)

	31/12/2023	31/12/2022
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
SALDO ANTERIOR	146.327	86.598
SUPERÁVIT/DÉFICIT DO EXERCÍCIO	23.043	59.729
SALDO ATUAL	169.370	146.327

As Notas Explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.



Marcio Vieira
Diretor Presidente
IFP 1.824.740 CPF 206.577.907-10



Eldo Menezes de Almeida
Contador
CRC-RJ 059516/0-9 CPF 733.790.777-04

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
ENCERRADAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022

I - CONTEXTO OPERACIONAL

NOTA (1) Natureza e Objetivos Sociais

O Instituto Rogério Steinberg é uma associação civil de direito privado, sem fins lucrativos, de caráter educativo e assistencial, que realiza atendimento social sem discriminação de etnia, raça, gênero, classe social, orientação política, sexual e religiosa, bem como a portadores de deficiência. Visando estimular, coordenar e aperfeiçoar serviços voluntários em prol do desenvolvimento de crianças e jovens, prioritariamente carentes, tem como objetivos:

I - Oferecer oportunidades de educação e de desenvolvimento pessoal a crianças e jovens carentes de recursos financeiros, possuidores de talentos, potencial e interesse de aprendizado, podendo tais oportunidades ser estendidas a outras crianças e jovens de carências semelhantes, na medida das possibilidades do Instituto, e de outras circunstâncias de interesse social;

II - Manter e desenvolver cursos, seminários, exposições e outros eventos destinados a divulgar matérias e trabalhos de criação relacionados com a finalidade do Instituto;

III - Publicar e patrocinar a edição de livros e periódicos, assim como produzir e patrocinar audiovisuais, de caráter cultural e profissionalizante;

IV - Cooperar com entidades já existentes, com iguais propósitos;

V - Cooperar com entidades governamentais e privadas, existentes no Brasil ou no exterior, visando ao intercâmbio de informações e experiências.

NOTA (1.1) Títulos e Certificados

O Instituto Rogério Steinberg, por ser de interesse social, possui os seguintes títulos e certificados:

- Utilidade Pública Municipal - Lei nº 3144 / DEC nº 02.493.098 – D.O.U. 06/12/2000
- Utilidade Pública Estadual - Lei nº 3838/2002 – D.O.U. 04/11/2002
- Utilidade Pública Federal - Portaria nº 463 – D.O.U. 22/04/2003
- Certificado do Conselho Municipal de Assistência Social/RJ - Inscrição 543 – D.O.M. 19/09/2002

- Certificado do Conselho Municipal da Criança e do Adolescente - Registro nº 22/2002 – D.O.M. 18/07/2006

- Conselho Nacional de Assistência Social - Resolução nº 169 – D.O.U. 16/12/2003

- Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social – CEBAS - Lei nº 12.101/2009, Portaria nº 49 de 09/05/2022 - DOU25/05/2022

- Associado ao Conselho Brasileiro para a Superdotação (ConBraSD) - 03/11/2004

NOTA (1.2) Continuidade Operacional

O IRS tem como meta continuar com suas atividades operacionais, ou seja, não sofrerá solução de continuidade conforme evidenciado em seu patrimônio social desde 1998.

NOTA (1.3) Distorções Relevantes

A Governança corporativa, formada pela Diretoria Executiva e pelo Conselho Deliberativo do IRS, é responsável por definir estratégias, tomar decisões e monitorar o relacionamento de seus prestadores de serviços, doações e com os beneficiários e colaboradores, assegurando uma geração de valor perene e condições de desenvolvimento contínuo para a instituição, tomando-se, assim, todas as medidas necessárias para evitar distorções relevantes em suas demonstrações contábeis, quer as ocasionadas por erros ou riscos de fraude.

Nota (1.4) Prestação de Serviços dos Auditores Independentes

A Binah Auditores Independentes é a empresa responsável pela auditoria do Instituto a partir de 2017, sendo seus trabalhos pro bono, submetidos aos procedimentos-padrão para aceitação de clientes, e desenvolvidos com a mesma metodologia, qualidade e independência oferecida aos clientes pagantes.

II – APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

NOTA (2)

As demonstrações contábeis foram elaboradas e estão apresentadas em conformidade com os princípios de contabilidade geralmente aceitos, com as normas previstas na Lei 6.404/76, na Resolução CFC nº 1.409/2012 que aprovou a ITG/2002 (R1) - Entidades sem Finalidade de Lucros, Resolução CFC 1.255/2009 – NBC TG 1000 (R1) – Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas e demais disposições legais pertinentes.

As demonstrações contábeis foram elaboradas com base no custo histórico, exceto por determinados instrumentos financeiros mensurados pelo valor justo.



As demonstrações financeiras são apresentadas em Real, que é a moeda funcional da entidade.

III - RESUMO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

NOTA (3) Regime de Escrituração


A entidade adota o princípio de competência dos exercícios para registro de suas despesas, sendo as receitas registradas em Resultados de Exercícios Futuros, pelo recebimento, e são consideradas realizadas em conformidade com a execução dos projetos.

NOTA (4) Gratuidades e Serviço Voluntário

O Instituto Rogério Steinberg concedeu gratuidades em assistência social prestada e obteve serviços de pessoas jurídicas com gratuidade. Além disso, recebeu doações em trabalho voluntário.

Gratuidades Concedidas em Assistência Social Prestada	2023	2022
Atendimentos Realizados com Gratuidade	R\$ 2.125.725	R\$ 2.025.508
Totais	R\$ 2.125.725	R\$ 2.025.508

Gratuidades Obtidas em Serviços de PJ e Trabalho Voluntário	2023	2022
De Trabalho Voluntário	R\$ 12.203	R\$ 14.561
De Serviços Prestados por Pessoas Jurídicas		
Servenco Sociedade de Incorporações e Participações Continental Ltda.	R\$ 311.242	R\$ 273.454
Binah Auditores Independentes.	R\$ 9.600	R\$ 9.500
	R\$ 320.842	R\$ 282.954
Totais	R\$ 333.045	R\$ 297.515



NOTA (5) Receitas e Despesas

As receitas da entidade são apuradas através dos comprovantes de recebimento como avisos bancários, recibos e outros. São contabilizadas em Resultado de Exercícios Futuros, sendo reconhecidas na efetiva realização.

As despesas da entidade são contabilizadas mediante notas fiscais e recibos, em conformidade com as exigências legais. São consideradas realizadas no momento de sua ocorrência.

NOTA (6) Disponibilidades

As disponibilidades incluem dinheiro em espécie, depósitos bancários e aplicações financeiras em certificados de depósitos bancários.

Os instrumentos financeiros são reconhecidos pelo valor justo na data do balanço e sua variação registrada em conta de Receitas Financeiras. Sua carteira é formada por aplicações em Certificados de Depósitos Bancários.

Disponibilidades	2023	2022
Caixa	R\$ 4.000	R\$ 4.000
Bancos Conta Movimento	R\$ 314.010	R\$ 378.204
Certificado de Depósitos Bancários	R\$ 481.686	R\$ 98.977
Totais	R\$ 799.696	R\$ 481.181

NOTA (7) Outras Contas-Ativo Circulante



O saldo de Outras Contas no Ativo Circulante inclui valor a receber relativo aos projetos “Criança Esperança”, financiado pela Unesco, mediante aprovação dos relatórios de prestação de contas e “Despertando e Desenvolvendo Talentos”, financiado pela sociedade Servenco Soc. de Incorporações e Participações Continental Ltda.

Outras Contas	2023	2022
Despesas Antecipadas	R\$ 4.633	R\$ 105
Adiantamentos a Fornecedores	R\$ 0	R\$ 945
Depósitos Judiciais	R\$ 2.078	R\$ 0
Outras Contas a Receber	R\$ 0	R\$ 123.691
Totais	R\$ 6.711	R\$ 124.741

NOTA (8) Imobilizado

Os itens do imobilizado são demonstrados ao custo histórico de aquisição, líquido do valor da depreciação acumulada. O custo histórico inclui os gastos diretamente atribuíveis, necessários para preparar o ativo para o uso pretendido pela administração.

A depreciação é calculada com base no método linear.

Composição do Imobilizado	Taxa Anual de Depreciação	2023	2022
Móveis e Utensílios	10,00%	R\$ 137.077	R\$ 132.979
Equipamentos de Informática e Sistemas	20,00%	R\$ 607.880	R\$ 525.931
Sistemas-Licença de Uso	33,33%	R\$ 0	R\$ 0
Sistemas-Licença de Uso	100,00%	R\$ 13.091	R\$ 13.591
Sistemas-Licença de Uso	50,00%	R\$ 3.114	R\$ 8.566
Sistemas-Licença de Uso	25,00%	R\$ 3.500	R\$ 3.500
Instrumentos Musicais	10,00%	R\$ 4.553	R\$ 4.553
Materiais Educacionais	10,00%	R\$ 72.078	R\$ 72.078
Outras Imobilizações	10,00%	R\$ 779	R\$ 780
Total do Imobilizado - Custo Histórico		R\$ 842.072	R\$ 761.978
Depreciação Acumulada		R\$ 515.223	R\$ 410.131
Total do Imobilizado - Líquido		R\$ 326.849	R\$ 351.847

NOTA (9) Fornecedores

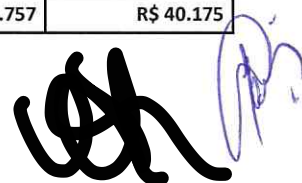
As contas a pagar aos fornecedores incluem bens e serviços prestados por terceiros registrados pelo valor da transação.

Fornecedores	2023	2022
Fornecedores de Serviços	R\$ 13.250	R\$ 13.823
Totais	R\$ 13.250	R\$ 13.823

NOTA (10) Tributos e Contribuições a Recolher

Os tributos e contribuições a recolher são reconhecidos pelo valor da formação e sua liquidação ocorre geralmente no mês subsequente à sua apuração, sendo sua composição a seguinte:

Tributos e Contribuições a Recolher	2023	2022
INSS Retido a Recolher	R\$ 8.560	R\$ 8.872
FGTS a Recolher	R\$ 8.875	R\$ 8.694
PIS sobre Folha de Pagamento a Recolher	R\$ 1.385	R\$ 1.604
ISS Retido na Fonte a Recolher	R\$ 0	R\$ 21
IRRF a Recolher	R\$ 17.298	R\$ 20.965
CSRF a Recolher	R\$ 639	R\$ 19
Totais	R\$ 36.757	R\$ 40.175



NOTA (11) Outras Contas a Pagar

Composição de Outras Contas a Pagar:

Outras Contas a Pagar	2023	2022
Alugueis a Pagar	R\$ 18.142	R\$ 15.879
Outros Valores	R\$ 866	R\$ 3.923
Totais	R\$ 19.008,00	R\$ 19.802

NOTA (12) Provisão para Férias e Encargos

A provisão para férias inclui o total devido aos funcionários, deduzido do adiantamento pago e acrescido do FGTS a recolher.

Provisão para Férias e Encargos	2023	2022
Provisão de Férias	R\$ 124.628	R\$ 128.765
(-) Adiantamento de Férias	R\$ 46.231	R\$ 48.703
FGTS sobre Provisão de Férias	R\$ 9.970	R\$ 10.301
Totais	R\$ 88.367	R\$ 90.363

NOTA (13) Receita Diferida Líquida

Neste Grupo são contabilizadas as doações recebidas em recursos financeiros e em bens do Ativo Imobilizado. Também são contabilizadas outras receitas de natureza eventual. Sua realização ocorre mediante apropriação das Despesas e Custos Operacionais, e da depreciação do Ativo Imobilizado.

Receita Diferida Líquida	2023	2022
Doações recebidas em Bens do Ativo Imobilizado	R\$ 326.849	R\$ 351.847
Doações recebidas em recursos financeiros	R\$ 398.565	R\$ 295.432
Outras Receitas Diferidas	R\$ 81.090	R\$ 0
Totais	R\$ 806.504	R\$ 647.279,00

NOTA (14) Receitas Operacionais

A Entidade presta serviços de Assistência Social gratuitamente e indiscriminadamente, de acordo com a sua capacidade. Para a consecução de suas atividades a Entidade recebe doações.

As doações recebidas em recursos financeiros são depositadas em conta corrente bancária e são registradas em conta de Resultados de Exercícios Futuros. São reconhecidas em conta de Receita mediante utilização dos recursos.

As gratuidades obtidas em bens são registradas em conta de Resultados de Exercícios Futuros, sendo apropriadas mediante sua realização.

As gratuidades obtidas em mão-de-obra voluntária referem-se a oficina de artesanato, oficina de bordado, robótica, palestras para participantes e colaboradores, oficina de excel, oficina de orientação profissional e suporte à seleção de colaboradores (recursos humanos).

ASSISTÊNCIA SOCIAL PRESTADA	2023	2022
Atendimentos Realizados com Gratuidade	R\$ 2.125.725	R\$ 2.025.508
TOTAIS DE ASSISTÊNCIA SOCIAL PRESTADA	R\$ 2.125.725	R\$ 2.025.508

RECEITA DE DOAÇÕES EM RECURSOS FINANCEIROS	2023	2022
PROJETOS ESPECÍFICOS		
UNESCO- Projeto Criança Esperança	R\$ 945	R\$ 159.766
TOTAIS DE PROJETOS ESPECÍFICOS	R\$ 945	R\$ 159.766
PROJETOS DESPERTANDO E DESENVOLVENDO TALENTOS		
Servenco Participações Ltda.	R\$ 1.908.723	R\$ 1.092.450
BNY Melon	R\$ 57.433	R\$ 185.187
Projeto Motorola Foundation	R\$ 162.781	R\$ 185.137
Megamatte	R\$ 0	R\$ 32.492
Wilson Sons	R\$ 29.976	R\$ 27.137
Instituto PHI Philantropia Inteligente	R\$ 11.519	R\$ 14.107
Your Cause LCC	R\$ 1.401	R\$ 10.878
Dell Technologies	R\$ 0	R\$ 7.704
UK Online Giving Foundation	R\$ 11.431	R\$ 1.850
Consulado Alemão	R\$ 49.177	R\$ 0
PHI-Philantropia Inteligente	R\$ 55.524	R\$ 0
Consulado Geral dos Estados Unidos da América	R\$ 0	R\$ 0
IBM Brasil	R\$ 0	R\$ 0
DOAÇÕES RECEBIDAS DE PESSOAS JURÍDICAS	R\$ 2.287.965	R\$ 1.556.942
Pessoas Físicas - Projeto Padrinhos	R\$ 48.755	R\$ 17.186
DOAÇÕES RECEBIDAS DE PESSOAS FÍSICAS	R\$ 48.755	R\$ 17.186
TOTAIS DOS PROJETOS DESPERTANDO E DESENVOLVENDO TALENTOS	R\$ 2.336.720	R\$ 1.574.128
TOTAIS DE DOAÇÕES RECEBIDAS EM RECURSOS FINANCEIROS	R\$ 2.337.665	R\$ 1.733.894



RECEITAS DE GRATUIDADES OBTIDAS	2023	2022
BENS OBTIDOS COM GRATUIDADE		
BG & P Brasil	R\$ 0	R\$ 13.927
BG do Brasil Ltda	R\$ 0	R\$ 3.418
Super Mercado Zona Sul S.A.	R\$ 48.795	R\$ 50.615
Outros	R\$ 123.620	R\$ 111.283
TOTAIS DE BENS OBTIDOS COM GRATUIDADE	R\$ 172.415	R\$ 179.243
MÃO-DE-OBRA VOLUNTÁRIA OBTIDA		
Trabalho Voluntário	R\$ 12.203	R\$ 14.561
TOTAIS DE MÃO-DE-OBRA VOLUNTÁRIA OBTIDA	R\$ 12.203	R\$ 14.561
SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS OBTIDOS COM GRATUIDADE		
Servenco Sociedade de Incorporações e Participações Continental Ltda	R\$ 311.242	R\$ 273.454
Binah Auditores Independentes	R\$ 9.600	R\$ 9.500
TOTAIS DE SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS OBTIDOS COM GRATUIDADE	R\$ 320.842	R\$ 282.954
TOTAIS DE GRATUIDADES OBTIDAS	R\$ 505.460	R\$ 476.758

OUTRAS RECEITAS	2023	2022
Receita de Aplicações Financeiras	R\$ 149.417	R\$ 102.874
Outras Receitas	R\$ 258	R\$ 586.405
TOTAIS DE OUTRAS RECEITAS	R\$ 149.675	R\$ 689.279

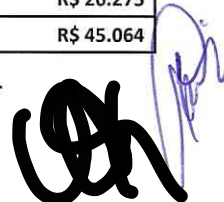
NOTA (15) Custos

Os custos com gratuidade são apurados com base na mão de obra dedicada e na estrutura disponibilizada diretamente à Assistência Social prestada.

Nos custos das atividades não estão inclusos os gastos com pessoal, os quais estão registrados em linhas específicas.

CUSTO DA ASSISTÊNCIA SOCIAL PRESTADA	2023	2022
Custo com Gratuidade dos Atendimentos Realizados	R\$ 2.125.725	R\$ 2.025.508
TOTAIS DE CUSTO DA ASSISTÊNCIA SOCIAL PRESTADA	R\$ 2.125.725	R\$ 2.025.508

CUSTOS DAS ATIVIDADES	2023	2022
PROJETOS ESPECÍFICOS		
Material de Apoio	R\$ 60.459	R\$ 26.275
Serviços de Terceiros	R\$ 47.215	R\$ 45.064



Transporte de Participantes	R\$ 1.234	R\$ 9.956
Uniformes	R\$ 3.632	R\$ 1.384
Material Pedagógico	R\$ 54.097	R\$ 19.302
Lanches e Refeições	R\$ 2.602	R\$ 0
Eventos	R\$ 18.864	R\$ 7.926
TOTAIS DE CUSTOS DE PROJETOS ESPECÍFICOS	R\$ 188.103	R\$ 109.907
PROJETOS DESPERTANDO E DESENVOLVENDO TALENTOS		
Serviços de Terceiros	R\$ 4.460	R\$ 18.955
Material de Apoio	R\$ 13.719	R\$ 37.122
Material Pedagógico	R\$ 2.812	R\$ 9.100
Lanches e Refeições	R\$ 45.968	R\$ 50.689
Equipamentos Doados a Participantes	R\$ 0	R\$ 0
Transporte de Participantes	R\$ 7.932	R\$ 976
Outras Doações a Participantes	R\$ 1.655	R\$ 5.815
Uniformes	R\$ 0	R\$ 150
Outros Custos	R\$ 11.130	R\$ 9.487
GASTOS GERAIS COM OS PROJETOS DESPERTANDO E DESENVOLVENDO TALENTOS	R\$ 87.676	R\$ 132.294
Mão de Obra Voluntária	R\$ 12.203	R\$ 14.561
CUSTO DE MÃO DE OBRA VOLUNTÁRIA	R\$ 12.203	R\$ 14.561
TOTAIS DE CUSTOS DE PROJETOS DESPERTANDO E DESENVOLVENDO TALENTOS	R\$ 99.879	R\$ 146.855
TOTAIS DE CUSTOS DAS ATIVIDADES	R\$ 287.982	R\$ 256.762
OUTROS CUSTOS	2022	2021
Doações em bens do Ativo Imobilizado para Entidades sem Fins Lucrativos	R\$ 2.096	R\$ 0
TOTAIS DE OUTROS CUSTOS	R\$ 2.096	R\$ 0

OUTROS CUSTOS	2023	2022
Doações em bens do Ativo Imobilizado para Entidades sem Fins Lucrativos	R\$ 0	R\$ 2.096
TOTAIS DE OUTROS CUSTOS	R\$ 0	R\$ 2.096




NOTA (16) Gastos Administrativos.

O valor registrado em gastos administrativos inclui despesas com pessoal, gastos gerais e outras despesas necessárias à sustentabilidade das operações da entidade e são apropriadas no momento de sua ocorrência.

DESPESAS COM PESSOAL	2023	2022
Salários	R\$ 1.071.745	R\$ 1.044.418
Férias e 13º Salário	R\$ 232.336	R\$ 232.671
Encargos Sociais	R\$ 136.789	R\$ 147.264
Benefícios Sociais	R\$ 287.478	R\$ 258.469
Estagiários	R\$ 58.556	R\$ 70.657
Cursos e Treinamento	R\$ 6.125	R\$ 16.964
Outras Despesas com Pessoal	R\$ 4.634	R\$ 4.511
TOTAIS DESPESAS COM PESSOAL	R\$ 1.797.663	R\$ 1.774.954

GASTOS GERAIS ADMINISTRATIVOS	2023	2022
Aluguéis	R\$ 216.000	R\$ 189.000
Conservação, Limpeza e Manutenção Predial	R\$ 50.644	R\$ 44.738
Força, Luz, Gás e Água	R\$ 56.089	R\$ 51.311
Impostos e Taxas	R\$ 44.768	R\$ 42.232
TOTAIS DE GASTOS COM IMÓVEIS	R\$ 367.501	R\$ 327.281
Servenco Sociedade de Incorporações e Participações Continental Ltda.	R\$ 311.242	R\$ 273.454
Binah Auditores Independentes.	R\$ 9.600	R\$ 9.500
TOTAIS DE SERVIÇOS DE TERCEIROS OBTIDOS COM GRATUIDADE	R\$ 320.842	R\$ 282.954
Serviços de Terceiros, inclusive Honorários Advocatícios	R\$ 32.428	R\$ 19.453
Telefone	R\$ 10.841	R\$ 10.025
Impressos e Publicações	R\$ 98	R\$ 6.293
Despesas Legais	R\$ 3.395	R\$ 0
Mat. de Escritório e Processamento de Dados	R\$ 1.876	R\$ 3.221
Seguros	R\$ 531	R\$ 484
Associações e Sindicatos	R\$ 0	R\$ 0
Outras Despesas Gerais	R\$ 9.211	R\$ 17.780
TOTAIS DE OUTROS GASTOS GERAIS ADMINISTRATIVOS	R\$ 58.380	R\$ 57.256
TOTAIS DE GASTOS GERAIS ADMINISTRATIVOS	R\$ 746.723	R\$ 667.491



OUTRAS DESPESAS	2023	2022
Depreciações e Amortizações	R\$ 123.500	R\$ 125.926
Pis sobre Folha de Pagamento	R\$ 13.105	R\$ 12.522
Outros Tributos e Contribuições	R\$ 46	R\$ 102
Despesas Financeiras	R\$ 738	R\$ 349
TOTAIS DE OUTRAS DESPESAS	R\$ 137.389	R\$ 138.899

IV - OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

NOTA (17) Recursos Ingressos na Instituição

Os recursos da entidade foram integralmente aplicados em suas finalidades institucionais, de conformidade com seu Estatuto Social, demonstrados pelas suas Despesas e Investimentos Patrimoniais.

NOTA (18) Gratuidade do Atendimento

O atendimento oferecido pelo IRS é 100 % gratuito, não havendo qualquer tipo de cobrança financeira ao seu público assistido.

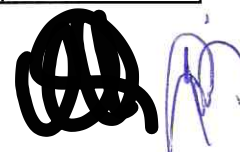
NOTA (18.1) Beneficiários

Em 2023 foram contabilizados 360 benefícios pelo IRS, dos quais 302 atendidos no Programa Desenvolvendo Talentos e 58 como bolsistas da Sociedade Brasileira da Cultura Inglesa – SBCL. Já no Programa Despertando Talentos contabilizou 2.479 alunos candidatos para o processo de seleção do IRS.

NOTA (19) Isenção Tributária

Tendo em vista a sua finalidade, e de acordo com as disposições da Legislação Tributária, a entidade está isenta do pagamento do Imposto de Renda e das Contribuições Sociais. Entretanto, caso tal isenção não existisse, estaria sujeita ao pagamento dos valores relativos aos seguintes tributos:

Isenção Fiscal	2023	2022
a) Imposto de Renda Pessoa Jurídica	R\$ 3.474	R\$ 8.959
b) Contribuição Social sobre o Lucro Líquido	R\$ 2.084	R\$ 5.376
c) Cofins	R\$ 85.294	R\$ 66.320
d) INSS Cota Patronal + SAT + Terceiros	R\$ 319.632	R\$ 298.133
Isenção Fiscal Total	R\$ 410.484	R\$ 378.788





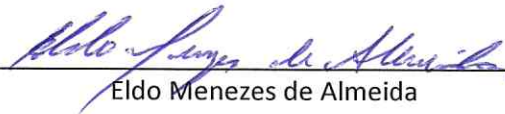
Rio de Janeiro, 31 de dezembro de 2023.

Marcio Vieira

Diretor Presidente

IFP 1.824.740 CPF 206.577.907-10



Eldo Menezes de Almeida

Contador

CRC-RJ 59516/0-9 CPF 733.790.777-04