

## Demonstrações Contábeis

### FUNDAÇÃO ANGÉLICA GOULART

31 de dezembro de 2022 e 2021

com Relatório do Auditor Independente

#### NOSSOS ESCRITÓRIOS

##### São Paulo

Alameda Rio Negro, 503 - 1º andar  
Conj. 108/109 - Alphaville

☎ 11 3661-9933

✉ saopaulo@grupoaudisa.com.br

#### UNIDADES DE APOIO

##### Recife

✉ recife@grupoaudisa.com.br

##### Porto Alegre

✉ portoalegre@grupoaudisa.com.br

##### Rio de Janeiro

✉ riodejaneiro@grupoaudisa.com.br

#### SIGA-NOS NAS REDES SOCIAIS

📘 /audisa.consultores

📱 @grupoaudisa

🌐 /company/grupoaudisa

🌐 PORTALAUDISA.COM.BR

São Paulo, 08 de agosto de 2023.

Aos conselheiros e administradores da

**FUNDAÇÃO ANGÉLICA GOULART**  
A/C Sr. Vinícius dos Santos Souza  
Rua Belchior da Fonseca, nº 1025  
Pedra de Guaratiba – RJ  
Cep.: 20.220-560

**Ref.: Relatório do Auditor Independente sobre as Demonstrações Contábeis**

Prezados Senhores,

Pelo presente, estamos encaminhando aos cuidados de V.S<sup>a</sup>., o Relatório do Auditor Independente sobre as Demonstrações Contábeis encerradas em 31 de dezembro de 2022 e 2021 da **FUNDAÇÃO ANGÉLICA GOULART**.

Atenciosamente,

**AUDISA AUDITORES ASSOCIADOS**  
**CRC/SP 2SP “S” “RJ” 024298/O-3**

**NOSSOS ESCRITÓRIOS**

**São Paulo**  
Alameda Rio Negro, 503 - 1º andar  
Conj. 108/109 - Alphaville  
☎ 11 3661-9933  
✉ saopaulo@grupoaudisa.com.br

**UNIDADES DE APOIO**

**Recife**  
✉ recife@grupoaudisa.com.br

**Porto Alegre**  
✉ portoalegre@grupoaudisa.com.br

**Rio de Janeiro**  
✉ riodejaneiro@grupoaudisa.com.br

**SIGA-NOS NAS REDES SOCIAIS**

📘 /audisa.consultores  
📱 @grupoaudisa  
🌐 /company/grupoaudisa  
🌐 PORTALAUDISA.COM.BR

## FUNDAÇÃO ANGÉLICA GOULART

Demonstrações Contábeis

31 de dezembro de 2022 e 2021

### SUMÁRIO

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE.....	4
BALANÇO PATRIMONIAL.....	7
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO PERÍODO.....	8
DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO .....	9
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA.....	10
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS.....	11

#### NOSSOS ESCRITÓRIOS

##### São Paulo

Alameda Rio Negro, 503 - 1º andar  
Conj. 108/109 - Alphaville

☎ 11 3661-9933

✉ saopaulo@grupoaudisa.com.br

#### UNIDADES DE APOIO

##### Recife

✉ recife@grupoaudisa.com.br

##### Porto Alegre

✉ portoalegre@grupoaudisa.com.br

##### Rio de Janeiro

✉ riodejaneiro@grupoaudisa.com.br

#### SIGA-NOS NAS REDES SOCIAIS

📘 /audisa.consultores

📱 @grupoaudisa

🌐 /company/grupoaudisa

🌐 PORTALAUDISA.COM.BR

**FUNDAÇÃO ANGÉLICA GOULART**

CNPJ. : 31.420.425/0001-83

**“RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE ÀS DEMONSTRAÇÕES  
CONTÁBEIS”****Opinião sobre às Demonstrações Contábeis**

Examinamos as demonstrações contábeis da **FUNDAÇÃO ANGÉLICA GOULART** que compreendem o balanço patrimonial, em 31 de dezembro de 2022, e as respectivas demonstrações do resultado do período, das mutações do patrimônio líquido, e dos fluxos de caixa, para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Entidade, 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.

**Base para Opinião sobre às Demonstrações Contábeis**

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 Entidade, 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 pelas demonstrações contábeis**

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações contábeis, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Entidade continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa

**NOSSOS ESCRITÓRIOS**

**São Paulo**  
Alameda Rio Negro, 503 - 1º andar  
Conj. 108/109 - Alphaville  
☎ 11 3661-9933  
✉ saopaulo@grupoaudisa.com.br

**UNIDADES DE APOIO**

**Recife**  
✉ recife@grupoaudisa.com.br

**Porto Alegre**  
✉ portoalegre@grupoaudisa.com.br

**Rio de Janeiro**  
✉ riodejaneiro@grupoaudisa.com.br

**SIGA-NOS NAS REDES SOCIAIS**

📘 /audisa.consultores  
📱 @grupoaudisa  
🌐 /company/grupoaudisa  
🌐 PORTALAUDISA.COM.BR

base contábil na elaboração das demonstrações contábeis, a não ser que a administração pretenda liquidar a Entidade ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela administração da Entidade são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

## Ênfase

### Retificação dos valores correspondentes

Chamamos atenção à nota explicativa nº 9 às demonstrações contábeis (Balanço, DRP, DMPL, DFC), que menciona acerca da reapresentação nas Demonstrações Contábeis do exercício de 2022. Os valores correspondentes ao exercício anterior, apresentados para fins de comparação, foram ajustados e estão sendo retificados como previsto na NBC TG 23 – Práticas Contábeis, Mudanças de Estimativa e Retificação de Erro. Nossa opinião não contém ressalva em relação a esse assunto.

### Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis

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.

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.

#### NOSSOS ESCRITÓRIOS

**São Paulo**  
Alameda Rio Negro, 503 - 1º andar  
Conj. 108/109 - Alphaville

☎ 11 3661-9933  
✉ saopaulo@grupoaudisa.com.br

#### UNIDADES DE APOIO

**Recife**  
✉ recife@grupoaudisa.com.br

**Porto Alegre**  
✉ portoalegre@grupoaudisa.com.br

**Rio de Janeiro**  
✉ riodejaneiro@grupoaudisa.com.br

#### SIGA-NOS NAS REDES SOCIAIS

📘 /audisa.consultores

📱 @grupoaudisa

🌐 /company/grupoaudisa

🌐 PORTALAUDISA.COM.BR



- Obtivemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados nas circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Entidade.
- 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 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 a Entidade 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 objetivo de apresentação adequada.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela 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.

São Paulo - SP, 08 de agosto de 2023.

**AUDISA AUDITORES ASSOCIADOS**  
**CRC/SP 2SP “S” “RJ” 024298/O-3**

**Ivan Roberto dos Santos Pinto Junior**  
**Contador**  
**CRC/RS “S” “RJ” 058.252/O-1**  
**CNAI/RS – 718**  
**CVM Ato Declaratório nº 7710/04**

**NOSSOS ESCRITÓRIOS**

**São Paulo**  
Alameda Rio Negro, 503 - 1º andar  
Conj. 108/109 - Alphaville  
☎ 11 3661-9933  
✉ saopaulo@grupoaudisa.com.br

**UNIDADES DE APOIO**

**Recife**  
✉ recife@grupoaudisa.com.br

**Porto Alegre**  
✉ portoalegre@grupoaudisa.com.br

**Rio de Janeiro**  
✉ riodejaneiro@grupoaudisa.com.br

**SIGA-NOS NAS REDES SOCIAIS**

📘 /audisa.consultores  
📱 @grupoaudisa  
🌐 /company/grupoaudisa  
🌐 PORTALAUDISA.COM.BR

**FUNDAÇÃO ANGÉLICA GOULART**  
**Balço Patrimonial**  
**Exercícios findos em 31 de Dezembro de 2022 e 2021**  
**(Em milhares de Reais)**

Ativo					Passivo				
	NE	2022	Reapresentado 2021	2021		NE	2022	Reapresentado 2021	2021
<b>Circulante</b>					<b>Circulante</b>				
Caixa e equivalentes de caixa	3	221.044	399.377	396.140	Fornecedores	5	2.711	1.374	9.377
Contas a receber de terceiros		-	(13.200)	6.600	Obrigações Sociais	6	2.023	1.700	2.346
Outros ativos circulantes		5.292	3.954	11.581	Obrigações Trabalhistas		75	74	74
Estoque		279.318	-	-	Obrigações Tributárias	7	1.923.696	1.851.418	1.631.379
<b>Total do Circulante</b>		<b>505.655</b>	<b>390.131</b>	<b>414.321</b>	Outras contas a pagar		300	300	300
					Provisões		7.813	-	-
					<b>Total do Circulante</b>		<b>1.936.618</b>	<b>1.854.866</b>	<b>1.643.476</b>
<b>Não circulante</b>					<b>Patrimônio Líquido</b>	8			
Imobilizado	4	10.210.599	10.210.599	10.210.599	Patrimônio Social		199.232	199.232	199.232
Depreciação Acumulada		(297.098)	(246.532)	(246.623)	Resultados Acumulados		(77.350)	-	-
		<b>9.913.501</b>	<b>9.964.066</b>	<b>9.963.975</b>	Déficit do Período		(16.794)	(77.350)	(77.350)
					Ajustes de Exercícios Anteriores	9	(959.576)	(959.576)	(724.087)
					Ajuste de Avaliação Patrimonial	10	9.337.026	9.337.026	9.337.026
<b>Total do ativo</b>		<b>10.419.156</b>	<b>10.354.197</b>	<b>10.378.296</b>	<b>Total do Passivo e Patrimônio Líquido</b>		<b>8.482.538</b>	<b>8.499.332</b>	<b>8.734.820</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Rio de Janeiro, 31 de dezembro de 2022

Vinicius dos Santos Souza  
 Presidente  
 CPF nº 091.387.667-44

Marcos Cezar Pedroza  
 Contador CRC nº RJ-071231/O-0  
 CPF nº 987.404.077-72

**FUNDAÇÃO ANGÉLICA GOULART**  
**Demonstração do Resultado do Período**  
**Exercícios findos em 31 de Dezembro de 2022 e 2021**  
**(Em milhares de Reais)**

	NE	Reapresentado		
		2022	2021	2021
<b>Receitas operacionais</b>				
Com restrição	11	865.738	1.245.587	1.245.587
Receitas de doações	11	164.982	133.126	133.126
Receitas de trabalho voluntario	11	208.080	107.244	107.244
		<b>1.238.800</b>	<b>1.485.957</b>	<b>1.485.957</b>
<b>Despesas operacionais</b>				
Gerais e administrativas	12	(807.952)	(1.193.184)	(1.193.184)
Outras receitas e despesas operacionais	13	(260.147)	(276.027)	(276.027)
Receitas e despesas financeiras	14	20.585	13.147	13.147
Despesa Trabalho Voluntário	12	(208.080)	(107.244)	(107.244)
		<b>(1.255.594)</b>	<b>(1.563.308)</b>	<b>(1.563.308)</b>
<b>(=) Déficit do Período</b>		<b>(16.794)</b>	<b>(77.350)</b>	<b>(77.350)</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Rio de Janeiro, 31 de dezembro de 2022

Vinicius dos Santos Souza  
 Presidente  
 CPF nº 091.387.667-44

Marcos Cezar Pedroza  
 Contador CRC nº RJ-071231/O-0  
 CPF nº 987.404.077-72



**FUNDAÇÃO ANGÉLICA GOULART**  
**Demonstração das mutações do patrimônio líquido**  
**Exercícios findos em 31 de Dezembro de 2022 e 2021**  
**(Em milhares de Reais)**

	Patrimônio Social	Resultados Acumulados	Déficit/Superávit do Período	Ajustes de Exercícios Anteriores	Ajustes Avaliação Patrimonial	Total
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2020</b>	<b>1.651.061</b>	<b>(886.242)</b>	<b>139.826</b>	<b>(636.825)</b>	<b>-</b>	<b>267.820</b>
Pela transferência do Ajuste de Exercício Anterior	(636.825)			636.825		-
Pelo Ajuste de Exercício Anterior no Período				(724.087)		(724.087)
Pela incorporação do superávit de 2020	139.826		(139.826)			-
Ajustes Avaliação Patrimonial					9.345.788	9.345.788
Pela incorporação dos déficit's acumulados	(886.242)	886.242				-
Pela realização do ajuste de avaliação patrimonial	8.762				(8.762)	-
Deficit do Período	(77.350)		(77.350)			(154.700)
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2021</b>	<b>199.232</b>	<b>-</b>	<b>(77.350)</b>	<b>(724.087)</b>	<b>9.337.026</b>	<b>8.734.820</b>
Déficit do período (reapresentado)				(235.489)		(235.489)
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2021 (reapresentado)</b>	<b>199.232</b>	<b>-</b>	<b>(77.350)</b>	<b>(959.576)</b>	<b>9.337.026</b>	<b>8.499.331</b>
Pelo Ajuste de Exercício Anterior no Período				(235.489)		(235.489)
Pela incorporação do déficit exercicio anterior		(77.350)	77.350			-
Deficit do Período			(16.794)			(16.794)
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2022</b>	<b>199.232</b>	<b>(77.350)</b>	<b>(16.793)</b>	<b>(959.576)</b>	<b>9.337.026</b>	<b>8.482.538</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Rio de Janeiro, 31 de dezembro de 2022

Vinicius dos Santos Souza  
 Presidente  
 CPF nº 091.387.667-44

Marcos Cezar Pedroza  
 Contador CRC nº RJ-071231/O-0  
 CPF nº 987.404.077-72

Documento assinado digitalmente por: IVAN ROBERTO DOS SANTOS PINTO JUNIOR,  
 Verifique a(s) assinatura(s) em: <https://fenacondoc.com.br/valida-documento/2A7C1-5B351-A5589-272EF>

# FUNDAÇÃO ANGÉLICA GOULART

## Demonstração dos Fluxos de Caixa Exercícios findos em 31 de Dezembro de 2022 e 2021 (Em milhares de Reais)

	2022	2021
<b><u>Fluxo de caixa das atividades operacionais</u></b>		
Supéravit/(Déficit) do período	(16.794)	(77.350)
Depreciação e amortização	50.474	41.922
Ajustes de exercícios anteriores	(235.489)	(724.087)
Ajuste de avaliação patrimonial	-	9.337.026
	<b>(201.808)</b>	<b>8.577.511</b>
<b>Redução/(aumento) nos ativos operacionais</b>		
Contas a receber de terceiros	6.600	(6.600)
Impostos a recuperar	-	(104)
Adiantamentos a terceiros	6.289	(8.179)
Estoques	(279.318)	-
	<b>(266.430)</b>	<b>(14.883)</b>
<b>Aumento/(redução) nos passivos operacionais</b>		
Fornecedores	(6.667)	8.152
Obrigações tributárias	292.318	860.311
Obrigações sociais e trabalhistas	1	827
Obrigações previdenciárias	(323)	692
Outras obrigações	-	300
Provisões	7.813	-
	<b>293.142</b>	<b>870.282</b>
<b>Caixa líquido consumido/(gerado) provenientes das atividades operacionais</b>	<b>(175.096)</b>	<b>9.432.910</b>
<b><u>Fluxo de caixa das atividades de investimentos</u></b>		
Adições do imobilizado	-	(9.414.055)
<b>Caixa líquido consumido nas atividades de investimentos</b>	<b>-</b>	<b>(9.414.055)</b>
<b>Diminuição/(aumento) líquido de caixa e equivalentes de caixa</b>	<b>(175.096)</b>	<b>18.855</b>
<b>Disponibilidades</b>		
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	396.140	377.285
Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício	221.044	396.140
<b>Aumento/(diminuição) líquido de caixa e equivalentes de caixa</b>	<b>(175.096)</b>	<b>18.855</b>
<b>As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.</b>		

Rio de Janeiro, 31 de dezembro de 2022

Vinicius dos Santos Souza  
Presidente  
CPF nº 091.387.667-44

Marcos Cezar Pedroza  
Contador CRC nº RJ-071231/O-0  
CPF nº 987.404.077-72

# FUNDAÇÃO ANGÉLICA GOULART

## Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis Exercícios findos em 2022 e 2021 - Em milhares de Reais

### 1. Contexto operacional

A Fundação Angélica Goulart foi instituída em 12 de dezembro de 1988. A Fundação é uma pessoa jurídica de direito privado, sem fins lucrativos, de interesse público, reconhecida como de Utilidade Pública Federal pelo Decreto de 22 de junho de 1993, e dotada de autonomia patrimonial, administrativa e financeira.

Tem como propósito contribuir para a superação da desigualdade social em contextos de vulnerabilidade individual e coletiva por meio de tecnologias sociais emancipatórias, criadas, desenvolvidas, testadas e sistematizadas, adequadas a infância, adolescência, juventude e vida adulta. Por finalidade tem como objetivo principal prestar serviços assistenciais, esportivos, sociais, culturais, artísticas, ambientais e de promoção, defesa e proteção de direitos humanos de crianças e adolescentes, sem discriminação de etnia, gênero, orientação sexual ou religiosa bem como a pessoa com deficiência, de forma a ensejar a manutenção dos serviços que beneficiem as comunidades onde mantiver estabelecimento, bem como realizar em caráter complementar, desde que com recursos específicos para tal fim destinados a estudos, pesquisas e publicações sobre a situação de crianças e adolescentes, no contexto de suas áreas de localização, assim como cursos de capacitação profissional em parceria com entidades, profissionais liberais e estudantes que compartilhem de interesse e compromissos com o tema.

Em 22 de junho de 2006, o Conselho Nacional de Assistência Social (CNAS) concedeu à Entidade o Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social (CEBAS). Por meio desse certificado, a Entidade fica isenta de recolher e pagar tributos instituídos pela União, Estados, Distrito Federal e Municípios. A Entidade deu entrada com o CEBAS nos respectivos órgãos municipais, estaduais e federais, sendo obtidas as seguintes isenções:

- (i) Isenção de CPMF a partir de junho de 2006;
- (ii) Isenção de recolhimento de IPVA, ITD e taxas municipais, com validade retroativa a partir de julho de 2001;
- (iii) Isenção de recolhimento do INSS patronal a partir de fevereiro de 2007 conforme ato declaratório de reconhecimento de isenção de contribuições sociais.

**O CEBAS atual possui vigência até 21 de fevereiro de 2026**, conforme diário oficial da União de 13 de agosto de 2021, Portaria nº 91, de 03 de agosto de 2021 do Ministério da Cidadania, Secretaria especial do desenvolvimento social, Secretaria Nacional de assistência social.

### 2. Apresentação das demonstrações contábeis e principais práticas contábeis

#### 2.1 Apresentação das demonstrações contábeis

As demonstrações contábeis foram preparadas pela Administração da Fundação, sendo de sua responsabilidade e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, que compreendem as Resoluções do Conselho Federal de Contabilidade (CFC).

Como se trata de uma Fundação sem fins lucrativos, as demonstrações contábeis foram preparadas, principalmente, de acordo com a ITG 2002 (R1) – Entidade sem finalidade de lucros, de 21 de agosto de 2012, pelo Comunicado Técnico CTG 2000, aprovado pela Resolução nº 1.159, de 13 de fevereiro de 2009, do Conselho Federal de Contabilidade (CFC) e pela NBC TG 1000 – Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas, para os aspectos não abordados pela ITG 2002 – Entidade sem finalidade de lucros.

#### 2.2 Principais práticas contábeis

As principais práticas contábeis adotadas na elaboração das demonstrações contábeis estão definidas a seguir:

##### a. Caixa e equivalentes de caixa

Inclui caixa, depósitos bancários à vista e aplicações financeiras realizáveis em até 90 dias da data da aplicação ou considerados de liquidez imediata ou conversíveis em um montante conhecido de caixa e que estão sujeitos a um insignificante risco de mudança de valor, os quais são registrados pelos valores de custo acrescidos dos rendimentos auferidos até as datas dos balanços, que não excedem o seu valor de mercado ou de realização.

# FUNDAÇÃO ANGELICA GOULART

## Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis Exercícios findos em 2022 e 2021 - Em milhares de Reais

### **b. Ativos e passivos circulantes e não circulantes**

Os ativos são demonstrados pelos valores de realização e os passivos pelos valores conhecidos ou calculáveis, incluindo, se aplicável, os rendimentos, encargos e variações monetárias correspondentes.

A apropriação dos rendimentos e encargos mensais pactuados é calculada pelo método linear. Os rendimentos ou encargos proporcionais aos dias decorridos no mês da contratação das operações são apropriados dentro do próprio mês, pró-rata dia.

A administração da Entidade não identificou a necessidade de constituição de Ajuste a Valor Presente (AVP) de seus ativos e passivos conforme Resolução do CFC nº 1151/09 que aprovou a NBC TG 12 – Ajuste a Valor Presente.

### **c. Imobilizado**

É registrado pelo custo de aquisição ou construção, exceto para os terrenos e edificações, que foram doados ao patrimônio social da Fundação e registrados com base em laudo de avaliação. A depreciação é calculada com base na vida útil. A vida útil dos bens foi determinada com base no Laudo de Avaliação de Imóveis elaborado em outubro de 2021.

Os gastos incorridos com manutenção e reparo, quando representam aumento da capacidade instalada ou da vida útil do bem, são capitalizados, enquanto os demais são lançados a resultado, de acordo com o regime de competência.

Em atendimento a Legislação Contábil; CPC 01 - Redução do Valor Recuperável e CPC 27 – Ativo Imobilizado nos seus itens nº 39 e nº 40, aplicamos o entendimento de trazer os bens do ativo ao seu nível de recuperabilidade, conforme laudo da consultoria contratada.

### **d. Imposto de Renda e Contribuição Social**

Por ser uma Entidade sem fins lucrativos, a Fundação está isenta do pagamento de Imposto de Renda e da Contribuição Social, conforme estabelece a alínea “c”, do inciso VI, do parágrafo 150 da Constituição Federal.

### **e. Contribuição para o Programa de Integração Social (PIS) e Contribuição para Financiamento da Seguridade Social (COFINS)**

Em atendimento à legislação vigente para as entidades sem fins lucrativos que tenham empregados, tal como definidos pela legislação trabalhista, a Fundação contribui para o PIS com uma quota fixa de 1% incidente sobre a folha de pagamento mensal, o qual é registrado como despesa de custeio na rubrica de “Despesas gerais”, obedecendo ao regime de competência.

A Fundação está isenta de efetuar o recolhimento da COFINS, conforme determina o Decreto-lei nº 1.940 de 25 de maio de 1982.

### **f. Receitas e despesas**

As receitas são registradas pelo regime de competência em função da sua natureza, as quais referem-se às seguintes fontes de recursos:

Doações eventuais;

Patrocínio de pessoas jurídicas para custeio das atividades assistenciais e para realização de projetos pela Fundação.

As despesas são reconhecidas de acordo com o período de competência.

### **g. Instrumentos financeiros**

# FUNDAÇÃO ANGELICA GOULART

## Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis Exercícios findos em 2022 e 2021 - Em milhares de Reais

Os ativos e passivos financeiros estão registrados ao seu valor justo, acrescido quando aplicável pelos custos de transação que sejam diretamente atribuíveis à aquisição ou emissão de ativo financeiro ou passivo financeiro.

Estão mensurados de acordo com a classificação dos instrumentos financeiros nas seguintes categorias de ativos financeiros, mensurados pelo valor justo no resultado, investimentos mantidos até o vencimento e ativos financeiros disponíveis para venda, e passivos financeiros, mensurados a valor justo no resultado e outros passivos financeiros.

### h. Obrigações tributárias

A Associação é uma entidade sem fins lucrativos e, portanto, goza da isenção do Imposto de Renda e Contribuição Social de acordo com o artigo 15 da Lei nº 9.532/97. A tributação sobre rendimentos de aplicação financeira obedece à legislação em vigor e é retida na fonte.

### i. Estimativas contábeis

São utilizadas para a mensuração e reconhecimento de certos ativos e passivos das demonstrações contábeis da Entidade. A determinação dessas estimativas levou em consideração experiências de eventos passados e correntes, pressupostos relativos a eventos futuros e outros fatores objetivos e subjetivos. A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar valores significativamente divergentes dos registrados nas demonstrações contábeis devido às imprecisões inerentes ao processo de sua determinação. A Entidade revisa suas estimativas e premissas anualmente.

### 3. Caixa e equivalentes de caixa

O saldo de caixa e equivalentes de caixa em 31 de dezembro de 2022 é composto como segue:

	2022	2021
Caixa	<u>954</u>	<u>2.000</u>
Bancos conta movimento – recursos livres	<u>10</u>	<u>10</u>
Banco Itaú S.A	10	10
Bancos conta movimento – recursos c/ restrição	<u>20</u>	<u>1084</u>
Banco Itaú S.A	20	40
Banco do Brasil		1.044
Aplicações Financeiras (*) – recursos livres	<u>173.608</u>	<u>251.125</u>
Banco Itaú S.A.	173.608	251.125
Aplicações Financeiras (*) – recursos c/ restrição	<u>46.452</u>	<u>141.921</u>
Banco do Brasil	26.724	61.272
Banco Itaú S.A	19.728	80.650
<b>Caixa e equivalentes de caixa</b>	<u><b>221.044</b></u>	<u><b>396.140</b></u>

(\*) As aplicações financeiras em moeda nacional, correspondentes a Certificados de Depósitos Bancários (CDBs) possuem liquidez imediata sem perda dos juros transcorridos quando dos resgates.

# FUNDAÇÃO ANGELICA GOULART

## Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis Exercícios findos em 2022 e 2021 - Em milhares de Reais

### 4. Imobilizado

Registrado ao custo de aquisição, deduzido da depreciação acumulada. Gastos com reparos e manutenção que não aumentam a vida útil do ativo são reconhecidos como despesa quando incorridos. Ganhos e perdas em alienações são determinados pela comparação dos valores de alienação com o valor contábil e são incluídos no resultado. A depreciação é calculada pelo método linear às taxas mencionadas no demonstrativo a seguir.

O saldo do ativo imobilizado em 31 de dezembro de 2022 é composto como segue:

Descrição da Conta	Vida Útil (anos)	Valor	(-) Depreciação Acumulada	Saldo 2021	Ajuste	Adição	Baixa	Depreciação	Saldo 2022
Edificações - Predio Principal	70	691.811	(2.471)	689.341				(9.882)	679.458
Moveis e Utensílios	10	202.849	(131.117)	71.732				(4.362)	67.370
Maquinas e Equipamentos	10	50.475	(50.566)	(91)	91			-	-
Equipamentos de Processamento de Dados	10	69.189	(53.619)	15.571				(5.091)	10.480
Sistemas Aplicativos Software		1.420	(1.044)	376				-	376
Terrenos - Rua Belchior da Fonseca 1025		7.595.815	-	7.595.815				-	7.595.815
Edificações - Predio Arte Cultura e Gastronomia	70	1.191.513	(4.255)	1.187.258				(17.021)	1.170.237
Edificações - Setor de Apoio	70	32.319	(115)	32.204				(462)	31.742
Edificações - Modulos	70	281.707	(1.006)	280.701				(4.024)	276.677
Edificações - Quiosque 1	45	20.808	(116)	20.692				(462)	20.230
Edificações - Quiosque 2	45	8.497	(47)	8.449				(189)	8.261
Edificações - Quiosque 3	45	3.468	(19)	3.449				(77)	3.372
Edificações - Piscina	30	18.900	(158)	18.743				(630)	18.113
Edificações - Campo Society	5	41.828	(2.091)	39.736				(8.366)	31.371
<b>Totais</b>		<b>10.210.599</b>	<b>(246.623)</b>	<b>9.963.975</b>	<b>91</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(50.565)</b>	<b>9.913.501</b>

### 5. Fornecedores

Os saldos de fornecedores em 31 de dezembro de 2022 estavam representados como segue:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Pedroza Contadores ME	1.575	3.757,50
Fortes Tecnologia em Sistemas Web Ltda	476	476
Halmak Agência de Turismo e Viagens Eireli		1.100
Light Serviços de Eletricidade S/A		24
Simone Mourão Valadares		3.270
Valesca Teixeira Tardin		
Pedro Ivo da Silva Ferreira		750
Mestra Consultoria em Medicina e Segurança do Trabalho	660	
<b>Total de Fornecedores</b>	<b><u>2.711</u></b>	<b><u>9.377</u></b>

### 6. Obrigações sociais

As obrigações sociais e trabalhistas em 31 de dezembro de 2022 estavam representadas como segue:

Obrigações Sociais	<u>2022</u>	<u>2021</u>
INSS a Recolher	1.285	1.665
FGTS a Recolher	738	681
<b>Total de Obrigações Sociais</b>	<b><u>2.023</u></b>	<b><u>2.346</u></b>

### 7. Obrigações Tributárias



# FUNDAÇÃO ANGELICA GOULART

## Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis Exercícios findos em 2022 e 2021 - Em milhares de Reais

As obrigações tributárias em 31 de dezembro de 2022 estavam representadas como segue:

Obrigações Fiscais	2022	2021
Pis sobre Folha de Pagamento	92	85
Remuneração de serviços prestados PJ cód. 1708	-	111
Contribuições retidas Cód. 5952	-	343
IPTU a pagar	1.923.604	1.630.840
<b>Total de Obrigações Fiscais</b>	<b>1.923.696</b>	<b>1.631.379</b>

### 8. Patrimônio Líquido

O Patrimônio Líquido é resultado do Patrimônio Social, acrescidos do resultado do período, dos ajustes de exercícios anteriores e de ajuste de avaliação patrimonial. A Fundação registrou um déficit em 31 de dezembro de 2022 no valor de R\$16.793,69 e um déficit em dezembro de 2021 de R\$77.349,92

O total do patrimônio líquido da Fundação em 31 de dezembro de 2022 é de R\$8.482.537,66.

O resultado do período e os ajustes dos exercícios anteriores, serão devidamente incorporados ao Patrimônio Social, após registro em ata da aprovação pelo Conselho das Demonstrações Contábeis. A previsibilidade da referida incorporação consta na Resolução do CFC nº 1409/12.

### 9. Ajuste de Exercícios Anteriores

Os valores correspondentes relativos ao balanço patrimonial do exercício de 2021, originalmente apresentado nas demonstrações contábeis deste exercício, estão sendo reapresentados no presente exercício em conformidade com o CPC 23 – Políticas Contábeis, Mudança de Estimativa (IAS 8) e Retificação de Erro e CPC 26(R1) – Apresentação das Demonstrações Contábeis (IAS 1).

No exercício de 2022 ocorreram ajustes dos saldos das seguintes contas, a saber:

Contas	2021 Reapresentado	Ajustes Praticáveis	Ajustes Impraticáveis	2021
<b>Ativo Circulante</b>				
Caixa e equivalentes de caixa	399.377	3.237	-	396.140
Contas a receber de terceiros	(13.200)	(19.800)	-	6.600
Outros ativos circulantes	3.954	(7.627)	-	11.581
<b>Ativo Não Circulante</b>				
Depreciação Acumulada	(246.532)	91	-	(246.623)
<b>Passivo Circulante</b>				
Fornecedores	1.374	(8.003)	-	9.377
Obrigações Sociais	1.700	(646)	-	2.346
Obrigações Tributárias	1.851.418	220.039	-	1.631.379
<b>Patrimônio Líquido</b>				
Déficit do Período	(77.350)	0	-	(77.350)
Ajustes de Exercícios Anteriores	(959.576)	(235.489)	-	(724.087)

# FUNDAÇÃO ANGELICA GOULART

## Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis Exercícios findos em 2022 e 2021 - Em milhares de Reais

Descrição dos ajustes de 2021 lançados em 2022:

Ajustes Devedores		Ajustes Credores	
Descrição	Valor	Descrição	Valor
Ajuste Saldo conta itau 15000-0 Aplicação automática	0,79	Pagamento NF.11695 - Pedroza Contadores	1.096,75
Ajuste Saldo conta itau 32654-2	0,23	Pagamento NF.11696 - Pedroza Contadores	1.500,00
Ajuste Saldo conta itau 29687-5 Automática	0,04	Pagamento NF.1237286 - Light Serviços de Eletricidade	24,04
Recebimento NF 376 - Megatelecom	6.600,00	Ajuste de Pedro Ivo emitida em duplicidade	750,00
Ajuste Adiantamento Fornecedor	1.177,01	Ajuste de Simone Mourão emitida em duplicidade	3.270,00
Ajuste Adiantamento Fornecedor	50,00	Ajuste INSS a Recolher - Salário Família - Retroativo	251,05
Ajuste Adiantamento Fornecedor	6.400,00	Ajuste Depreciação Máquinas e Equipamentos	90,96
Ajuste saldo bancários conf extrato	577,24	Ajuste de Valesca Teixeira emitida em duplicidade	1.362,50
Pgto IPTU - Ajuste Conforme Certidão Fiscal	220.038,93	Ajuste de Saldo Banco Brasil c/c 100919-2 -Minc Pronac	3.815,21
Recebimento NF 378 - Megatelecom	6.600,00	Ajuste saldo PIS s/Folha de Pagamento	0,03
Recebimento NF 379 - Megatelecom	6.600,00	Ajuste de Saldo INSS	0,16
Ajuste saldo INSS a recolher	0,16	Ajuste Contribuição Previdenciária 13º Salário	394,72
<b>Total</b>	<b>248.044,40</b>	<b>Total</b>	<b>12.555,42</b>

### 10. Ajuste de Avaliação Patrimonial

Em consonância com a Resolução CFC nº 1.159/09 (CTG 2000) e a Lei 11.638/07, foram registrados eventos na conta de Ajustes de Avaliação Patrimonial, conta que tem origem no subgrupo do Patrimônio Líquido.

Para não haver prejuízo nas informações divulgadas, e principalmente zelando pela melhoria e qualidade da informação contábil, a Fundação realizou em 10/2021, avaliação patrimonial por empresa terceirizada, que emitiu Laudo Patrimonial para Valor de Mercado. Com base nas informações apresentadas no Laudo, efetuamos os ajustes necessários. Considerando que tais ajustes não transitaram no resultado e são oriundos de aumentos de valores atribuídos a elementos do ativo não circulante, o reconhecimento contábil ocorreu em conta de Ajuste de Avaliação Patrimonial.

A Empresa responsável pela emissão da ATUALIZAÇÃO PATRIMONIAL DE MERCADO foi a KANDRIK – AVALIAÇÃO PATRIMONIAL, tendo como responsável técnico Fábio Ronaldo Toledo Kandrik - CRECI-RJ nº 01 019.567/CNAI 1314. A avaliação ocorreu no terreno e benfeitorias localizadas na Rua Belchior da Fonseca nº 1025 – Pedra de Guaratiba, cujo valor custo atribuído apresentado no laudo está reconhecido na contabilidade conforme composição abaixo:

Descrição Contábil – Plano de Contas	Valor de Mercado conforme Laudo
Terrenos - Rua Belchior da Fonseca - 1025	7.595.814,96
Edificações - Prédio Principal	691.811,28
Edificações - Prédio Arte Cultura e Gastronomia	1.191.513,44
Edificações - Setor de Apoio	32.318,97
Edificações - Módulos	281.707,14
Edificações - Quiosque 1	20.808,00
Edificações - Quiosque 2	8.496,60
Edificações - Quiosque 3	3.468,00
Edificações - Piscina	18.900,00
Edificações - Campo Society	41.827,69
<b>Total Geral (Benfeitorias + Terrenos)</b>	<b>9.886.666,08</b>

Documento assinado digitalmente por: IVAN ROBERTO DOS SANTOS PINTO JUNIOR, Verifique a(s) assinatura(s) em: <https://fenadoc.com.br/valida-documento/2A7C1-5B351-A5589-272EF>

### 11. Receitas

2022

2021

# FUNDAÇÃO ANGELICA GOULART

## Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis Exercícios findos em 2022 e 2021 - Em milhares de Reais

### Receitas de Atividades

Doações Pessoa Física	46.353	55.353
Doações Pessoa Jurídica	242.029	242.029
Doações Internacionais	251.036	251.036
Recursos Públicos	119	119
Trabalho Voluntário	208.080	208.080
Outras Doações	466.182	173.464
	<b>1.213.799</b>	<b>930.081</b>

### Lei de Incentivo Fiscal Federal

Lei de Incentivo Fiscal Federal	25.000	0
	<b>25.000</b>	<b>0</b>

### Receitas Financeiras

Rendimentos de aplicação financeira	29.269	23.885
Outras receitas financeiras		33
	<b>29.269</b>	<b>23.918</b>
	<b>1.268.068</b>	<b>953.999</b>

RECEITAS	2022	
<b>Doações Pessoa física</b>	<b>46.353</b>	<b>4%</b>
<b>Doações Pessoa jurídica (recursos de doações eventuais)</b>	<b>120.029</b>	<b>9%</b>
<b>Doações Pessoa jurídica (recursos de doações e parcerias com empresas, associações, fundações e entidades privadas nacionais)</b>	<b>122.000</b>	<b>10%</b>
Instituto Helena Florisbal (Projeto Práticas e atitudes sustentáveis)	36.000	
Instituto Helena Florisbal (A cor da Pedra)	36.000	
Fundação para o desenvolvimento científico e tecnológico em saúde - FIOTEC (Projeto Práticas e atitudes sustentáveis)	50.000	
<b>Internacional Privada (recursos de entidades e organizações internacionais)</b>	<b>251.036</b>	<b>20%</b>
KINDERNOTHILFE e. V. (Projeto Conta Comigo)	251.036	
<b>Recursos Públicos</b>	<b>119</b>	<b>0%</b>
Município do Rio de Janeiro - Secretaria do Município do RJ	119	
<b>Lei de incentivo fiscal federal</b>	<b>25.000</b>	<b>2%</b>
Chimica Baruel Ltda	25.000	
<b>Própria (Aplicação financeira ou eventos beneficentes)</b>	<b>29.269</b>	<b>2%</b>
Receitas financeiras	29.269	
<b>Outras Receitas</b>	<b>674.262</b>	<b>53%</b>
Doações de cestas básicas	173.464	
Doações de vestuário	292.718	
Voluntariado	208.080	
<b>TOTAL</b>	<b>1.268.068</b>	<b>100%</b>

### 12. Despesas Gerais e administrativas

# FUNDAÇÃO ANGELICA GOULART

## Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis Exercícios findos em 2022 e 2021 - Em milhares de Reais

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Pessoal	102.095	141.990
Serviços prestados por terceiros	694.465	819.705
Despesas administrativas	138.067	162.449
Manutenção	14.937	12.942
Material de consumo	15.093	26.117
	<u><b>965.467</b></u>	<u><b>1.163.203</b></u>

### 13. Doações

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Doações de alimentos*	186.864	208.089
Doações de vestuário*	279.318	
	<u><b>466.182</b></u>	<u><b>208.089</b></u>

\*Foram recebidas e distribuídas 800 cestas básicas de produtos secos, 800 cestas básicas de produtos frescos e 800 botijões de gás GLP 13kg para as famílias atendidas nos projetos da Fundação durante o ano de 2022.

\*Foram recebidas 21.826 peças de roupas que serão utilizadas nos bazares beneficentes da Fundação e toda a arrecadação destinada as atividades dos projetos institucionais, manutenção das instalações e administração.

### 14. Despesas financeiras

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
IRRF Sobre aplicações financeiras	-	-
Despesas bancárias	8.502	10.453
Outras despesas financeiras	182	318
	<u><b>8.684</b></u>	<u><b>10.771</b></u>

### 15. Requisito para manutenção da Isenção Tributária

A Fundação Angelica Goulart é uma Entidade Beneficente de Assistência Social, é detentora do CEBAS, e para usufruir da Isenção Tributária determinada pelo artigo 29 da Lei No. 12.101/09, revogada pela Lei Complementar 187 em 12/2021, cumpre os seguintes requisitos:

- não percebe a seus diretores, conselheiros, instituidores ou benfeitores, remuneração, vantagens ou benefícios, direta ou indiretamente, por qualquer forma ou título, em razão das competências, funções ou atividades que lhes sejam atribuídas pelos respectivos atos constitutivos;
- aplica suas rendas, seus recursos e eventual superávit integralmente no território nacional, na manutenção e desenvolvimento de seus objetivos institucionais;
- não distribua resultados, dividendos, bonificações, participações ou parcelas do seu patrimônio, sob qualquer forma ou pretexto;
- atende o princípio da universalidade do atendimento, onde não direciona suas atividades exclusivamente para seus associados;
- tem previsão nos seus atos constitutivos, em caso de dissolução ou extinção, a destinação do eventual patrimônio remanescente a entidade sem fins lucrativos congêneres ou a entidades públicas;

# FUNDAÇÃO ANGELICA GOULART

## Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis Exercícios findos em 2022 e 2021 - Em milhares de Reais

- 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;
- mantêm sua escrituração contábil regular que registre as receitas e despesas, bem como a aplicação em gratuidade de forma segregada, em consonância com as normas emanadas do Conselho Federal de Contabilidade;
- conserva em boa ordem, pelo prazo de 10 (dez) anos, contado da data da emissão, os documentos que comprovem a origem e a aplicação de seus recursos e os relativos a atos ou operações realizadas que impliquem modificação da situação patrimonial;
- cumpre as obrigações acessórias estabelecidas na legislação tributária;
- elabora as demonstrações contábeis e financeiras devidamente auditadas por auditor independente legalmente habilitado nos Conselhos Regionais de Contabilidade.

### 16. CEBAS e IMUNIDADES/ISENÇÕES USUFRUÍDAS

A Entidade se encontra com o Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social - CEBAS com validade até 21/02/2026 com renovação DEFERIDA conforme Portaria nº 91 do Ministério da Cidadania de 03/08/2021.

Conforme o artigo 29 da Lei nº 12.101/09, a entidade beneficente certificada fará jus à isenção do pagamento das contribuições de que tratam os artigos 22 e 23 da Lei no 8.212/91. Abaixo estão demonstradas as contribuições sociais usufruídas em decorrência do CEBAS.

A Entidade, por sua finalidade e objetivos e para atender aos requisitos da legislação em vigor, usufrui ainda da imunidade do Imposto de Renda Pessoa Jurídica (IRPJ) e da Contribuição Social sobre o Lucro Líquido (CSLL) sobre os eventuais superávits dos exercícios e da Contribuição para a Seguridade Social (COFINS) das receitas decorrentes de suas atividades estatutárias.

Descrição	2022	2021
Isenção IRPJ	189.914	226.481
Isenção CSLL	113.948	135.889
Isenção INSS PA	29.328	35.279
Isenção da COFINS	77.652	48.823
Isenção do PIS	16.050	9.779
<b>Total de benefício fiscal usufruído</b>	<b>426.892</b>	<b>456.251</b>

### 17. Obrigações para fins de CEBAS

A Entidade em atendimento a Resolução do CNAS nº 109/09 e Decreto nº 6.308/07 tipificou suas atividades, executou suas ações, projetos e programas de forma continuada, gratuita e relacionadas com o desenvolvimento (objetivos institucionais) de seu planejamento, atuando sempre em prol daqueles em situação de vulnerabilidade de risco social e pessoal.

Para o desenvolvimento do atendimento dos serviços socioassistenciais, os recursos financeiros envolvidos advêm de parcerias com entidades privadas, bem como utilização de recursos próprios e doações irrestritas.

### 18. Demonstração do Fluxo de Caixa (DFC)

A Demonstração do Fluxo de Caixa foi elaborada em conformidade com a Resolução CFC Nº 1.152/2009 que aprovou a NBC TG 13 e com a Resolução do CFC Nº. 1.296/10 que aprovou a NBC TG 03 – Demonstração dos Fluxos de Caixa. O Método na elaboração do Fluxo de Caixa que a Entidade optou foi o INDIRETO.

# FUNDAÇÃO ANGELICA GOULART

## Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis Exercícios findos em 2022 e 2021 - Em milhares de Reais

### 19. Avaliação de Desempenho

#### Quocientes Patrimoniais / 2022

<b>Liquidez imediata</b>		
Caixa e Equivalentes de Caixa	221.044	<b>0,11</b>
Passivo circulante	1.936.618	

<b>Liquidez corrente</b>		
Ativo circulante	505.655	<b>0,26</b>
Passivo circulante	1.936.618	

<b>Liquidez geral</b>		
Ativo circulante + ativo não circulante (*)	10.419.156	<b>5,38</b>
Passivo circulante + passivo não circulante	1.936.618	

<b>Imobilização corrente do capital Próprio</b>		
Imobilizado e intangível	9.913.501	<b>1,17</b>
Patrimônio Líquido	8.482.538	

<b>Imobilização do capital de giro</b>		
Imobilizado + intangível	9.913.501	<b>0,95</b>
Patrimônio Líquido + passivo circulante	10.419.156	

A Fundação apresenta situação de liquidez corrente de 0,26, com margem de segurança baixa, pois este índice mede o quanto esta possui de investimentos do Ativo Circulante para cada R\$1,00 em exigibilidade no Passivo Circulante, ou seja, para cada R\$1,00 devido, existe R\$0,26 de disponível para suportar a obrigação. Sinalizamos, entretanto, que este índice está abaixo de 1,00 em função da obrigação registrada do IPTU a pagar, que se encontra acumulado, em função de estar sendo discutido administrativamente junto à Prefeitura Municipal do Rio de Janeiro sua legitimidade, estando a situação atualizada conforme carta de circularização do jurídico.

### 20. Trabalhos voluntários

As receitas com trabalhos voluntários são mensuradas ao seu valor justo levando-se em consideração os montantes que a Entidade haveria de pagar caso contratasse estes serviços em mercado similar. As receitas com trabalhos voluntários são reconhecidas no resultado do período em contrapartida a outras despesas também no resultado do período, com isso, não apresentam impacto no resultado do período. Os órgãos da administração, representados pelo Conselho de Administração e Conselho Fiscal atuam voluntariamente e o valor justo está mensurado e compõe o quadro abaixo:

<b>VOLUNTÁRIOS</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Estimativa "justa" do valor dos serviços voluntários das atividades institucionais	19.200	3.600
Estimativa "justa" do valor dos serviços voluntários dos órgãos da administração	186.000	95.400
Reembolso de transporte	2.880	8.244
<b>TOTAL</b>	<b>208.080</b>	<b>107.244</b>



# FUNDAÇÃO ANGELICA GOULART

## Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis Exercícios findos em 2022 e 2021 - Em milhares de Reais

### 21. Os recursos de aplicação restrita e as responsabilidades decorrentes de tais recursos

Os recursos recebidos com aplicação restrita se enquadram em patrocínios de projetos específicos realizados no exercício de 2022 com suas responsabilidades desenvolvidas com base nos objetivos do estatuto da Fundação, são eles:

<b>Doações Pessoa jurídica (recursos de doações e parcerias com empresas, associações, fundações e entidades privadas nacionais)</b>	<b>Valor</b>	<b>Projeto</b>
Instituto Helena Florisbal	36.000	Projeto Práticas e atitudes sustentáveis
Instituto Helena Florisbal	36.000	A cor da Pedra
Fundação para o desenvolvimento científico e tecnológico em saúde - FIOTEC	50.000	Projeto Práticas e atitudes sustentáveis
<b>Internacional Privada (recursos de entidades e organizações internacionais)</b>	<b>Valor</b>	<b>Projeto</b>
Kindernothilfe e. V	251.036	Projeto Conta Comigo
<b>Lei de incentivo fiscal federal</b>	<b>Valor</b>	<b>Projeto</b>
Chimica Baruel Ltda	25.000	Plano Anual de Cultura
<b>Outras Receitas</b>	<b>Valor</b>	<b>Projeto</b>
AS- PTA - Assessoria e Serviços a Projetos em Agricultura Alternativa - Doações de cestas básicas	173.464	Projeto semeando solidariedade no campo e na cidade
<b>TOTAL DE RECURSOS DE APLICAÇÃO RESTRITA</b>	<b>571.500</b>	

### 22. Segregar os atendimentos com recursos próprios dos demais atendimentos realizados pela entidade

Os recursos próprios no exercício de 2022 se referem ao montante de receitas de aplicações financeiras e da realização de eventos beneficentes no total de R\$29.269,04 e foram aplicados na realização de despesas gerais e administrativas e a manutenção das instalações da Fundação.

### 23. Todas as gratuidades praticadas devem ser registradas de forma segregada, destacando aquelas que devem ser utilizadas na prestação de contas nos órgãos governamentais, apresentando dados quantitativos, ou seja, valores dos benefícios, número de atendidos, número de bolsistas com valores e percentuais representativos.

As atividades da Fundação Angelica Goulart são oferecidas na própria sede e são 100% gratuitas, prestando serviço integral e exclusivo na área da assistência social, comprovadas pela certificação do CEBAS. A Fundação tem por finalidade realizar atividades prioritárias no campo da assistência social e de promoção de direitos humanos de crianças e adolescentes.

Além disso, realiza atividades em caráter complementar, desde que com recursos específicos para tal fim destinados, estudos, pesquisas e publicações sobre a situação de crianças e adolescentes, assim como projetos para atendimento aos ciclos de juventude e vida adulta como cursos de aumento de escolaridade, capacitação e educação profissional em parceria com entidades/instituições.

### GRATUIDADES

<b>INFÂNCIA E ADOLESCÊNCIA</b>					
<b>Nº</b>	<b>PARCERIA</b>	<b>PROJETO</b>	<b>PÚBLICO ALVO</b>	<b>QTD</b>	<b>CUSTO ANUAL</b>
1	KINDERNOTHILFE e.V. - KNH	Conta comigo	Crianças, adolescentes e famílias	250	R\$ 301.834

# FUNDAÇÃO ANGELICA GOULART

## Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis Exercícios findos em 2022 e 2021 - Em milhares de Reais

2	Instituto Helena Florisbal - IHF	Práticas e Atitudes sustentáveis	Crianças e adolescentes	20	R\$ 45.679
3	AS-PTA - Agricultura Familiar e Agroecologia, Petrobrás e Fiocruz*	Semeando Solidariedade no Campo e na Cidade	Famílias de Guaratiba	200	R\$ 210.464
				<b>470</b>	<b>557.977</b>

\* Não houve repasse financeiro, o valor de 186.864 é o estimado na receita/despesa referente ao custo das cestas básicas e botijões de gás.

\*200 famílias atendidas por 6 meses. Média de 5 integrantes por família e custo de R\$ 175,00 por família/mês

### JUVENTUDE

Nº	PARCERIA	PROJETO	PÚBLICO ALVO	QTD	CUSTO ANUAL
4	Instituto Helena Florisbal - IHF (1º sem)	Práticas e Atitudes Sustentáveis - Curso de Jardinagem e Conhecimentos Ambientais	Jovens e adultos	15	R\$ 35.284
5	FIOCRUZ/FIOTEC (2º Semestre)		Jovens e adultos	30	R\$ 40.709
6	SEC - Plano Anual de Cultura	Carnavalizar	Jovens e adultos	40	R\$ 59.383
7	Instituto Helena Florisbal - IHF	Clube de Jovens	Jovens e adultos	40	R\$ 36.000
8	Secretaria Municipal de Cultura (1º sem)	Carnavalizar	Jovens e adultos	76	R\$ 22.943
9	Empodera	Pretas em Campo	Jovens e adultos	40	R\$ 15.000
				<b>241</b>	<b>209.319</b>

**TOTAL DE ATENDIMENTOS DIRETOS: 711**

**TOTAL DE GRATUIDADES: 767.296**

### 24. A entidade deve demonstrar, comparativamente, o custo e o valor reconhecido quando este valor não cobrir os custos dos serviços prestados.

As atividades desenvolvidas no exercício de 2022 tiveram um déficit no balanço contábil de R\$16.793,69, porém no fluxo de caixa com saldos em contas institucionais um superávit disponível de R\$221.044,10 que será aplicado nas atividades de 2023. Todos os atendimentos foram 100% gratuitos e não houve custo descoberto de receitas para a realização.

### 25. Cobertura de seguros

O Estatuto da Fundação no capítulo III, artigo 06, do Patrimônio e das Receitas da Fundação, determina que os bens integrantes do patrimônio da Fundação, serão segurados, em companhia idônea, contra os riscos mais comuns. Os bens estão segurados conforme as seguintes coberturas:

ITAU CORRETORA DE SEGUROS S A

CNPJ: 43.644.285/0001-06

Vigência: 17/06/2021 a 17/06/2022 e 17/06/22 a 17/06/23

Nº Apólice: 005381006 e 1863062

Local de Risco: Rua Belchior da Fonseca,1025, Pedra de Guaratiba, Rio de Janeiro-RJ, CEP:23027260

Coberturas Contratadas	Capital Segurado
Incêndio, queda de raio e explosão	1.451.621
Danos elétricos	145.162
Despesas fixas decorrentes de incêndio	145.162

Documento assinado digitalmente por: IVAN ROBERTO DOS SANTOS PINTO JUNIOR, Verifique a(s) assinatura(s) em: <https://fenacondoc.com.br/valida-documento/2A7C1-5B351-A5589-272EF>

# FUNDAÇÃO ANGELICA GOULART

## Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis Exercícios findos em 2022 e 2021 - Em milhares de Reais

Recomposição de registros/documentos	72.581
Responsabilidade civil das operações	290.324
RB e/ou Furto qualificado de bens e mercadorias	72.581

Os valores segurados são definidos pelos Administradores da Entidade em função do valor de mercado ou do valor do bem novo, conforme o caso.

Rio de Janeiro, 31 de dezembro de 2022.

Vinicius dos Santos Souza  
Presidente  
CPF nº 091.387.667-44

Marcos Cezar Pedroza  
Contador CRC nº RJ-071231/O-0  
CPF nº 987.404.077-72

## ASSINADO DIGITALMENTE POR:

IVAN ROBERTO DOS SANTOS PINTO  
JUNIOR (56687850091)  
Data: 8/9/2023 10:19:16 AM -03:00



## VALIDAR DOCUMENTO

Código de validação: 2A7C1-5B351-A5589-272EF

---

Para verificar assinatura após ter assinado acesse o link a abaixo:

<https://fenacondoc.com.br/valida-documento/2A7C1-5B351-A5589-272EF>

A validação também pode ser feita utilizando o QR Code abaixo:

