

## **Demonstrações Contábeis**

### **FUNDAÇÃO CASA SANTA IGNEZ**

31 de dezembro de 2019 e 2018

com Relatório do Auditor Independente

#### **SÃO PAULO**

Alameda Rio Negro, 503  
1º And. Conj. 108/109  
Alpaville - 06454-000  
saopaulo@grupoaudisa.com.br  
Fone: (11) 3661-9933

#### **PORTO ALEGRE**




Av. Getúlio Vargas, 1157  
13º And. Conj. 1316  
Menino Deus - 90150-005  
portoalegre@grupoaudisa.com.br  
Fone: (51) 3062-8902

#### **RECIFE**

recife@grupoaudisa.com.br

#### **RIO DE JANEIRO**

riodejaneiro@grupoaudisa.com.br

 grupoaudisa  
 @grupo\_audisa  
 grupoaudisa.consultores

São Paulo, 27 de maio de 2020.

Aos Conselheiros e Administradores da  
**FUNDAÇÃO CASA SANTA IGNEZ**  
**A/C Christiane Scabell Hohn Simões**  
**Rua Mary Pessoa, nº 91**  
**Gávea – Rio de Janeiro**  
**Cep.: 22.451-220**

**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 dos Auditores Independentes sobre as Demonstrações Contábeis encerradas em 31 de dezembro de 2019 e de 2018 da **FUNDAÇÃO CASA SANTA IGNEZ**.

**Atenciosamente,**

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

**SÃO PAULO**

Alameda Rio Negro, 503  
1º And. Conj. 108/109  
Alpaville - 06454-000  
saopaulo@grupoaudisa.com.br  
Fone: (11) 3661-9933

**PORTO ALEGRE**



Av. Getúlio Vargas, 1157  
13º And. Conj. 1316  
Menino Deus - 90150-005  
portoalegre@grupoaudisa.com.br  
Fone: (51) 3062-8902

**RECIFE**

recife@grupoaudisa.com.br

**RIO DE JANEIRO**

riodejaneiro@grupoaudisa.com.br

 grupoaudisa  
 @grupo\_audisa  
 grupoaudisa.consultores

## FUNDAÇÃO CASA SANTA IGNEZ

Demonstrações Contábeis

31 de dezembro de 2019 e 2018

### SUMÁRIO

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE .....	4 a 6
BALANÇO PATRIMONIAL.....	7
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO PERÍODO .....	8
DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMONIO LÍQUIDO .....	9
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA .....	11
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS.....	12

#### SÃO PAULO

Alameda Rio Negro, 503  
1º And. Conj. 108/109  
Alpaville - 06454-000  
saopaulo@grupoaudisa.com.br  
Fone: (11) 3661-9933

#### PORTO ALEGRE


Av. Getúlio Vargas, 1157  
13º And. Conj. 1316  
Menino Deus - 90150-005  
portoalegre@grupoaudisa.com.br  
Fone: (51) 3062-8902

#### RECIFE

recife@grupoaudisa.com.br

#### RIO DE JANEIRO

riodejaneiro@grupoaudisa.com.br

 grupoaudisa  
 @grupo\_audisa  
 grupoaudisa.consultores

## **Opinião com Ressalva sobre as Demonstrações Contábeis**

Examinamos as demonstrações contábeis da **FUNDAÇÃO CASA SANTA IGNEZ** que compreendem o balanço patrimonial, em 31 de dezembro de 2019, e as respectivas demonstrações do resultado do período, das mutações do patrimônio líquido do resultado abrangente, e dos fluxos de caixa, para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, exceto pelos efeitos do assunto descrito na seção a seguir intitulada “Base para opinião com ressalva” as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Entidade, em 31 de dezembro de 2019, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

## **Base para Opinião com Ressalva sobre as Demonstrações Contábeis**

A Entidade não possui controle físico sobre o Imobilizado do Grupo Ativo Não Circulante. Para determinar seus saldos e montantes adequados a serem contabilizados em despesas de depreciação, será necessário efetuar o levantamento físico e econômico do Ativo Imobilizado e, devido aos fatos descritos anteriormente, a Entidade também não efetuou a verificação de possíveis desvalorizações significativas que possam existir conforme determina a Resolução CFC nº 1.292/10 – NBC TG 01 – Redução ao Valor Recuperável de Ativos e a revisão da vida útil econômica desses bens em atendimento à Resolução CFC nº 1.177/09 – NBC TG 27.

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 com ressalva.

### **SÃO PAULO**

Alameda Rio Negro, 503  
1º And. Conj. 108/109  
Alpaville - 06454-000  
saopaulo@grupoaudisa.com.br  
Fone: (11) 3661-9933

### **PORTO ALEGRE**

Av. Getúlio Vargas, 1157  
13º And. Conj. 1316  
Menino Deus - 90150-005  
portoalegre@grupoaudisa.com.br  
Fone: (51) 3062-8902

### **RECIFE**

recife@grupoaudisa.com.br

### **RIO DE JANEIRO**

riodejaneiro@grupoaudisa.com.br

 grupoaudisa

 @grupo\_audisa

 grupoaudisa.consultores

## 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 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.

## 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.
- 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.

### SÃO PAULO

Alameda Rio Negro, 503  
1º And. Conj. 108/109  
Alpaville - 06454-000  
saopaulo@grupoaudisa.com.br  
Fone: (11) 3661-9933

### PORTO ALEGRE

Av. Getúlio Vargas, 1157  
13º And. Conj. 1316  
Menino Deus - 90150-005  
portoalegre@grupoaudisa.com.br  
Fone: (51) 3062-8902

### RECIFE

recife@grupoaudisa.com.br

### RIO DE JANEIRO

riodejaneiro@grupoaudisa.com.br

 grupoaudisa

 @grupo\_audisa

 grupoaudisa.consultores

- 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, 27 de maio de 2020

**AUDISA AUDITORES ASSOCIADOS**

**CRC/SP 2SP “S” “RJ” 024298/O-3**

**Alexandre Chiaratti do Nascimento**  
**Contador**  
**CRC/SP “S” “RJ” 187.003/ O- 0**  
**CNAI – SP – 1620**

**SÃO PAULO**

Alameda Rio Negro, 503  
1º And. Conj. 108/109  
Alpaville - 06454-000  
saopaulo@grupoaudisa.com.br  
Fone: (11) 3661-9933

**PORTO ALEGRE**

Av. Getúlio Vargas, 1157  
13º And. Conj. 1316  
Menino Deus - 90150-005  
portoalegre@grupoaudisa.com.br  
Fone: (51) 3062-8902

**RECIFE**

recife@grupoaudisa.com.br

**RIO DE JANEIRO**

riodejaneiro@grupoaudisa.com.br

 grupoaudisa

 @grupo\_audisa

 grupoaudisa.consultores

## PROTOCOLO DE ASSINATURA(S)

O documento acima foi proposto para assinatura digital na plataforma Portal de Assinaturas Certisign. Para verificar as assinaturas clique no link: <https://www.portaldeassinaturas.com.br/Verificar/5FA0-FACF-420D-72CD> ou vá até o site <https://www.portaldeassinaturas.com.br:443> e utilize o código abaixo para verificar se este documento é válido.

**Código para verificação: 5FA0-FACF-420D-72CD**



### Hash do Documento

B02E89AF6820E53338A6BA4471B32F58A440ECB8B00A1CC09542F1EC9E42DE50

O(s) nome(s) indicado(s) para assinatura, bem como seu(s) status em 27/05/2020 é(são) :

- Alexandre Chiaratti Do Nascimento (Signatário) - 147.823.488-19  
em 27/05/2020 15:56 UTC-03:00

**Tipo:** Certificado Digital



**FUNDAÇÃO CASA SANTA IGNEZ**  
**CNPJ : 34.125.450/0001-22**  
**BALANÇO PATRIMONIAL**  
**Exercícios Findos em 31 de Dezembro**  
Valores Expressos em Reais

ATIVO	Nota	2019	2018	PASSIVO	Nota	2019	2018
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>				<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>			
Caixa e equivalentes de caixa	4	986.971,87	924.290,27	Obrigações Trabalhistas	12	167.826,52	137.502,06
Contratos de Aluguel a Receber	5	53.224,20	88.905,00	Obrigações Tributárias	13	896,34	851,70
Subvenções Governamentais a Receber	6	374.400,00	172.800,00	Contas a Pagar	14	30.185,63	9.307,94
Impostos e contribuições a recuperar	7	1.718,82	-	Contratos de Aluguel a Cumprir	15	53.224,20	88.905,00
Despesas antecipadas	8	4.048,66	5.126,28	Subvenções Governamentais a Realizar	16	378.521,52	172.800,00
Outros créditos	9	65.471,70	29.614,01	Contingência Trabalhista	17	-	15.478,64
<b>Total do Ativo Circulante</b>		<b>1.485.835,25</b>	<b>1.220.735,56</b>	<b>Total do Passivo Circulante</b>		<b>630.654,21</b>	<b>424.845,34</b>
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>				<b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>			
Subvenções Governamentais a Receber	6	218.400,00	-	Subvenções Governamentais a Realizar	16	187.200,00	-
Outros Créditos	9	-	11.017,70	Contratos de Aluguel a Cumprir	15	8.125,28	37.523,12
Contratos de Aluguel a Receber	5	8.125,28	37.523,12				
		<b>226.525,28</b>	<b>48.540,82</b>	<b>Total do Passivo Não-Circulante</b>		<b>195.325,28</b>	<b>37.523,12</b>
<b>Aplicações Financeiras</b>							
Fundo de Investimentos em Ações	10	484.095,30	426.080,85				
		<b>484.095,30</b>	<b>426.080,85</b>				
<b>Imobilizado</b>				<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>			
Bens em Uso	11	683.016,10	365.148,99	Patrimônio Social	18	1.417.482,40	1.008.093,97
Depreciação Acumulada	11	(152.717,63)	(180.655,36)	Superávit do Período	18	483.292,41	409.388,43
		<b>530.298,47</b>	<b>184.493,63</b>				
<b>Total do Ativo Não-Circulante</b>		<b>1.240.919,05</b>	<b>659.115,30</b>	<b>Total do Patrimônio Líquido</b>		<b>1.900.774,81</b>	<b>1.417.482,40</b>
<b>TOTAL DO ATIVO</b>		<b>2.726.754,30</b>	<b>1.879.850,86</b>	<b>TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>2.726.754,30</b>	<b>1.879.850,86</b>

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis.  
Rio de Janeiro/RJ, 31 de dezembro de 2019.

\_\_\_\_\_  
**CHRISTIANE SCABELL HÖHN SIMÕES BARBOSA**  
Presidente  
CPF: 012.514.617-51

\_\_\_\_\_  
**CARLOS ALBERTO TEIXEIRA**  
Contador  
CRC-RJ 22087/O



**FUNDAÇÃO CASA SANTA IGNEZ**  
**CNPJ : 34.125.450/0001-22**  
**DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO PERÍODO**  
**Exercícios Findos em 31 de Dezembro**  
Valores Expressos em Reais

	Nota	2019	2018
<b>RECITA OPERACIONAL COM RESTRIÇÃO</b>			
Receitas de Secretaria Municipal Educação	19	355.878,48	411.816,00
		<b>355.878,48</b>	<b>411.816,00</b>
<b>CUSTOS COM ATIVIDADES</b>			
Custo do Atendimento Gratuito Educação	21	(945.272,57)	(725.200,51)
Custo do Atendimento Gratuito Assistência Social	21	(465.582,01)	(346.433,36)
		<b>(1.410.854,58)</b>	<b>(1.071.633,87)</b>
<b>RECITA OPERACIONAL LÍQUIDA</b>		<b>(1.054.976,10)</b>	<b>(659.817,87)</b>
<b>RECITA OPERACIONAL LÍQUIDA SEM RESTRIÇÃO</b>			
Contribuições e Doações Voluntárias	20	1.607.390,15	1.121.243,39
Receitas de Aluguéis	20	80.313,25	88.905,00
Receitas de Materiais e Alimentos Recebidos - Gratuidade	25.5	322.339,06	21.654,53
Serviços Voluntário	25.4	268.843,47	91.700,16
		<b>2.278.885,93</b>	<b>1.323.503,08</b>
<b>RESULTADO OPERACIONAL BRUTO</b>		<b>1.223.909,83</b>	<b>663.685,21</b>
<b>RECITAS E (DESPESAS) OPERACIONAIS</b>			
Despesas Gerais e Administrativas	22	(474.370,99)	(241.098,33)
Depreciação	22	(30.326,79)	(27.601,03)
Custo de Gratuidades - Alimentos e Materiais	25.5	(67.944,84)	-
Custo de Gratuidades - Serviços Voluntário	25.4	(268.843,47)	(91.700,16)
Outras Receitas Operacionais	23	1.931,25	8.120,87
Outras Despesas Operacionais	23	(7.333,70)	(5.200,00)
		<b>(846.888,54)</b>	<b>(357.478,65)</b>
<b>RESULTADO OPERACIONAL LÍQUIDO</b>		<b>(846.888,54)</b>	<b>(357.478,65)</b>
<b>RESULTADO FINANCEIRO</b>			
Receitas Financeiras	24	226.778,08	260.417,01
Despesas Financeiras	24	(120.506,96)	(157.235,14)
		<b>106.271,12</b>	<b>103.181,87</b>
<b>SUPERÁVIT DO PERÍODO</b>		<b>483.292,41</b>	<b>409.388,43</b>

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis.  
Rio de Janeiro/RJ, 31 de dezembro de 2019.

**CHRISTIANE SCABELL HÖHN SIMÕES BARBOSA**  
Presidente  
CPF: 012.514.617-51

**CARLOS ALBERTO TEIXEIRA**  
Contador  
CRC-RJ 22087/O

**FUNDAÇÃO CASA SANTA IGNEZ**  
**CNPJ : 34.125.450/0001-22**  
**DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO**  
**Exercícios Findos em 31 de Dezembro**  
Valores Expressos em Reais

	<b>Patrimônio Social</b>	<b>Superávit/(Déficit) do Período</b>	<b>Total</b>
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2017</b>	<b>1.151.332,54</b>	<b>(143.238,57)</b>	<b>1.008.093,97</b>
Incorporação ao Patrimônio Social	(143.238,57)	143.238,57	-
Superávit do Período		409.388,43	<b>409.388,43</b>
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2018</b>	<b>1.008.093,97</b>	<b>409.388,43</b>	<b>1.417.482,40</b>
Incorporação ao Patrimônio Social	409.388,43	(409.388,43)	-
Superávit do Período		483.292,41	<b>483.292,41</b>
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2019</b>	<b>1.417.482,40</b>	<b>483.292,41</b>	<b>1.900.774,81</b>

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis.  
Rio de Janeiro/RJ, 31 de dezembro de 2019.

\_\_\_\_\_  
**CHRISTIANE SCABELL HÖHN SIMÕES BARBOSA**  
Presidente  
CPF: 012.514.617-51

\_\_\_\_\_  
**CARLOS ALBERTO TEIXEIRA**  
Contador  
CRC-RJ 22087/O

**FUNDAÇÃO CASA SANTA IGNEZ**  
**CNPJ : 34.125.450/0001-22**  
**DEMONSTRAÇÃO DO FLUXOS DE CAIXA - MÉTODO INDIRETO**  
**Exercícios Findos em 31 de Dezembro**  
**Valores Expressos em Reais**

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>		
Superávit do Período	483.292,41	409.388,43
Ajustes por		
Depreciação e amortização	30.326,79	27.601,03
Perda/Ganho na venda de bens do imobilizado	7.333,70	-
Varição das Contas dos Grupos Patrimoniais:		
Subvenções Governamentais a Receber	(420.000,00)	-
Contratos de Aluguel a Receber	65.078,64	(126.428,12)
Contas a Receber	(9.426,03)	-
Estoques	-	-
Outros créditos	(16.055,16)	43.918,11
Obrigações Tributárias	44,64	(10,01)
Obrigações Trabalhistas	30.324,46	(4.875,77)
Subvenções Governamentais a Realizar	392.921,52	(72.000,00)
Contratos de Aluguel a Cumprir	(65.078,64)	126.428,12
Contingencia Trabalhista	(15.478,64)	(55.109,44)
Outros débitos/contas a pagar	<u>20.877,69</u>	<u>(3.774,90)</u>
Caixa líquido consumido pelas atividades operacionais	504.161,38	345.137,45
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS</b>		
Aquisição de bens do ativo imobilizado	(383.465,33)	(87.768,00)
Ganhos nos investimentos	<u>(58.014,45)</u>	<u>(69.562,35)</u>
Caixa líquido consumido pelas atividades de investimentos	(441.479,78)	(157.330,35)
<b>REDUÇÃO LÍQUIDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>	62.681,60	187.807,10
<b>CAIXA E CAIXA EQUIVALENTES NO INÍCIO DO PERÍODO</b>	924.290,27	736.483,17
<b>CAIXA E CAIXA EQUIVALENTES NO FINAL DO PERÍODO</b>	<u><b>986.971,87</b></u>	<u><b>924.290,27</b></u>
<b>VARIAÇÃO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>	<b>62.681,60</b>	<b>187.807,10</b>

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis.  
Rio de Janeiro/RJ, 31 de dezembro de 2019.

---

**CHRISTIANE SCABELL HÖHN SIMÕES BARBOSA**  
**Presidente**  
CPF: 012.514.617-51

---

**CARLOS ALBERTO TEIXEIRA**  
**Contador**  
CRC-RJ 22087/O

**FUNDAÇÃO CASA SANTA IGNEZ**  
**CNPJ: 34.125.450/0001-22**

**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis**  
**Em 31 de dezembro de 2019 e 2018**

---

**NOTA 1 –OBJETIVOS DA ENTIDADE E CONTEXTO OPERACIONAL**

A Fundação Casa Santa Ignez é uma pessoa jurídica de direito privado sem fins lucrativos, com sede e foro na cidade do Rio de Janeiro, foi constituída em 21 de agosto de 1919. Ela tem por finalidade prestar assistência educacional consistente em serviços de creche, maternal, reforço escolar e assistência social em serviço de educação complementar, tudo direcionado a crianças e adolescentes de comunidades carentes da Gávea, Rocinha e arredores. A Fundação encontra-se registrada no Conselho Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente sob o número 02/059/200, válido até 12/08/2022. A Entidade obteve a renovação do Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social – CEBAS pelo Ministério do Desenvolvimento Social através da Portaria nº 18/2015 e em 20/12/2017, protocolizou pedido de concessão do CEBAS pelo Ministério da Educação, gerando o número de Processo 23000.049393/2017-10.

**NOTA 2 –APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

Na elaboração das Demonstrações Contábeis de 2019, a Fundação adotou a Lei nº 11.638/2007, Lei nº 11.941/2009 que alteraram artigos da Lei nº 6.404/1976 em relação aos aspectos relativos à elaboração e divulgação das demonstrações contábeis.

As demonstrações contábeis foram elaboradas em observância às práticas contábeis adotadas no Brasil, características qualitativas da informação contábil, Resolução CFC nº. 1.374/2011 (NBC TG), que trata da Estrutura Conceitual para a Elaboração e Apresentação das Demonstrações Contábeis, Resolução CFC nº. 1.376/2011 (NBC TG 26), que trata da Apresentação das Demonstrações Contábeis, Deliberações da Comissão de Valores Mobiliários (CVM) e as Normas emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC) em especial a Resolução CFC nº. 1409/2012 que aprovou a ITG 2002 para as Entidades sem Finalidade de Lucros, que

**FUNDAÇÃO CASA SANTA IGNEZ**  
**CNPJ: 34.125.450/0001-22**

**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis**  
**Em 31 de dezembro de 2019 e 2018**

---

estabelece critérios e procedimentos específicos de avaliação, de registros dos componentes e variações patrimoniais e de estruturação das demonstrações contábeis, e as informações mínimas a serem divulgadas em nota explicativa das entidades sem finalidade de lucros.

**NOTA 3 –PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS**

As políticas contábeis descritas em detalhe abaixo têm sido aplicadas de maneira consistente a todos os exercícios apresentados nessas demonstrações contábeis da Fundação.

**A) Caixa e Equivalentes de Caixa**

Os equivalentes de caixa são mantidos pela Entidade com a finalidade de atender a compromissos de caixa de curto prazo, e não para investimento ou outros fins. A Fundação considera equivalentes de caixa uma aplicação financeira de conversibilidade imediata em um montante conhecido de caixa e estando sujeita a um insignificante risco de mudança de valor. Por conseguinte, uma aplicação financeira normalmente se qualifica como equivalente de caixa quando tem vencimento de curto prazo.

**B) Ativo Circulante e Não Circulante**

São apresentados pelo valor de custo ou de realização, incluindo, quando aplicável, os rendimentos e as variações monetárias auferidos. Os ativos circulantes e não circulantes são registrados em valor presente. Não foram identificados casos com a necessidade de ajuste a valor presente.

**C) Passivo Circulante e Não Circulante**

Estão demonstrados pelos valores conhecidos e/ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos incorridos. Quando

**FUNDAÇÃO CASA SANTA IGNEZ**  
**CNPJ: 34.125.450/0001-22**

**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis**  
**Em 31 de dezembro de 2019 e 2018**

---

aplicável, passivos circulantes e não circulantes são registrados em valor presente. Não foram identificados casos com a necessidade de ajuste a valor presente.

**D) Fundo de Investimento em Ações**

A Fundação possui investimentos de aplicações financeiras em ações. Essa Aplicação oscila de acordo com o fechamento das cotações.

**E) Imobilizado**

Os bens do imobilizado estão demonstrados pelo custo de aquisição, ajustados por depreciações acumuladas, calculadas pelo método linear. As taxas utilizadas são estabelecidas conforme legislação tributárias. Não foram identificados casos com a necessidade de ajuste a valor presente.

**F) Redução do valor recuperável**

Os ativos devem ter o seu valor recuperável testado, no mínimo anualmente, caso haja indicadores de perda de valor. A administração entende que não existem indícios de desvalorização relevante dos ativos da Fundação Casa Santa Ignez, desta forma não foram efetuados ajustes decorrentes do valor de recuperação dos ativos, nos termos da resolução CFC nº 1.292/2010, com última alteração através da publicação no DOU 22/12/2017.

**G) Estimativas contábeis**

Na elaboração das demonstrações contábeis, é necessário utilizar estimativas para contabilizar certos ativos, passivos e outras transações. As demonstrações contábeis da Fundação incluem, portanto, estimativas

**FUNDAÇÃO CASA SANTA IGNEZ**  
**CNPJ: 34.125.450/0001-22**

**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis**  
**Em 31 de dezembro de 2019 e 2018**

referentes à seleção das vidas úteis do ativo imobilizado e outras similares. Os Resultados reais podem apresentar variações em relação às estimativas.

**H) Recursos ingressos na instituição**

Todos os recursos da Fundação foram aplicados em suas finalidades institucionais, em conformidade com seu Estatuto Social, estando demonstrado nas suas despesas e investimentos patrimoniais.

**I) Receitas e Despesas**

As receitas da Fundação são compostas por doações de diversas fontes principalmente a contribuição espontânea de pessoas física, receitas com alugueis e convênios governamentais. Todas utilizadas na manutenção de suas atividades.

As despesas foram registradas em conformidade ao princípio contábil da competência.

**NOTA 4 – CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA**

a) A conta “Caixa” registra o saldo da movimentação diária, de acordo com o boletim do último dia útil do referido exercício social. A conta “Bancos Conta Movimento” representa o somatório dos saldos das diversas contas correntes, todas devida e regularmente conciliadas.

b) Encontram-se também aplicações financeiras, oriundas em sua maioria de doações de pessoas físicas, jurídicas.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Caixa	2.132,10	8.272,60
Bancos	14.830,35	56.729,02
Aplicações Financeiras	970.009,42	859.288,65
	<u><b>986.971,87</b></u>	<u><b>924.290,27</b></u>

**FUNDAÇÃO CASA SANTA IGNEZ**  
**CNPJ: 34.125.450/0001-22**

**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis**  
**Em 31 de dezembro de 2019 e 2018**

**NOTA 5 – CONTRATOS DE ALUGUEL A RECEBER**

Valores a receber de contratos de aluguel de imóveis alugados. Esses contratos estão registrado na contabilidade conforme NBC TG 47 de 22/12/2016.

	2019		2018	
	Circulante	Não Circulante	Circulante	Não Circulante
Cond. Vip Center – Sala 311	5.020,20	-	20.080,80	5.020,20
Cond. Vip Center – Sala 316	23.826,36	-	23.826,36	-
Cond. Vip Center – Sala 214	-	-	20.620,20	-
Av Rio Branco – Sala 1502	24.377,64	8.125,88	24.377,64	32.503,52
	<b>53.224,20</b>	<b>8.125,88</b>	<b>88.905,00</b>	<b>37.523,72</b>

**NOTA 6 – SUBVENÇÕES GOVERNAMENTAIS A RECEBER**

Valores a receber de convênio firmado com a Secretaria Municipal de Educação que foi renovado através do termo aditivo nº 100/2019 de 11/11/2019. Esse convenio está registrado na contabilidade conforme resolução do CFC nº 1.305/2010.

	2019		2018	
	Circulante	Não Circulante	Circulante	Não Circulante
Subvenções a Receber – Circulante	374.400,00	218.400,00	172.800,00	-
	<b>374.400,00</b>	<b>218.400,00</b>	<b>172.800,00</b>	-

**NOTA 7 – IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECUPERAR**

Crédito a recuperar de impostos pagos indevidamente que serão compensados através de processo de pedido de restituição, ressarcimento ou reembolso e declaração de compensação - PERDCOMP com valores a recolher no exercício de em 2020.

	2019	2018
Impostos e Contribuições a Recuperar	1.718,82	-
	<b>1.718,82</b>	-



**FUNDAÇÃO CASA SANTA IGNEZ**  
**CNPJ: 34.125.450/0001-22**

**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis**  
**Em 31 de dezembro de 2019 e 2018**

---

**NOTA 8 – DESPESAS ANTECIPADAS**

Os valores são compostos por despesas pagas antecipadamente que serão diferidas para resultado no exercício de 2020.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Vale Transporte a Apropriar	2.286,30	916,40
Seguros a apropriar	254,20	279,08
Assinaturas e periódicos a apropriar	1.508,16	3.930,80
	<u><b>4.048,66</b></u>	<u><b>5.126,28</b></u>

**NOTA 9 – OUTROS CRÉDITOS**

São os adiantamentos que na data de fechamento do balanço não foram liquidados e serão no exercício de 2020.

No fechamento de 2018 havia um saldo de depósito judicial remanescente que foi liquidado em 2019.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Adiantamento de Férias	54.551,85	28.976,01
Adiantamento Fornecedor	1.493,82	638,00
Pague Seguro	9.426,03	-
	<u><b>65.471,70</b></u>	<u><b>29.614,01</b></u>

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Depósitos Judiciais Não Circulante	-	11.017,70
	<u>-</u>	<u><b>11.017,70</b></u>

**NOTA 10 – FUNDO DE INVESTIMENTO EM AÇÕES**

No exercício de 2006, foi registrada a doação de 2.030 ações ordinárias nominativas do Banco do Brasil S.A., no valor de R\$ 130.082, que teve como contrapartida o Patrimônio Social da Fundação.

Durante o exercício de 2007 essas ações foram desdobradas na proporção de 1 para 3, passando a representar 6.090 ações ordinárias nominativas, sem que houvesse alteração no valor.

**FUNDAÇÃO CASA SANTA IGNEZ**  
**CNPJ: 34.125.450/0001-22**

**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis**  
**Em 31 de dezembro de 2019 e 2018**

Ainda durante o exercício de 2007, a fundação exerceu o direito de subscrição de 982 bônus, que representam um acréscimo de 3.075 ações ordinárias nominativas do Banco do Brasil S.A. no valor de R\$ 23.284. Sendo assim, a Fundação passou a ser detentora de um total de 9.165 ações ordinárias nominativas.

Essa aplicação em ações foi registrada como investimento permanente pelo custo de aquisição e, quando aplicável, ajustada ao valor de mercado seguido a cotação da Bovespa. Na data de encerramento do balanço o preço unitário por ação era de R\$ 52,82.

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Ações Banco do Brasil	484.095,30	426.080,85
	<b>484.095,30</b>	<b>426.080,85</b>

**NOTA 11 – IMOBILIZADO**

Os móveis e utensílios e as instalações estão demonstrados ao valor justo (custo atribuído) conforme opção prevista no Pronunciamento Técnico NBC TG 27, aprovado pelo CFC - pela Resolução 1.177/09 e alterada em 22/12/2017. Os itens de ativo imobilizado são demonstrados ao custo de aquisição, mais todos os gastos incorridos para colocar o bem em condições de uso. As depreciações dos ativos do imobilizado são calculadas linearmente com base nas taxas estabelecidas conforme legislação brasileira.

		<b>2019</b>			<b>2018</b>
Taxa de Depreci	Custo	Depreciação	Valor Líquido	Valor Líquido	
Imóveis	-	0,01	-	0,01	0,01
Instalações	10%	62.887,14	-19.530,14	43.357,00	39.493,29
Móveis e Utensílios	10%	301.166,75	-72.835,52	228.331,23	51.007,11
Máquinas e Equipamentos	10%	103.667,94	-17.483,56	86.184,38	25.830,44
Benfeitorias	10%	170.880,26	-15.718,86	155.161,40	66.309,68
Equipamento de Proces de Dados	20%	44.414,00	-27.149,55	17.264,45	1.853,10
Total		<b>683.016,10</b>	<b>-152.717,63</b>	<b>530.298,47</b>	<b>184.493,63</b>

**FUNDAÇÃO CASA SANTA IGNEZ**  
**CNPJ: 34.125.450/0001-22**

**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis**  
**Em 31 de dezembro de 2019 e 2018**

Em 2019 a Fundação Casa Santa Ignez elaborou através da empresa Index Consult o inventário físico dos itens do ativo fixo em todas as localidades, incluindo sua sede administrativa, bem como lojas, salas, residências que estavam registradas em nome da entidade.

Através deste levantamento foi sugerido e realizado os seguintes ajuste contábeis:

- Inclusão na posição contábil dos itens encontrados fisicamente, mas não registrados contabilmente no valor de R\$176.579,00, esses itens foram contabilizados no ativo imobilizado e no resultado como doação.
- Inclusão na posição contábil dos itens encontrados fisicamente cujas quantidades eram superiores àquelas registradas na posição contábil, no valor de R\$76.596,22, contabilizados no ativo imobilizado e no resultado como doação.
- Realizamos a baixa na posição contábil dos itens encontrados fisicamente cujas quantidades eram inferiores àquelas registradas na posição contábil, no valor de R\$4.383,64
- Realizamos a baixa na posição contábil dos itens cujas quantidades identificadas no inventário eram diferentes da posição contábil, no valor total de custo de R\$ 65.968,55

**NOTA 12 – OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS**

As obrigações trabalhistas no curto prazo referem-se a obrigações correntes podem ser demonstradas como segue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Salários a Pagar	58.760,74	57.087,86
Pensão Alimentícia	589,97	-
Provisão de Férias	86.563,39	45.814,02
FGTS a Recolher	8.177,10	19.896,34
INSS Retido na Fonte	5.017,49	8.736,27
Encargos Provisão de Férias	7.726,86	4.100,06
PIS a Recolher Folha	710,97	1.167,51
Contribuição Sindical a Recolher	280,00	700,00
	<u>167.826,52</u>	<u>137.502,06</u>

**FUNDAÇÃO CASA SANTA IGNEZ**  
**CNPJ: 34.125.450/0001-22**

**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis**  
**Em 31 de dezembro de 2019 e 2018**

---

**NOTA 13 - CONTRIBUIÇÕES TRIBUTÁRIAS:**

As obrigações tributárias no curto prazo referem-se a tributos correntes podem ser demonstradas como segue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Retenções da Lei 10.833/03	181,42	482,16
IRRF Sobre Folha	674,62	285,20
IRRF Retido PJ	40,30	84,34
	<u><b>896,34</b></u>	<u><b>851,70</b></u>

**NOTA 14 – CONTAS A PAGAR**

Esta conta é composta por saldo de fornecedores com seu vencimento no exercício de 2019.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Armarinho 25 de Agosto	-	38,00
Audisa Auditores Associados	-	2.115,78
Alexandre Barbedo Passos	1.600,00	-
Arte Sacra	1.741,50	-
Associação das Creches e Pré Escolas	100,00	-
Atacadão S. A.	1.133,43	-
Brenda Soto	-	1.217,55
Distribuidora de Gás do Rio de Janeiro - CEG	778,68	525,53
Fundação Mudes	1.879,00	390,00
Irmã Viviane	-	860,34
Instituto Abreugrafia	875,00	-
Intelligent Sale Com Serv Informática	1.500,00	-
Light	4.780,14	-
Pedro Ronaldo Melo de Vasconcellos	350,00	-
Sítio dos Netinhos	-	3.410,00
Telemar	699,28	620,74
V Tech Informática	-	130,00
Bratelhas Telas Aramadas	14.748,60	-
	<u><b>30.185,63</b></u>	<u><b>9.307,94</b></u>

**FUNDAÇÃO CASA SANTA IGNEZ**  
**CNPJ: 34.125.450/0001-22**

**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis**  
**Em 31 de dezembro de 2019 e 2018**

**NOTA 15 – CONTRATOS DE ALUGUEL A CUMPRIR**

- a) Imóvel localizado na rua Visconde de Pirajá nº 207, condomínio Vip Center, sala 311. Contrato de locação com vigência de 01/04/2015 até 31/03/2020, valor atualizado do aluguel é de R\$ 1.673,40.
- b) Imóvel localizado na rua Visconde de Pirajá nº 207, condomínio Vip Center, sala 316. Contrato de locação com vigência de 24/08/2011 até 23/08/2015, valor atualizado do aluguel é de R\$ 1.985,53.
- c) Imóvel localizado na Avenida Rio Branco nº 277, condomínio São Borja, sala 1502. Contrato de locação com vigência de 01/05/2016 até 30/04/2021, valor atualizado do aluguel é de R\$ 2.031,47.

Estes contratos estão registrados na contabilidade conforme NBC TG 47 22/12/2016.

	2019		2018	
	<u>Circulante</u>	<u>Não Circulante</u>	<u>Circulante</u>	<u>Não Circulante</u>
Cond. Vip Center – Sala 311	5.020,20	-	20.080,80	5.020,20
Cond. Vip Center – Sala 316	23.826,36	-	23.826,36	-
Cond. Vip Center – Sala 214	-	-	20.620,20	-
Av Rio Branco – Sala 1502	24.377,64	8.125,88	24.377,64	32.503,52
	<u>53.224,20</u>	<u>8.125,88</u>	<u>88.905,00</u>	<u>37.523,72</u>

**NOTA 16 – SUBVENÇÕES GOVERNAMENTAIS A REALIZAR**

Em 01 de julho de 2019, a Prefeitura da Cidade do Rio de Janeiro e a Fundação Casa Santa Ignez firmaram termo de Fomento nº 46/2019 entre si, referente a um convênio que tem como objetivo o atendimento educacional e nutricional para 48 (quarenta e oito) crianças de 2 anos a 3 anos e 11 meses, num período de 08 (oito) horas diárias, das segundas às sextas feiras.

Este convênio foi alterado através do 2º termo aditivo 100/2019 ao TERMO DE CONVENIO Nº46/2019. O montante orçado representa um valor de R\$ 31.200,00 por mês que será reconhecido no resultado nos respectivos meses

**FUNDAÇÃO CASA SANTA IGNEZ**  
**CNPJ: 34.125.450/0001-22**

**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis**  
**Em 31 de dezembro de 2019 e 2018**

correspondentes.

Este convênio está registrado na contabilidade conforme resolução do CFC nº 1.305/2010.

	2019		2018	
	<u>Circulante</u>	<u>Não Circulante</u>	<u>Circulante</u>	<u>Não Circulante</u>
Subvenções Governamentais a Realizar	378.521,52	187.200,00	172.800,00	-
	<u>378.521,52</u>	<u>187.200,00</u>	<u>172.800,00</u>	<u>-</u>

**NOTA 17 –CONTINGÊNCIA TRABALHISTA:**

A Fundação possuía um processo de contencioso trabalhista, em que a Administração, amparada pelo acordo homologados em 04/12/2017 entre as partes, ajustou a provisão de contingencia em 2017 para R\$ 70.588,08. Em 2018 este processo foi quitado ficando apenas uma provisão de impostos trabalhistas a ser liquidada em fevereiro de 2019.

**Circulante**

	R\$	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Contingência Trabalhista	-	15.478,64
	<u>-</u>	<u>15.478,64</u>

**NOTA 18 -PATRIMÔNIO LÍQUIDO:**

O Patrimônio Líquido da Fundação, R\$ 1.900.774,81 (R\$ 1.417.482,40 em 2018), compreende o Patrimônio Social de R\$ 1.417.482,40, acrescido do Superávit do período R\$ 483.292,41, e será incorporado ao patrimônio Social após deliberação em Assembleia Geral Ordinária no exercício seguinte.

**NOTA 19 –RECEITA DA SECRETÁRIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO:**

**FUNDAÇÃO CASA SANTA IGNEZ**  
**CNPJ: 34.125.450/0001-22**

**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis**  
**Em 31 de dezembro de 2019 e 2018**

Conforme Convênio firmado com a Secretaria municipal de Educação foram reconhecidas no resultado em 2019 da Fundação a receita seguindo resolução do CFC nº 1.305/2010.

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Receitas de Secretaria Municipal Educação	355.878,48	411.816,00
	<b>355.878,48</b>	<b>411.816,00</b>

**NOTA 20 –RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA:**

Durante o exercício de 2019, a fundação recebeu doações de pessoas físicas e jurídicas no montante de R\$ 1.607.390,15, (R\$ 1.121.243,39 em 2018), as quais foram reconhecidas como receita no resultado do exercício.

A Fundação recebeu também receita de aluguéis, doação de cestas básicas, doação de materiais escolares e doação de serviços voluntários.

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Contribuições e Doações voluntárias	1.607.390,15	1.121.243,39
Receita de aluguéis	80.313,25	88.905,00
Receitas de Materiais e Alimentos		
Recebidos - Gratuitades	322.339,06	21.654,53
	<b>2.010.042,46</b>	<b>1.231.802,92</b>

**NOTA 21 -CUSTOS COM ATIVIDADES**

No ano de 2019 a Fundação atendeu a 224 crianças sendo 74 nas atividades de assistência social, oficina, e 150 na atividade de educação, creche. Todos os atendimentos são gratuitos.

<b>Custo do atendimento Gratuito</b>	<b>2019</b>		<b>2018</b>	
	<b>Educação</b>	<b>Assistência Social</b>	<b>Educação</b>	<b>Assistência Social</b>
Materiais	12.598,73	6.205,35	-	-
Locação de Equipamentos	3.618,00	1.782,00	1.136,90	543,10
Aluguel e Condomínio	-	-	799,89	382,11
Conservação de Imóveis	149.716,95	73.741,19	19.955,95	9.533,10

**FUNDAÇÃO CASA SANTA IGNEZ**  
**CNPJ: 34.125.450/0001-22**

**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis**  
**Em 31 de dezembro de 2019 e 2018**

Despesa c/ Bens				
Permanentes	16.003,03	7.882,09	2.475,42	1.182,53
Fretes e Carretos	2.619,28	1.290,10	437,91	209,19
Seguros	357,31	175,99	388,17	185,43
Formatura e Eventos	3.497,40	1.722,60	-	-
Uniformes	9.798,64	4.826,19	2.338,35	1.117,05
Contr. Para Assoc. e Clubes	1.862,60	917,40	270,69	129,31
Despesa de Creche	41.089,07	20.237,90	53.227,56	25.427,18
Água e Esgoto	27.200,43	13.397,22	20.030,66	9.568,78
Doações	-	-	270,69	129,31
Conservação Manutenção de Equipamento	3.566,29	1.756,53	14.529,27	6.940,73
Energia Elétrica	33.133,91	16.319,69	23.473,58	11.213,49
Conservação e Limpeza	19.247,32	9.480,02	12.629,16	6.033,04
Despesa de Capela	-	-	1.052,30	502,69
Despesa de Elevadores	10.571,28	5.206,75	17.468,20	8.344,68
Cestas Básicas	-	-	14.654,14	7.000,39
Gás Encanado	5.935,81	2.923,61	5.140,29	2.455,55
Salários	395.797,76	194.945,17	306.427,44	146.382,54
Férias	50.598,03	24.921,42	40.315,03	19.258,77
13o. Salário	40.943,88	20.166,39	28.060,31	13.404,61
Indenização Trabalhista	1.089,06	536,41	10.221,66	4.882,96
Seleção e Treinamento	433,49	213,51	1.112,06	531,24
Horas Extras	6.908,10	3.402,49	-	-
Bonificação	-	-	621,23	296,77
Triênio	4.685,04	2.307,55	3.474,59	1.659,84
Repouso Remunerado	21.503,21	10.591,14	20.689,31	9.883,43
Atrasos	- 789,94	- 389,08	- 193,85	- 92,62
Faltas	- 2.303,82	- 1.134,72	- 1.733,57	- 828,14
Décimo Terceiro Indenizado	567,17	279,35	1.892,52	904,07
Aviso Prévio Indenizado	5.041,30	2.483,03	20.356,13	9.724,27
Aviso Prévio Descontado	-	-	- 1.989,79	- 950,54
Bolsa Auxílio	13.042,49	6.423,91	22.533,85	10.764,58
Multa Art. 477 CLT	-	-	808,01	385,99
Arredondamento	0,03	0,01	1.025,87	490,07
Descontos e Reembolsos	- 56,98	- 28,07	- 50,21	- 23,99
FGTS - Multa Rescisória	4.736,89	2.333,10	24.140,71	11.532,19
Vale Transporte	15.277,80	7.524,89	19.839,06	9.477,26
Farmácia	-	-	255,72	122,16
FGTS	34.397,12	16.941,87	28.295,66	13.517,04
Encargos Sobre Férias	4.927,66	2.427,06	3.592,49	1.716,16
Encargos Sobre 13º Salário	3.409,68	1.679,39	1.863,91	890,40
PIS Sobre Folha	4.248,54	2.092,57	3.363,24	1.606,64
	<b>945.272,57</b>	<b>465.582,01</b>	<b>725.200,51</b>	<b>346.433,36</b>



**FUNDAÇÃO CASA SANTA IGNEZ**  
**CNPJ: 34.125.450/0001-22**

**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis**  
**Em 31 de dezembro de 2019 e 2018**

**NOTA 22 –DESPESAS GERAIS ADMINISTRATIVAS**

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>DESPESAS GERAIS ADMINISTRATIVAS</b>		
Despesas com Pessoal	131.647,70	80.041,36
Outros Proventos e Descontos	2.881,95	-7.377,49
Benefícios	11.044,34	1.554,75
Encargos Sociais	10.718,18	6.981,62
Condução	8.718,04	1.380,43
Contribuição Sindical Patronal	-	1.088,89
Estacionamento	423,85	315,22
Despesas Legais	19.189,35	6.891,24
Refeições e Lanches	26.109,16	4.606,04
Impostos e Taxas	79.583,96	5.227,17
Material / Suprimento de Escritório	9.649,70	5.446,95
Serviço Prestados - PF	-	2.187,50
Serviço Prestado - PJ	51.885,10	22.922,50
Correio	534,48	71,03
Serviços Prestados - Contabilidade	13.262,50	12.810,06
Serviço Prestado PJ - Informatica	629,54	-
Serviço Prestado PJ - Auditoria	11.814,00	25.048,25
Internet	-	1.336,88
Telefone	8.511,49	7.395,09
Condomínio	103.062,06	48.514,61
Energia Elétrica	5.663,06	3.786,40
Água e Esgoto	6.473,08	4.180,63
Doação	5.520,00	-
Despesa com capela	12.389,33	-
Manutenção e Conservação	7.600,00	-
Recuperação de Despesas	-71.453,90	-3.413,98
IPTU	17.267,31	9.932,50
Imposto de Renda Retido na Fonte	1.246,71	170,68
	<u><b>474.370,99</b></u>	<u><b>241.098,33</b></u>

**DESPESAS GERAIS ADMINISTRATIVAS**

**2019**

**2018**

**FUNDAÇÃO CASA SANTA IGNEZ**  
**CNPJ: 34.125.450/0001-22**

**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis**  
**Em 31 de dezembro de 2019 e 2018**

Depreciação e Amortização	<u>30.326,79</u>	<u>18.327,53</u>
	<b>30.326,79</b>	<b>18.327,53</b>

**NOTA 23 –OUTRAS RECEITAS E DESPESAS OPERACIONAIS**

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Reversão de Provisão	<u>1.931,25</u>	<u>8.120,87</u>
Outras Receitas Operacionais	<u><b>1.931,25</b></u>	<u><b>8.120,87</b></u>
Custo de Alienação de imobilizado	(7.333,70)	-
Perdas com Eventos Extraordinários	-	(5.200,00)
Outras Despesas Operacionais	<u><b>(7.333,70)</b></u>	<u><b>(5.200,00)</b></u>

**NOTA 24 –RESULTADO FINANCEIRO LIQUIDO**

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>RECEITAS FINANCEIRAS</b>		
Receitas Sobre Aplicação Financeira	226.650,69	256.761,85
Juros/Multa Ativos	-	-
Descontos Obtidos	30,02	15,54
Variação Monetária Ativa	<u>97,37</u>	<u>3.639,62</u>
	<u>226.778,08</u>	<u>260.417,01</u>
<b>DESPESAS FINANCEIRAS</b>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Despesas de Juros	(495,91)	(3.216,93)
Despesas Bancárias	(9.627,97)	(4.326,83)
IOF	-	(159,65)
Variação Monetária Passiva	(1,62)	-
Perda Aplicação Financeira	(109.338,45)	(148.473,00)
Despesas com Multas	<u>(1.043,01)</u>	<u>(1.058,73)</u>
	<u>(120.506,96)</u>	<u>(157.235,14)</u>
Receitas (despesas) financeiras, líquidas	<u><b>106.271,12</b></u>	<u><b>103.181,87</b></u>

**FUNDAÇÃO CASA SANTA IGNEZ**  
**CNPJ: 34.125.450/0001-22**

**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis**  
**Em 31 de dezembro de 2019 e 2018**

---

**NOTA 25 –OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES**

**1- IMUNIDADE TRIBUTÁRIA**

A Entidade é imune à incidência de impostos por força do art. 150, Inciso VI, alínea “c” e seu parágrafo 4º e artigo 195, Inciso III, parágrafo 7º da Constituição Federal de 05 de outubro de 1988, Lei nº 12.101/2009 e Decreto nº 8.242/2014.

**2- REQUISITOS PARA MANUTENÇÃO DA ISENÇÃO TRIBUTÁRIA**

A Fundação é uma Entidade Beneficente de Assistência Social é detentora do CEBAS, e para usufruir da Isenção Tributária determinada pelo artigo 29 da Lei nº 12.101/2009, cumpri 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 (art. 5 do Estatuto Social);
- Aplica suas rendas, seus recursos e eventual superávit integralmente no território nacional, na manutenção e desenvolvimento de seus objetivos institucionais (art. 19 do Estatuto Social);
- Não distribui resultados, dividendos, bonificações, participações ou parcelas do seu patrimônio, sob qualquer forma ou pretexto (art. 22 do Estatuto Social);
- Atende o princípio da universalidade do atendimento, onde não direciona suas atividades exclusivamente para seus associados (as) (art. 3 do Estatuto Social);
- 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 (art. 36 do Estatuto Social);

**FUNDAÇÃO CASA SANTA IGNEZ**  
**CNPJ: 34.125.450/0001-22**

**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis**  
**Em 31 de dezembro de 2019 e 2018**

---

- 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;
- Mantém 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 realizados 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.

### **3- CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS USUFRUÍDAS**

Em atendimento à ITG 2002, aprovada pela resolução CFC nº 1.409/12 sobre entidades sem fins lucrativos, a entidade demonstra a seguir o montante de renúncia fiscal apurado, caso a obrigação devida fosse. Para as principais contribuições, foram considerados os cálculos estimados de renúncia fiscal, em função de sua natureza de entidade sem fins lucrativos.

No exercício de 2019 a Fundação usufruiu o total de R\$ 227.922,97 de isenção da contribuição previdenciária patronal e de terceiros da Previdência Social, R\$ 59.792,21 relativo a isenção da contribuição para o financiamento da seguridade social, R\$ 455.370,38 relativo a isenção de IRPJ e R\$ 172.573,34 relativo a CSLL. Tais recursos foram totalmente revertidos nos projetos e

**FUNDAÇÃO CASA SANTA IGNEZ**  
**CNPJ: 34.125.450/0001-22**

**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis**  
**Em 31 de dezembro de 2019 e 2018**

programas assistenciais da Fundação.

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Isenção de INSS Patronal e Terceiros	227.922,97	181.674,60
Isenção de Cofins	59.792,21	49.186,07
Isenção de IRPJ	455.370,38	472.549,97
Isenção de CSLL	172.573,34	178.758,00
	<b>915.658,90</b>	<b>882.168,64</b>

#### **4- SERVIÇOS VOLUNTÁRIOS**

Atendendo a ITG 2002 R1, o trabalho voluntário dos integrantes da Diretoria Executiva em exercício de suas funções, foi reconhecido pelo valor justo da prestação do serviço como se tivesse ocorrido o desembolso financeiro. Os registros foram realizados em contas de receita e despesa no valor total de R\$ 97.819,47.

Em 2019 foi assinado um acordo de parceria de assessoria jurídica pro Bono entre a Fundação Casa Santa Iñez e o Barbosa, Mussnich & Aragão – Advogados e BMA Propriedade Intelectual (Grupo BMA). Em 2019 foi realizado um total de 336 horas de prestação gratuita de serviços jurídicos (pro bono) para a Fundação.

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Receita de Serviço Prestado Voluntários- PF	97.819,47	91.700,16
Receita de Serviço Prestado Voluntários- PJ	171.024,00	-
Despesa com Serviço Voluntário - PF	(97.819,47)	(91.700,16)
Despesa com Serviço Voluntário - PJ	(107.024,00)	-
	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

#### **5- GRATUIDADES RECEBIDAS**

Em 2019 a Fundação recebeu doações em alimentos e materiais escolares e itens de ativo imobilizado.

**FUNDAÇÃO CASA SANTA IGNEZ**  
**CNPJ: 34.125.450/0001-22**

**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis**  
**Em 31 de dezembro de 2019 e 2018**

Neste ano a fundação efetuou R\$ 253.175,22 de ajustes do ativo imobilizado referente a levantamento do inventário do ativo imobilizado em R\$ 1.219,00 em doação de bens.

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Receitas de Materiais, Bens e Alimentos	322.339,06	21.654,53
Recebidos - Gratuidades		
Custo de Gratuidades - Alimentos e Materiais	(67.944,84)	-
	<b>254.394,22</b>	<b>21.654,53</b>

**NOTA 26- COBERTURA DE SEGUROS:**

Para atender medidas preventivas, a Fundação adota política de contratar cobertura de seguros, conforme demonstrado acima, para os seus ativos.

<b>Nome da Seguradora</b>	<b>Descrição</b>	<b>Coberturas</b>	<b>Valor Segurado</b>
Porto Seguro	Rua Mary Pessoa 91	Incêndio, explosão e fumaça, danos elétricos, despesas fixas e perda de aluguel	1.100.000,00

**NOTA 27 -INSTRUMENTOS FINANCEIROS:**

Os valores contábeis dos ativos financeiros da Fundação Casa Santa Ignez estão compatíveis com os valores que poderiam ser obtidos na sua negociação ou, na ausência destes, com o valor presente líquido ajustado com base na taxa vigente de juros no mercado.

**NOTA 28 –DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA**

A Demonstração do Fluxo de Caixa foi elaborada em conformidade com a Resolução do Conselho Federal de Contabilidade CFC Nº. 1.296/2010, de 17/09/2010, que aprovou a NBC T 3.8 alterada pela NBC TG (R2) de 11 de abril 2014– Demonstração dos Fluxos de Caixa e também de acordo com a

**FUNDAÇÃO CASA SANTA IGNEZ**  
**CNPJ: 34.125.450/0001-22**

**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis**  
**Em 31 de dezembro de 2019 e 2018**

---

Resolução 1.152/2009, que aprovou a NBC T 19.18. O método na elaboração do Fluxo de Caixa que a Instituição optou foi o INDIRETO.

**NOTA 29 –EVENTOS SUBSEQUENTES**

A Entidade usufruiu da renúncia fiscal através da Certificação de Entidade Beneficente de Assistência Social – CEBAS até 29/08/2015, e protocolou solicitação de renovação do CEBAS junto ao Ministério da Educação e Cultura em 20/12/2017, ou seja, intempestivamente, conforme os prazos previstos na Lei nº12.101/09. Desta feita, o período compreendido entre 30/08/2015 à 19/12/2017 encontra-se sem documento que legitime a isenção. O Departamento Contábil não efetuou o provisionamento das obrigações deste período, assim como não houve o respectivo recolhimento pela Entidade. Entretanto, a Assessoria Jurídica da Entidade, conforme Parecer exarado em 27.06.2018 pela BMA – Barbosa Mussnich Aragão Advogados, considera que em caso de eventual lavratura de auto de infração para a exigência do reconhecimento e recolhimento das contribuições previdenciárias no período entre 30/08/2015 e 19/12/2017, a mesma é considerada como remota a chance de perda da Entidade.

Em 29.11.2019 a Entidade recebeu Ofício nº 2020/2019/DIAN/CGCEBAS/DPR/SERES/SERES-MEC solicitando informações e documentos complementares para a análise do pedido de concessão da certificação. Os respectivos documentos foram enviados e devidamente protocolados em 17.12.2019.

Rio de Janeiro, 31 de dezembro de 2019

---

**CHRISTIANE SCABELL HÖHN SIMÕES BARBOSA**  
**Presidente**  
**CPF: 012.514.617-51**

---

**CARLOS ALBERTO TEIXEIRA**  
**Contador**  
**CRC-RJ 22087/O**