Demonstrações Contábeis

INSTITUTO RODRIGO MENDES

31 de dezembro de 2022 e 2021

com Relatório do Auditor Independente

Documento assinado digitalmente por: ALEXANDRE CHIARATTI DO NASCIMENTO,
Verifique a(s) assinatura(s) em: https://fenacondoc.com.br/valida-documento/F3E3A-02FB3-FAE28-C3F0A

21/março/2023

Aos conselheiros e administradores do

INSTITUTO RODRIGO MENDES

Ref.: Relatório do Auditor Independente sobre as Demonstrações Contábeis

Prezado senhor (a),

Pelo presente, estamos encaminhando aos cuidados de V.S.ª. o Relatório do Auditor Independente sobre as Demonstrações Contábeis encerradas em 31 de dezembro de 2022 e 2021 do INSTITUTO RODRIGO MENDES.

Atenciosamente,

Alexandre Chiaratti do Nascimento

Sócio

Documento assinado digitalmente por: ALEXANDRE CHIARATTI DO NASCIMENTO,
Verifique a(s) assinatura(s) em: https://fenacondoc.com.br/valida-documento/F3E3A-02FB3-FAE28-C3F0A

INSTITUTO RODRIGO MENDES

Demonstrações contábeis

31 de dezembro de 2022 e 2021

SUMÁRIO:

Relatório do auditor independente 4-6

Anexos:

Demonstrações contábeis e notas explicativas

Documento assinado digitalmente por: ALEXANDRE CHIARATTI DO NASCIMENTO,
Verifique a(s) assinatura(s) em: https://fenacondoc.com.br/valida-documento/F3E3A-02FB3-FAE28-C3F0A

INSTITUTO RODRIGO MENDES

CNPJ: 00.085.711/0001-06

"RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS"

Opinião sobre as demonstrações contábeis

Examinamos as demonstrações contábeis do **INSTITUTO RODRIGO MENDES** 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 as 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

Documento assinado digitalmente por: ALEXANDRE CHIARATTI DO NASCIMENTO,
Verifique a(s) assinatura(s) em: https://fenacondoc.com.br/valida-documento/F3E3A-02FB3-FAE28-C3F0A

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 Companhia 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.
- Obtemos 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.
- Concluímos 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

Documento assinado digitalmente por: ALEXANDRE CHIARATTI DO NASCIMENTO,
Verifique a(s) assinatura(s) em: https://fenacondoc.com.br/valida-documento/F3E3A-02FB3-FAE28-C3F0A

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 governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

São Paulo - SP, 21 de março de 2023

AUDISA AUDITORES ASSOCIADOS
CRC/SP 2SP 024298/O-3

ALEXANDRE CHIARATTI DO NASCIMENTO:14782348819

Assinado de forma digital por ALEXANDRE CHIARATTI DO NASCIMENTO:14782348819
Dados: 2023.03.22 11:37:16 -03'00'

Alexandre Chiaratti do Nascimento
Contador
CRC/SP 187.003/ O- 0
CNAI – SP – 1620

Documento assinado digitalmente por: ALEXANDRE CHIARATTI DO NASCIMENTO,
Verifique a(s) assinatura(s) em: https://fenacondoc.com.br/valida-documento/F3E3A-02FB3-FAE28-C3F0A

FENACON DOC
ASSINADOR DE DOCUMENTOS
SISTEMA SESCAP | SESCON

ICP Brasil

ASSINADO DIGITALMENTE POR:

ALEXANDRE CHIARATTI DO NASCIMENTO (14782348819)
Data: 3/22/2023 11:32:13 AM -03:00

FENACON DOC
ASSINADOR DE DOCUMENTOS
SISTEMA SESCAP | SESCON

ICP Brasil

VALIDAR DOCUMENTO

Código de validação: F3E3A-02FB3-FAE28-C3F0A

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

https://fenacondoc.com.br/valida-documento/F3E3A-02FB3-FAE28-C3F0A

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

INSTITUTO RODRIGO MENDES
CNPJ: 00.085.711/0001-06

Balanços patrimoniais encerrados em 31 de dezembro de 2022 e 2021.

Valores expressos em reais.

ATIVO	Notas:	2022	2021	PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	Notas:	2022	2021
ATIVO CIRCULANTE				**PASSIVO CIRCULANTE**			
Caixa e equivalentes de caixa (sem restrição)	4	1.894.483,07	2.475.149,64	Fornecedores		43.486,01	17.087,14
Caixa e equivalentes de caixa (com restrição)	4	970.818,99	199.411,11	Obrigações trabalhistas	6	2.318,93	1.145,64
Aplicação financeira fundo endowment (com restrição)	10	940.359,63	-	Encargos Sociais a Pagar	6	3.140,07	4.171,20
Estoques		42.120,60	36.607,28	Tributos a Recolher		1.862,15	1.052,48
Contas à receber		26.531,58	31.040,00	Outras Obrigações		6.672,08	-
Adiantamentos a Empregados		-	3.342,40	Recursos de Projetos (com restrição)		1.048.110,71	199.411,11
Impostos e Contribuições Sociais		1.784,53	2.831,08			**1.105.589,95**	**222.867,57**
		3.876.098,40	**2.748.381,51**				
ATIVO NÃO CIRCULANTE							
Aplicação financeira fundo endowment (com restrição)	10	34.888.815,23	27.198.804,73	**PATRIMÔNIO LÍQUIDO**			
Imobilizado	5	160.071,89	149.855,32	Patrimônio Social	7	2.262.884,35	1.938.583,64
Depreciação acumulada	5	(87.879,21)	(62.484,95)	Fundo Patrimonial	10	35.829.174,82	27.198.804,69
		34.961.007,91	**27.286.175,10**	(Déficit)/Superávit do período		(360.542,81)	674.300,71
						37.731.516,36	**29.811.689,04**
TOTAL DO ATIVO		**38.837.106,31**	**30.034.556,61**	**TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO**		**38.837.106,31**	**30.034.556,61**

As notas explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis.

INSTITUTO RODRIGO MENDES
CNPJ: 00.085.711/0001-06

Demonstração do resultado do período - Exercício findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021
Valores expressos em reais.

	Notas:	2022	2021
RECEITA OPERACIONAL BRUTA			
Serviços prestados	8.a	511.149,00	416.885,45
Venda de Mercadorias	8.a	-	1.188,00
Doações	8.a	591.680,83	1.810.399,18
Doações para projetos - com restrição	8.b	2.368.392,23	2.028.724,86
		3.471.222,06	**4.257.197,49**
DEDUÇÕES E ABATIMENTOS			
ICMS		(1.046,55)	(1.246,59)
COFINS		(15.334,47)	(12.542,20)
		(16.381,02)	**(13.788,79)**
RECEITA OPERACIONAL LIQUIDA		**3.454.841,04**	**4.243.408,70**
CUSTOS OPERACIONAIS			
Custo das mercadoreias vendidas		-	(788,24)
SUPERÁVIT OPERACIONAL BRUTO		**3.454.841,04**	**4.242.620,46**
DESPESAS OPERACIONAIS (sem restrição)			
Despesas com Pessoal	9.a	(120.563,21)	(102.518,38)
Despesas Administrativas	9.b	(2.608.233,62)	(1.892.846,82)
Despesas Tributárias	9.c	(744,53)	(2.855,36)
		(2.729.541,36)	**(1.998.220,56)**
RECEITAS/DESPESAS OPERACIONAIS COM PROJETOS (com restrição)			
Despesa com projetos	10	(1.259.148,91)	(1.628.861,64)
		(1.259.148,91)	**(1.628.861,64)**
SUPERÁVIT ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO		**(533.849,23)**	**615.538,26**
RESULTADO FINANCEIRO			
Despesas financeiras		(40.339,25)	(9.508,14)
Receitas financeiras		205.423,86	69.470,39
Despesas financeiras com Projetos		(4.053,78)	(5.182,82)
Receitas financeiras com Projetos		9.701,74	2.483,02
		170.732,57	**57.262,45**
OUTRAS RECEITAS/DESPESAS OPERACIONAIS			
Outras Receitas	8.a	1.036,85	1.500,00
Recuperação de Despesas	8.a	1.537,00	-
		2.573,85	**1.500,00**
(Déficit)/Superávit do período		**(360.542,81)**	**674.300,71**

As notas explicativas são parte integrante das demontraçoes contábeis

INSTITUTO RODRIGO MENDES
CNPJ: 00.085.711/0001-06

Demonstração das mutações do patrimõnio líquido - Exercício findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021:
Valores expressos em reais.

	Patrimônio Social	Fundo Patrimonial Endowment	(Déficit)/Superávit do período	Total
Saldo final em 31 de dezembro de 2020	**845.417,85**	**20.832.869,34**	**1.093.165,79**	**22.771.452,98**
Incorporação ao patrimônio social	1.093.165,79		(1.093.165,79)	-
Superávit do período	-		674.300,71	674.300,71
= Rendimentos (+) Aplicações do Fundo		6.365.935,35		6.365.935,35
Saldo final em 31 de dezembro de 2021	**1.938.583,64**	**27.198.804,69**	**674.300,71**	**29.811.689,04**
Incorporação ao patrimônio social	674.300,71		(674.300,71)	-
Ajustes de exercícios anteriores	(350.000,00)	350.000,00		-
Deficit do período	-		(360.542,81)	(360.542,81)
= Rendimentos (+) Aplicações do Fundo		8.280.370,13		8.280.370,13
Saldo final em 31 de dezembro de 2022	**2.262.884,35**	**35.829.174,82**	**(360.542,81)**	**37.731.516,36**

As notas explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis.

INSTITUTO RODRIGO MENDES
CNPJ: 00.085.711/0001-06

Demonstrações do fluxo de caixa - Exercício findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 - Método Indireto (Em reais)

	2022	2021
Fluxo de caixa das operações:		
(Déficit)/Superávit do período	(360.542,81)	674.300,71
Aumento (diminuição) dos itens que não afetam o caixa:		
Depreciação e amortização	25.394,26	23.114,46
Ganhos e perdas na alienação ou baixa de Imobilizado	3.336,13	-
(Déficit)/Superávit do período ajustado	(331.812,42)	697.415,17
Redução (aumento) do ativo:		
Contas a receber	4.508,42	(15.279,75)
Adiantamentos de Salários	3.342,40	(3.342,40)
Impostos a recuperar	1.046,55	1.246,59
Estoque	(5.513,32)	(19.845,28)
Despesas antecipadas	-	-
Aumento (redução) do passivo:		
Fornecedores	26.398,87	(3.055,47)
Obrigações trabalhistas	1.173,29	(403,49)
Encargos sociais a pagar	(1.031,13)	1.866,05
Tributos a recolher	809,67	121,37
Recursos de projetos e Fundo Patrimonial	9.129.069,73	6.251.113,08
Outras contas à pagar	6.672,08	-
Total (aumento e redução) de ativos e passivos	**9.166.476,56**	**6.212.420,70**
Geração de caixa proveniente das atividades operacionais	**8.834.664,14**	**6.909.835,87**
Fluxos de caixa na atividades de investimentos		
Adições ao Imobilizado	(13.552,70)	(46.942,46)
Valor da Venda de ativo imobilizado	-	-
Aplicações	(7.690.010,50)	(6.365.935,39)
(Utilização) de caixa em atividades de investimentos	**(7.703.563,20)**	**(6.412.877,85)**
(Diminuição)/Aumento em caixa e equivalentes de caixa	**1.131.100,94**	**496.958,02**
Demonstração do aumento em caixa e equivalentes de caixa		
Caixa e equivalentes no Início do Período	2.674.560,75	2.177.602,73
Caixa e equivalentes no Fim do Período	3.805.661,69	2.674.560,75

As notas explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis.

Notas explicativas às demonstrações contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022
(Valores expressos em reais)

1. Objetivos sociais

O INSTITUTO RODRIGO MENDES, doravante denominada "Entidade", fundada em 11 de abril de 1994, CNPJ: 00.085.711/0001-06, é uma associação social de interesse público, sem fins lucrativos e/ou econômicos, e prazo indeterminado de duração.
A Entidade tem por finalidade colaborar para a construção de uma sociedade inclusiva, que garanta a igualdade de direitos e respeito as singularidades humanas, por meio de programas, estudos e pesquisas no campo da educação e artes.
Para a consecução de suas atividades, a Entidade poderá:

a) Apoiar, promover ou ministrar cursos, palestras, seminários e oficinas em sua área de atuação;

b) Promover, realizar e divulgar estudos, pesquisas e publicações em sua área de atuação;

c) Promover concursos, exposições, seminários e outros eventos;

d) Promover iniciativas de ensino a distância e explorar tecnologias relacionadas à internet;

e) Estimular a criação de políticas públicas que garantam a igualdade de direitos e respeite as singularidades humanas;

f) Colaborar para o acesso de pessoas com algum tipo de deficiência à educação e ao mercado de trabalho;

g) Promover o voluntariado;

h) Celebrar parcerias, convênios e contratos com entidades públicas e/ou privadas, nacionais e/ou internacionais para a consecução de seu objeto social; e

i) Praticar quaisquer outros atos e atividades lícitas para a consecução de seu objeto social, mesmo que não estejam previstos neste Estatuto, desde que previamente aprovados pela Assembleia Geral.

2. Base de preparação

a. Declaração de conformidade

As demonstrações financeiras foram elaboradas de acordo com as Normas Brasileiras de Contabilidade, consubstanciadas nos pronunciamentos técnicos do Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e nas disposições aplicáveis às instituições sem fins lucrativos, ITG 2002 – Entidade Sem finalidade de Lucros e posteriores alterações, expedida pelo Conselho Federal de Contabilidade

(CFC), que visa orientar o atendimento às exigências legais sobre procedimentos contábeis a serem cumpridos pelas pessoas jurídicas de direito privado sem finalidade de lucros.

b. Base de mensuração

As demonstrações financeiras foram preparadas com base no custo histórico.

c. Moeda funcional e moeda de apresentação

Os itens incluídos nas demonstrações financeiras são mensurados de acordo com a moeda do principal ambiente econômico no qual a Associação atua ("moeda funcional"). As demonstrações financeiras estão sendo apresentadas em reais, que é a moeda funcional do Instituto e, também, a sua moeda de apresentação.

d. Uso de estimativas e julgamentos

A preparação das demonstrações financeiras de acordo com as Normas Brasileiras de Contabilidade exige que a Administração faça julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação de políticas contábeis e os valores reportados de ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas.

3. Principais políticas contábeis

a. Caixa e equivalentes de caixa

Caixa e equivalentes de caixa abrangem saldos de caixa, depósitos bancários de livre movimentação e investimentos financeiros com vencimento original de três meses ou menos a partir da data da contratação, demonstrados pelo valor da aplicação, acrescidos dos rendimentos correspondentes, apropriados até a data do balanço.

b. Apuração do resultado do período

O reconhecimento das receitas e despesas é efetuado em conformidade com o princípio de competência do exercício. A receita é reconhecida no resultado em função da sua realização.
Uma receita não é reconhecida se há uma incerteza significativa na sua realização.

c. Aplicações financeiras

As aplicações financeiras com vencimento em prazos inferiores a 12 meses são demonstradas no ativo circulante, as aplicações financeiras em prazos superiores a 12 meses, são demonstradas no realizável a longo prazo, ambas pelo valor da aplicação, acrescidos dos rendimentos auferidos até a data do balanço.

d. Adiantamentos

Referem-se a antecipações de férias de funcionários e adiantamentos efetuados a fornecedores, cuja apropriação da despesa ocorrerá no momento em que ocorrer o seu fato gerador.

e. Imobilizado

Itens do imobilizado são mensurados pelo custo histórico de aquisição ou construção, deduzido de depreciação acumulada.

O custo inclui gastos que são diretamente atribuíveis à aquisição de um ativo e quaisquer outros custos para colocar o ativo no local e condição necessários para que esses sejam capazes de operar da forma pretendida pela administração, os custos de montagem, desmontagem e de restauração do local onde estes ativos estão localizados.

A depreciação é calculada sobre o valor depreciável, que é o custo de um ativo, ou outro valor substituto do custo, deduzido do valor residual.

As vidas úteis estimadas para os períodos correntes são as seguintes:

• edifícios	25 anos
• máquinas e equipamentos	10 anos
• móveis e utensílios	5 anos
• veículos	5 anos
• equipamentos de informática	4 anos

f. Passivos financeiros

A Associação tem os seguintes passivos financeiros: fornecedores, impostos retidos a recolher, saldos trabalhistas e encargos sociais e outras contas a pagar.

Tais passivos financeiros são reconhecidos inicialmente pelo valor justo acrescido de quaisquer custos de transação atribuíveis.

Os passivos financeiros exigíveis após os 12 meses subsequentes à data das demonstrações contábeis são considerados como não circulantes.

g. Renúncia fiscal

A ENTIDADE é imune à incidência de impostos por força do art. 150, Inciso VI, alínea ”C” e seu parágrafo 4º e artigo 195, parágrafo 7° da Constituição Federal de 05 de outubro de 1988.

h. Provisões

Geral

Provisões são reconhecidas quando a Associação tem uma obrigação presente (legal ou não formalizada) em consequência de um evento passado ou presente; é provável que benefícios econômicos sejam requeridos para liquidar a obrigação e uma estimativa confiável do valor da obrigação possa ser feita.

i. Patrimônio líquido

Representa o patrimônio inicial do Instituto, acrescido ou reduzido de ajustes e dos superávits (déficits) apurados anualmente desde a data de sua constituição, que são empregados integralmente nos objetivos, conforme divulgado na nota explicativa 1.

4. Caixa e equivalente de caixa

Sem restrição	**2022**	**2021**
Caixa	108,15	108,15
Bancos conta movimento	273.004,56	476.676,78
Aplicações financeiras*	1.621.370,36	1.998.364,71
	1.894.483,07	**2.475.149,64**
Com restrição		
Bancos conta movimento	21.192,07	131.127,22
Aplicações financeiras*	949.626,92	68.283,89
	970.818,99	**199.411,11**

*As aplicações financeiras de curto prazo, de alta liquidez, são prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa.

5. Imobilizado

Imobilizado	**2021**	**2022**		
	Saldo Inicial	**Adições**	**Baixas**	**Saldo Final**
Equipamento de informática	141.189,07	13.552,70	(3.336,13)	151.405,64
Máquinas e equipamentos	3.162,61	-	-	3.162,61
Móveis e utensílios	5.503,64	-	-	5.503,64
	149.855,32	**13.552,70**	**(3.336,13)**	**160.071,89**
(-) Depreciação acumulada				
Equipamento de informática	(58.374,91)	500,40	(25.167,84)	(83.042,35)
Máquinas e equipamentos	(1.447,45)	-	(279,03)	(1.726,48)
Móveis e utensílios	(2.662,59)	-	(447,79)	(3.110,38)
	(62.484,95)	**-**	**(23.114,46)**	**(87.879,21)**
	87.370,37			**72.192,68**

6. Obrigações trabalhistas

	2022	**2021**
Férias a pagar	1.049,55	-
Provisão de Férias	1.269,38	1.145,64
Encargos Sociais e Trabalhistas	3.140,07	4.171,20
	5.459,00	**5.316,84**

7. Patrimônio Líquido

a. Patrimônio Social

O Patrimônio Social acumula valores recebidos de ajustes contábeis e parcelas de superávits (déficits) de exercícios anteriores.

b. Resultado do período

Os superávits do Instituto Rodrigo Mendes são empregados integralmente nos seus objetivos sociais comentados na Nota Explicativa 1.

8. Receitas operacionais

a. Receitas Operacionais – sem restrição

	2022	**2021**
Serviços Prestados	511.149,00	416.885,45
Mercadorias	-	1.188,00
Doações de Pessoa Física	7.700,60	4.500,60
Doações de Pessoa Jurídica	583.980,23	1.805.898,58
Outras Receitas	2.573,85	1.500,00
	1.105.403,68	**2.229.972,63**

b. Receitas Operacionais – com restrição

	2022	**2021**
Resgate Fundo Endowment	-	20.050,00
Fundação Volkswagen – Diversa Presencial	199.887,20	201.475,27
Projeto Diversa – Abadhs	466.912,39	577.398,94
Projeto Diversa – Península	131,25	70.244,89
Fundação Lemann	999.929,07	292.032,91
Seminário Internacional – Somos Educação	236,25	201,75
Projeto Instituto Unibanco	241.653,90	-
Projeto IACP	110,00	96.589,78
Projeto Credit Suisse	278.045,37	393.050,93
UNICEF	26.508,92	377.680,39
Projeto Ambikira	95.144,30	-
Projeto Instituto FAR	26,25	-
Projeto BNDES	12.600,00	-
Projeto MPA	47.207,33	-
	2.368.392,23	**2.028.724,86**

9. Despesas operacionais (sem restrição)

a. Despesa com pessoal

	2022	**2021**
Salários e Ordenados	66.126,61	60.943,39
Ferias	7.496,00	1.083,06
13. Salario	6.257,73	5.633,62
Horas Extras	5.471,67	4.893,18
INSS	22.298,16	18.456,42
FGTS	6.605,55	5.898,74
Pis s/ Folha	825,67	676,02
Assistência Médica	-	153,45
Assistência Odontológica	170,13	-
Vale Refeição	5.311,69	4.780,50
	120.563,21	**102.518,38**

b. Despesa Administrativas	**2022**	**2021**
Serviços terceiros P.F. - Autônomos	6.215,77	13.000,00
Serviços terceiros P.J.	2.247.134,56	1.757.173,43
Locações e Arrendamentos	65.332,29	38.575,88
Propaganda e Publicidade	54.246,88	20.420,31
Depreciações	25.394,26	23.114,46
Telefone/ Internet/ TV	5.222,97	6.482,65
Correios e Malotes	3.290,30	3.531,80
Material de Escritório	7.122,09	2.282,08
Gerais	194.274,50	28.266,21
	2.608.233,62	**1.892.846,82**

c. Despesa Tributárias

	2022	**2021**
Contribuição Sindical	158,10	460,56
COFINS	-	-
TFE	-	177,52
ISS	-	614,99
Impostos e Taxas	586,43	2,29
INSS S/ Serviços Terceiros	-	1.600,00
	744,53	**2.855,36**

10. Programa Sociais Desenvolvidos

a. Total de Despesas segregadas por Projeto

	2022	2021
Projeto Diversa Abadhs	464.079,83	572.096,06
Projeto Diversa – Instituto Península	-	55.968,57
Fundação Lemann	25.000,00	200.676,59
Fundação Volkswagen – Diversa Presencial	199.132,00	201.179,98
Projeto Instituto Unibanco	241.362,00	-
Seminário Internacional – Somos Educação	-	-
Projeto IACP	-	71.437,80
Projeto Credit Suisse	151.377,18	165.092,54
Projeto UNICEF	27.792,39	362.410,10
Projeto Ambikira	90.570,38	-
Projeto BNDES	12.600,00	-
Projeto MPA	47.235,13	-
Projeto Instituto FAR	-	-
	1.259.148,91	**1.628.861,64**

b. Despesa com pessoal (com restrição)

	2022	2021
Salários e Ordenados	-	1.322,94
Ferias	-	2.363,00
13. Salario	-	-
INSS	-	1.345,95
FGTS	-	-
Pis s/ Folha	-	114,15
Assistência Médica	-	13,95
Vale refeição	-	-
	-	**5.159,99**

c. Despesa Administrativas (com restrição)

	2022	2021
Serviços terceiros P.F. – Autônomos	-	3.800,00
Serviços terceiros P.J.	1.220.053,01	1.586.328,69
Propaganda e Publicidade	23.303,12	26.122,84
Telefone/ Internet/ TV	-	824,05
Correios e Malotes	1.117,18	568,20
Material de Escritório	5.881,90	3.238,22
Gerais	8.793,70	1.920,18
	1.259.148,91	**1.622.802,18**

d. Despesa Tributárias (com restrição)

	2022	2021
INSS sobre Serviços	-	800,00
Contribuição Sindical	-	12,50
TFE	-	-
Impostos e Taxas	-	86,97
	-	**899,47**

e. Descrição dos programas desenvolvidos pelo Instituto:

O Instituto Rodrigo Mendes (IRM) é uma organização sem fins lucrativos, com 28 anos de existência, que tem como missão colaborar para que toda pessoa com deficiência tenha uma educação de qualidade na escola comum. Seus projetos estão organizados a partir de uma arquitetura de programas baseada em três pilares: produção de conhecimento, formação de educadores e advocacy.

Ao longo de sua trajetória, o Instituto atendeu mais de 100.000 educadores de todos os estados brasileiros e impactou cerca de 1 milhão de estudantes. Seu portal sobre boas práticas (diversa.org.br) recebeu, nos últimos anos, mais de 3 milhões de usuários, de diversos países. Essa plataforma oferece centenas de exemplos de aulas e atividades inclusivas com o objetivo de apoiar profissionais que atuam nas redes de ensino.

f. Recursos com restrição

Existem duas situações em que a contabilidade precisa considerar recursos com restrição:

1. Fundo Endowment IRM

Desde 2012, o Instituto Rodrigo Mendes tem se dedicado a criação de um fundo patrimonial, Projeto Endowment. O fundo visa garantir a sustentabilidade financeira do Instituto, perpetuar seu patrimônio e garantir a consecução de seus objetivos. A aplicação dos recursos do Fundo deve ser feita de acordo com atividades no Estatuto Social do Instituto, especialmente para gerar receitas para a consecução do objeto social do Instituto, visando a permanente manutenção e sustentabilidade do Instituto e de seu

patrimônio. Cabe ressaltar, que apenas uma vez por ano, uma pequena porcentagem do rendimento liquido desse ativo poderá ser resgatada e destinada exclusivamente aos custos de manutenção e projetos da organização, de acordo com assinatura em ata de assembleia dos conselhos do IRM e normas do estatuto do fundo patrimonial.

2. Projetos específicos

Os recursos dos projetos com restrição são captados de acordo com os orçamentos pré-aprovados por outras instituições, tais como UNICEF (Projeto Educação Inclusiva na promoção de Trajetórias de Sucesso Escolar), ABADHS (Projeto Diversa), Instituto Unibanco (Projeto Jovem de Futuro Gestão Inclusiva), Fundação Itaú Social (Programa Melhoria Educacional), Instituto Península (Projeto Diversa), Fundação Volkswagen (Projeto Diversa Presencial), Instituto Antônio Carlos Pipponzi (Endowment – Captação de Recursos), Credit Suisse (Materiais Pedagógicos Acessíveis), Associação Nova Escola (Projeto Materiais Didáticos Nova Escola) e Fundação Lemann (Plataforma EAD e Programa Advocacy), BNDES (Projeto Alavancas para a Educação Inclusiva de Qualidade), FAR (Materiais Pedagógicos Acessíveis), Instituto Ambikira (Materiais Pedagógicos Acessíveis), MPA (Materiais Pedagógicos Acessíveis) por meio de contratos de doação.

Os desembolsos dos recursos desses projetos são executados conforme cronograma e planejamento financeiro. Cada doador/patrocinador recebe relatórios regulares com o andamento das atividades e prestação de contas seguindo os critérios estabelecidos em contrato. Cabe ainda ressaltar, que algumas prestações de contas são auditadas pelo doador/patrocinador, como Unicef e Fundação Volkswagen.

São Paulo, 31 de dezembro de 2022.

Lidiane Nunes da Silva Manzano
CRC:1SP325127/O-1
Contadora

Conrado Hubner Mendes
CPF: 266.480.398-09
Representante Legal