

Instituto Rogerio Steinberg

*Relatório dos Auditores Independentes  
sobre as Demonstrações Contábeis de  
2021*

[www.binahauditores.com.br](http://www.binahauditores.com.br)

**BINAH Auditores – Rio de Janeiro**  
Rua Visconde de Inhaúma, 134 Sls. 1022/23  
Centro – RJ – CEP: 20.091-007  
Tel: +55 21 2253-5443/2233-0212/96695-6736

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

Relatório dos Auditores Independentes das  
Demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2021 e 2020

**CONTEÚDO:**

- 1) Relatório dos auditores independentes.
- 2) Relatório de avaliação dos controles internos e procedimentos contábeis.
- 3) Demonstrações contábeis de 2021 comparadas com 2020:
  - Balanço patrimonial – Ativo e Passivo
  - Demonstração do resultado
  - Demonstração das mutações do patrimônio líquido
  - Demonstração do fluxo de caixa
- 4) Notas explicativas das demonstrações contábeis de 2021 comparadas com 2020.



## RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

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

### Opinião

Examinamos o balanço patrimonial do Instituto Rogerio Steinberg em 31 de dezembro de 2021 e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa correspondentes ao exercício findo naquela data, assim como o resumo das principais práticas contábeis e demais notas explicativas.

Em nossa opinião as demonstrações contábeis acima citadas representam adequadamente a posição patrimonial e financeira do Instituto Rogerio Steinberg em 31 de dezembro de 2021, o desempenho de suas operações, das mutações em seu patrimônio líquido e os seus fluxos de caixa para o exercício findo naquela data estando de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelo Conselho Federal de Contabilidade – CFC aplicável às empresas sem finalidade de lucro, através da NBC ITG 2002 (R1).

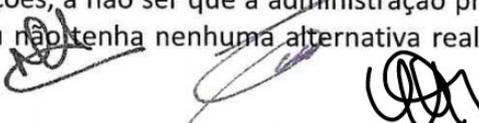
### Base para opinião

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir, intitulada “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis”. Somos independentes em relação ao Instituto, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional previsto na NBC PG 01/19, normas brasileiras de contabilidade emitida pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas conforme essa norma. Acreditamos que a evidencia de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

### Responsabilidades da administração pelas demonstrações contábeis

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

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

  
www.binahauditores.com.br

BINAH Auditores – Rio de Janeiro  
Rua Visconde de Inhaúma, 134 Sls. 1022/23  
Centro – RJ – CEP: 20.091-007  
Tel: +55 21 2253-5443/2233-0212/96695-6736

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

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

### Outros assuntos

Os valores correspondentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2020 foram examinados por nós em 18 de maio de 2021 sem modificações.

### Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, poderão ficar livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações contábeis.

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

→ Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nos balancetes, se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais e que independentemente desse fato, por omissões ficamos impossibilitados de opinar sobre sua adequação.

→ Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos do Instituto Rogerio Steinberg.

→ Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas concluindo pela razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela Administração.

→ Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em

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

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

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

Rio de Janeiro, 12 de abril de 2022.

Binah Auditores Independentes  
CRC RJ 005.414/O-0



---

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



---

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



Rio de Janeiro, 12 de abril de 2022.

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

Relatório de avaliação de procedimentos contábeis e de controles internos

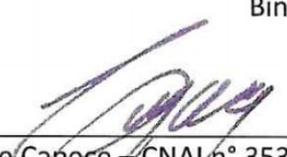
Prezados Senhores

Tendo recebido toda a documentação contábil solicitada do exercício de 2021 e avaliado os sistemas de controle e de procedimentos contábeis adotados nos compete recomendar o abaixo cuja pendência é a única não providenciada por V.S:

1 Providenciarem a valorização de seu patrimônio pelo valor de uso e a depreciação pela vida útil remanescente, etiquetando por números cada bem, a fim de facilitar sua localização nos inventários, pelo menos anualmente, apesar dos controles mantidos permitirem as devidas baixas pelo valor de aquisição. Esse imobilizado corresponde a 23,7% do ativo.

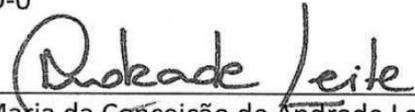
Era o que nos competia relatar.

Binah Auditores Independentes  
CRC RJ 005.414/O-0



---

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



---

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



BALANÇO PATRIMONIAL (EM R\$ 1,00)	Notas Explicativas	31/12/2021	31/12/2020
<b>ATIVO</b>			
		<b>1.431.688</b>	<b>1.481.329</b>
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>1.084.514</b>	<b>1.188.847</b>
DISPONIBILIDADES	6	1.062.613	1.188.757
OUTRAS CONTAS	7	21.901	90
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>347.174</b>	<b>292.482</b>
IMOBILIZADO	8	347.174	292.482
<b>PASSIVO</b>			
		<b>1.431.688</b>	<b>1.481.329</b>
<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>152.511</b>	<b>139.871</b>
FORNECEDORES	9	18.627	19.648
TRIBUTOS E CONTRIB. A RECOLHER	10	29.045	26.298
OUTRAS CONTAS A PAGAR	11	18.160	12.944
PROVISÃO P/ FÉRIAS E ENCARGOS	12	86.679	80.981
<b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>1.192.579</b>	<b>1.279.011</b>
RECEITA DIFERIDA LÍQUIDA	13	1.192.579	1.279.011
<b>PATRIMÔNIO SOCIAL</b>		<b>86.598</b>	<b>62.447</b>
SUPERÁVIT/DÉFICIT DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		62.447	45.265
SUPERÁVIT/DÉFICIT DO EXERCÍCIO		24.151	17.182

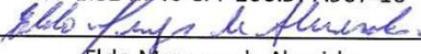
As Notas Explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.



Marcio Vieira

Diretor Presidente

IFP 1.824.740 CPF 206.577.907-10



Eldo Menezes de Almeida

Contador

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

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DOS EXERCÍCIOS (EM R\$ 1,00)		Nota Explicativa	31/12/2021	31/12/2020
(+)	<b>RECEITAS OPERACIONAIS</b>		<b>4.110.817</b>	<b>3.672.818</b>
	ASSISTÊNCIA SOCIAL PRESTADA	14	1.636.343	1.648.677
	Atendimentos Realizados com Gratuidade		1.636.343	1.648.677
	RECEITA DE DOAÇÕES EM RECURSOS FINANCEIROS		1.513.055	1.671.619
	PROJETOS ESPECÍFICOS	14	52.165	130.439
	Unesco - Criança Esperança		52.165	130.439
	PROJETOS DESPERTANDO E DESENVOLVENDO TALENTOS	14	1.460.890	1.541.180
	Doações Recebidas de Pessoas Jurídicas		1.447.910	1.516.612
	Doações Recebidas de Pessoas Físicas		12.980	24.568
	RECEITA DE GRATUIDADES OBTIDAS	14	386.605	321.062
	Bens Obtidos com Gratuidade		103.782	72.552
	Mão de Obra Voluntária Obtida		29.981	19.936
	Serviços Administrativos Obtidos com Gratuidade		252.842	228.574
	OUTRAS RECEITAS	14	574.814	31.460
	Outras Receitas		574.814	31.460
(-)	<b>CUSTOS</b>		<b>1.874.792</b>	<b>1.791.884</b>
	CUSTO DA ASSISTÊNCIA SOCIAL PRESTADA	15	1.636.343	1.648.677
	Custos com Gratuidade em Atendimentos Realizados		1.636.343	1.648.677
	CUSTOS DOS PROJETOS ESPECÍFICOS	15	14.561	16.015
	Unesco - Criança Esperança		14.561	16.015
	CUSTOS DOS PROJETOS DESPERTANDO E DESENVOLVENDO TALENTOS	15	223.888	127.192
	Gastos Gerais com os Projetos Despertando e Desenvolvendo Talentos		193.907	107.256
	Custo de Mão de Obra Voluntária		29.981	19.936
(=)	<b>RESULTADO BRUTO</b>		<b>2.236.025</b>	<b>1.880.934</b>
(-)	<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>		<b>2.211.874</b>	<b>1.863.752</b>
	DESPESAS COM PESSOAL	16	1.432.143	1.234.225
	GASTOS GERAIS ADMINISTRATIVOS	16	672.955	556.172
	Gastos com Imóveis		275.976	288.576
	Serviços de Terceiros Obtidos com Gratuidade		252.842	228.574
	Outros Gastos Gerais da Administração		144.137	39.022
	OUTRAS DESPESAS	16	106.776	73.355
	Depreciações e Amortizações		96.169	63.383
	Custo na Baixa de Bens do Ativo		-	-
	Outras Despesas Diversas		10.607	9.972
(+/-)	<b>RESULTADO DAS OPERAÇÕES DESCONTINUADAS</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
(=)	<b>SUPERÁVIT/DÉFICIT DO EXERCÍCIO</b>		<b>24.151</b>	<b>17.182</b>

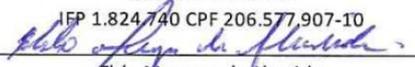
As Notas Explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.



Marcio Vieira

Diretor Presidente

IEP 1.824.740 CPF 206.577.907-10



Eldo Menezes de Almeida

Contador

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

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

	31/12/2021	31/12/2020
Superávit (Déficit) do Exercício	24.151	17.182
<b>Ajuste das Reconciliações das Atividades Operacionais</b>		
<b>Líquidas Entre Resultado e Caixa:</b>		
Depreciação	96.169	63.383
<b>Diminuição (Aumento) em Ativos:</b>		
Contas a Receber - Outras	(21.811)	-
Depósitos Judiciais	-	28.540
	<b>(21.811)</b>	<b>28.540</b>
<b>Aumento (Diminuição) em Passivos:</b>		
Fornecedores	(1.021)	4.631
Provisão de Férias e 13º Salário	5.698	(3.093)
Outras Contas a Pagar	5.216	(65.331)
Impostos a Recolher	2.747	(507)
	<b>12.640</b>	<b>(64.300)</b>
<b>Geração Líquida Operacional</b>	<b>111.149</b>	<b>44.805</b>

**FLUXO DE CAIXA - Em R\$**

Adições de Imobilizado	(150.861)	(213.188)
Baixas de Imobilizado	-	6.451
<b>Líquido de Caixa Investido em Ativos</b>	<b>(150.861)</b>	<b>(206.737)</b>
Aumento (Redução) de Receita Diferida	(86.432)	937.538
<b>Líquido de Caixa Proveniente de Financiamentos</b>	<b>(86.432)</b>	<b>937.538</b>
<b>Aumento/(Diminuição) Líquido Equivalente de Caixa</b>	<b>(126.144)</b>	<b>775.606</b>
Caixa e Equivalente de Caixa no Início do Exercício	1.188.757	413.151
Caixa e Equivalente de Caixa no Fim do Exercício	1.062.613	1.188.757
<b>Aumento/(Diminuição) Líquido Equivalente de Caixa</b>	<b>(126.144)</b>	<b>775.606</b>

As Notas Explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

*Marcio Vieira*

Marcio Vieira

Diretor Presidente

IFP 1.824.740 CPF 206.577.907-10

*Eldo Menezes de Almeida*

Eldo Menezes de Almeida

Contador

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

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

	31/12/2021	31/12/2020
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		
SALDO ANTERIOR	62.447	45.265
SUPERÁVIT/DÉFICIT DO EXERCÍCIO	24.151	17.182
<b>SALDO ATUAL</b>	<b>86.598</b>	<b>62.447</b>

As Notas Explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.



Marcio Vieira  
Diretor Presidente  
IFP 1.824.740 CPF 206.577.907-10



Eldo Menezes de Almeida  
Contador  
CRC-RJ 59516/0-9 CPF 733.790.777-04

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS  
ENCERRADAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020

I - CONTEXTO OPERACIONAL

NOTA (1) Natureza e Objetivos Sociais

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

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

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

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

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

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

NOTA (1.1) Títulos e Certificados

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

- Utilidade Pública Municipal - Lei nº 3144 / DEC nº 02.493.098 – D.O.U. 06/12/2000

- Utilidade Pública Estadual - Lei nº 3838/2002 – D.O.U. 04/11/2002

- Utilidade Pública Federal - Portaria nº 463 – D.O.U. 22/04/2003

- Certificado do Conselho Municipal de Assistência Social/RJ - Inscrição 543 – D.O.M. 19/09/2002

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

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

- Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social – CEBAS - Lei nº 12.101/2009, Portaria nº 09/2019-DOU

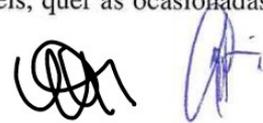
- Associado ao Conselho Brasileiro para a Superdotação (ConBraSD) - 03/11/2004

NOTA (1.2) Continuidade Operacional

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

NOTA (1.3) Distorções Relevantes

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



**Nota (1.4) Prestação de Serviços dos Auditores Independentes**

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

**II – APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**
**NOTA (2)**

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

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

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

**III - RESUMO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS**
**NOTA (3) Regime de Escrituração**

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

**NOTA (4) Gratuidades e Serviço Voluntário**

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

Gratuidades Concedidas em Assistência Social Prestada	2021	2020
Atendimentos Realizados com Gratuidade	R\$ 1.636.343,00	R\$ 1.648.677,00
<b>Totais</b>	<b>R\$ 1.636.343,00</b>	<b>R\$ 1.648.677,00</b>

Gratuidades Obtidas em Serviços de PJ e Trabalho Voluntário	2021	2020
<b>De Trabalho Voluntário</b>	<b>R\$ 29.981,00</b>	<b>R\$ 19.936,00</b>
<b>De Serviços Prestados por Pessoas Jurídicas</b>		
Servenco Sociedade de Incorporações e Participações Continental Ltda.	R\$ 243.342,00	R\$ 219.074,00
Binah Auditores Independentes.	R\$ 9.500,00	R\$ 9.500,00
	<b>R\$ 252.842,00</b>	<b>R\$ 228.574,00</b>
<b>Totais</b>	<b>R\$ 282.823,00</b>	<b>R\$ 248.510,00</b>

**NOTA (5) Receitas e Despesas**

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

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



**NOTA (6) Disponibilidades**

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

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

Disponibilidades	2021	2020
Caixa	R\$ 4.000,00	R\$ 4.000,00
Bancos Conta Movimento	R\$ 258.887,00	R\$ 531.112,00
Certificado de Depósitos Bancários	R\$ 799.726,00	R\$ 653.645,00
<b>Totais</b>	<b>R\$ 1.062.613,00</b>	<b>R\$ 1.188.757,00</b>

**NOTA (7) Outras Contas-Ativo Circulante**

O saldo de Outras Contas no Ativo Circulante inclui valor a receber relativo ao Projeto Desenvolvendo Talentos para o Futuro financiado pelo Consulado dos Estados Unidos da América, mediante aprovação dos relatórios de prestação de contas.

Outras Contas	2021	2020
Despesas Antecipadas	R\$ 90,00	R\$ 90,00
Adiantamentos a Fornecedores	R\$ 152,00	R\$ 0,00
Outras Contas a Receber	R\$ 21.659,00	R\$ 0,00
<b>Totais</b>	<b>R\$ 21.901,00</b>	<b>R\$ 90,00</b>

**NOTA (8) Imobilizado**

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

A depreciação é calculada com base no método linear.

Composição do Imobilizado	Taxa Anual de Depreciação	2021	2020
Móveis e Utensílios	10,00%	R\$ 124.265,00	R\$ 121.874,00
Equipamentos de Informática e Sistemas	20,00%	R\$ 448.522,00	R\$ 302.922,00
Sistemas-Licença de Uso	33,33%	R\$ 71.000,00	R\$ 71.000,00
Sistemas-Licença de Uso	100,00%	R\$ 2.870,00	R\$ 0,00
Sistemas-Licença de Uso	25,00%	R\$ 3.500,00	R\$ 3.500,00
Instrumentos Musicais	10,00%	R\$ 4.553,00	R\$ 4.553,00
Materiais Educacionais	10,00%	R\$ 57.678,00	R\$ 57.678,00
<b>Total do Imobilizado - Custo Histórico</b>		<b>R\$ 712.388,00</b>	<b>R\$ 561.527,00</b>
<b>Depreciação Acumulada</b>		<b>R\$ 365.214,00</b>	<b>R\$ 269.045,00</b>
<b>Total do Imobilizado - Líquido</b>		<b>R\$ 347.174,00</b>	<b>R\$ 292.482,00</b>

**NOTA (9) Fornecedores**

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

Fornecedores	2021	2020
Fornecedores de Materiais	R\$ 0,00	R\$ 255,00
Fornecedores de Serviços	R\$ 18.627,00	R\$ 19.393,00
<b>Totais</b>	<b>R\$ 18.627,00</b>	<b>R\$ 19.648,00</b>

**NOTA (10) Tributos e Contribuições a Recolher**

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

Tributos e Contribuições a Recolher	2021	2020
INSS Retido a Recolher	R\$ 6.948,00	R\$ 6.384,00
FGTS a Recolher	R\$ 7.535,00	R\$ 7.275,00
PIS sobre Folha de Pagamento a Recolher	R\$ 1.011,00	R\$ 943,00
IRRF a Recolher	R\$ 13.532,00	R\$ 11.677,00
CSRF a Recolher	R\$ 19,00	R\$ 19,00
<b>Totais</b>	<b>R\$ 29.045,00</b>	<b>R\$ 26.298,00</b>

**NOTA (11) Outras Contas a Pagar**

Composição de Outras Contas a Pagar:

Outras Contas a Pagar	2021	2020
Alugueis a Pagar	R\$ 15.118,00	R\$ 12.606,00
Outros Valores	R\$ 3.042,00	R\$ 338,00
<b>Totais</b>	<b>R\$ 18.160,00</b>	<b>R\$ 12.944,00</b>

**NOTA (12) Provisão para Férias e Encargos**

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

Provisão para Férias e Encargos	2021	2020
Provisão de Férias	R\$ 111.043,00	R\$ 79.861,00
(-) Adiantamento de Férias	R\$ 33.247,00	R\$ 5.269,00
FGTS sobre Provisão de Férias	R\$ 8.883,00	R\$ 6.389,00
<b>Totais</b>	<b>R\$ 86.679,00</b>	<b>R\$ 80.981,00</b>

**NOTA (13) Receita Diferida Líquida**

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

Receita Diferida Líquida	2021	2020
Doações recebidas em Bens do Ativo Imobilizado	R\$ 347.174,00	R\$ 292.482,00
Doações recebidas em recursos financeiros	R\$ 259.038,00	R\$ 986.529,00
Outras Receitas Diferidas	R\$ 586.367,00	R\$ 0,00
<b>Totais</b>	<b>R\$ 1.192.579,00</b>	<b>R\$ 1.279.011,00</b>

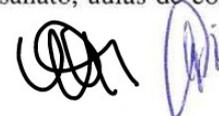
**NOTA (14) Receitas Operacionais**

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

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

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

As gratuidades obtidas em mão-de-obra voluntária referem-se a oficina de artesanato, aulas de corte e costura, robótica e palestras.



ASSISTÊNCIA SOCIAL PRESTADA	2021	2020
Atendimentos Realizados com Gratuidade	R\$ 1.636.343,00	R\$ 1.648.677,00
<b>TOTAIS DE ASSISTÊNCIA SOCIAL PRESTADA</b>	<b>R\$ 1.636.343,00</b>	<b>R\$ 1.648.677,00</b>

RECEITA DE DOAÇÕES EM RECURSOS FINANCEIROS	2021	2020
<b>PROJETOS ESPECÍFICOS</b>		
UNESCO- Projeto Criança Esperança	R\$ 52.165,00	R\$ 130.439,00
<b>TOTAIS DE PROJETOS ESPECÍFICOS</b>	<b>R\$ 52.165,00</b>	<b>R\$ 130.439,00</b>
<b>PROJETOS DESPERTANDO E DESENVOLVENDO TALENTOS</b>		
Servenco Participações Ltda.	R\$ 1.072.234,00	R\$ 1.342.457,00
Projeto Motorola Foundation	R\$ 152.025,00	R\$ 82.047,00
Consulado Geral dos Estados Unidos da América	R\$ 97.714,00	R\$ 0,00
BNY Melon	R\$ 83.998,00	R\$ 50.102,00
Wilson Sons	R\$ 30.000,00	R\$ 0,00
Instituto PHI Philantropia Inteligente	R\$ 2.500,00	R\$ 31.450,00
IBM Brasil	R\$ 4.822,00	R\$ 1.920,00
Your Cause LCC	R\$ 4.617,00	R\$ 1.439,00
UK Online Giving Foundation	R\$ 0,00	R\$ 6.585,00
Associação dos Lojistas do Shopping Rio Design	R\$ 0,00	R\$ 312,00
Gestar Assess. a Entidades Sindicais, Culturais e Filantrópicas	R\$ 0,00	R\$ 300,00
<b>DOAÇÕES RECEBIDAS DE PESSOAS JURÍDICAS</b>	<b>R\$ 1.447.910,00</b>	<b>R\$ 1.516.612,00</b>
Pessoas Físicas - Projeto Padrinhos	R\$ 12.980,00	R\$ 24.568,00
<b>DOAÇÕES RECEBIDAS DE PESSOAS FÍSICAS</b>	<b>R\$ 12.980,00</b>	<b>R\$ 24.568,00</b>
<b>TOTAIS DOS PROJETOS DESPERTANDO E DESENVOLVENDO TALENTOS</b>	<b>R\$ 1.460.890,00</b>	<b>R\$ 1.541.180,00</b>
<b>TOTAIS DE DOAÇÕES RECEBIDAS EM RECURSOS FINANCEIROS</b>	<b>R\$ 1.513.055,00</b>	<b>R\$ 1.671.619,00</b>

RECEITAS DE GRATUIDADES OBTIDAS	2021	2020
<b>BENS OBTIDOS COM GRATUIDADE</b>		
BG &P Brasil	R\$ 13.927,00	R\$ 13.927,00
BG do Brasil Ltda	R\$ 3.418,00	R\$ 3.418,00
Super Mercado Zona Sul S.A.	R\$ 0,00	R\$ 9.169,00
Outros	R\$ 86.437,00	R\$ 46.038,00
<b>TOTAIS DE BENS OBTIDOS COM GRATUIDADE</b>	<b>R\$ 103.782,00</b>	<b>R\$ 72.552,00</b>
<b>MÃO-DE-OBRA VOLUNTÁRIA OBTIDA</b>		
Trabalho Voluntário	R\$ 29.981,00	R\$ 19.936,00
<b>TOTAIS DE MÃO-DE-OBRA VOLUNTÁRIA OBTIDA</b>	<b>R\$ 29.981,00</b>	<b>R\$ 19.936,00</b>
<b>SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS OBTIDOS COM GRATUIDADE</b>		
Servenco Sociedade de Incorporações e Participações Continental Ltda	R\$ 243.342,00	R\$ 219.074,00
Binah Auditores Independentes	R\$ 9.500,00	R\$ 9.500,00
<b>TOTAIS DE SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS OBTIDOS COM GRATUIDADE</b>	<b>R\$ 252.842,00</b>	<b>R\$ 228.574,00</b>
<b>TOTAIS DE GRATUIDADES OBTIDAS</b>	<b>R\$ 286.605,00</b>	<b>R\$ 321.062,00</b>

OUTRAS RECEITAS	2021	2020
Receita de Aplicações Financeiras	R\$ 27.449,00	R\$ 29.508,00
Outras Receitas	R\$ 547.365,00	R\$ 1.952,00
<b>TOTAIS DE OUTRAS RECEITAS</b>	<b>R\$ 574.814,00</b>	<b>R\$ 31.460,00</b>

**NOTA (15) Custos**

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

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

CUSTO DA ASSISTÊNCIA SOCIAL PRESTADA	2021	2020
Custo com Gratuidade dos Atendimentos Realizados	R\$ 1.636.343,00	R\$ 1.648.677,00
<b>TOTAIS DE CUSTO DA ASSISTÊNCIA SOCIAL PRESTADA</b>	<b>R\$ 1.636.343,00</b>	<b>R\$ 1.648.677,00</b>

CUSTOS DAS ATIVIDADES	2021	2020
<b>PROJETOS ESPECÍFICOS</b>		
Material de Apoio	R\$ 14.561,00	R\$ 2.817,00
Uniformes	R\$ 0,00	R\$ 1.760,00
Material Pedagógico	R\$ 0,00	R\$ 11.438,00
<b>TOTAIS DE CUSTOS DE PROJETOS ESPECÍFICOS</b>	<b>R\$ 14.561,00</b>	<b>R\$ 16.015,00</b>
<b>PROJETOS DESPERTANDO E DESENVOLVENDO TALENTOS</b>		
Serviços de Terceiros	R\$ 52.113,00	R\$ 45.675,00
Material de Apoio	R\$ 99.406,00	R\$ 43.764,00
Material Pedagógico	R\$ 19.017,00	R\$ 4.239,00
Lanches e Refeições	R\$ 9.298,00	R\$ 9.776,00
Equipamentos Doados a Participantes	R\$ 5.804,00	R\$ 0,00
Transporte de Participantes	R\$ 4.751,00	R\$ 0,00
Uniformes	R\$ 2.275,00	R\$ 1.251,00
Outros Custos	R\$ 1.243,00	R\$ 2.551,00
<b>GASTOS GERAIS COM OS PROJETOS DESPERTANDO E DESENVOLVENDO TALENTOS</b>	<b>R\$ 193.907,00</b>	<b>R\$ 107.256,00</b>
Mão de Obra Voluntária	R\$ 29.981,00	R\$ 19.936,00
<b>CUSTO DE MÃO DE OBRA VOLUNTÁRIA</b>	<b>R\$ 29.981,00</b>	<b>R\$ 19.936,00</b>
<b>TOTAIS DE CUSTOS DE PROJETOS DESPERTANDO E DESENVOLVENDO TALENTOS</b>	<b>R\$ 223.888,00</b>	<b>R\$ 127.192,00</b>
<b>TOTAIS DE CUSTOS DAS ATIVIDADES</b>	<b>R\$ 238.449,00</b>	<b>R\$ 143.207,00</b>

**NOTA (16) Gastos Administrativos.**

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



DESPESAS COM PESSOAL	2021	2020
Salários	R\$ 885.161,00	R\$ 732.412,00
Férias e 13º Salário	R\$ 183.053,00	R\$ 182.589,00
Encargos Sociais	R\$ 93.145,00	R\$ 78.753,00
Benefícios Sociais	R\$ 195.322,00	R\$ 199.951,00
Indenizações Trabalhistas (*)	R\$ 0,00	-R\$ 4.600,00
Estagiários	R\$ 69.478,00	R\$ 41.595,00
Cursos e Treinamento	R\$ 1.879,00	R\$ 130,00
Outras Despesas com Pessoal	R\$ 4.105,00	R\$ 3.395,00
<b>TOTAIS DESPESAS COM PESSOAL</b>	<b>R\$ 1.432.143,00</b>	<b>R\$ 1.234.225,00</b>

GASTOS GERAIS ADMINISTRATIVOS	2021	2020
Aluguéis	R\$ 177.500,00	R\$ 175.000,00
Conservação, Limpeza e Manutenção Predial	R\$ 19.531,00	R\$ 43.753,00
Força, Luz, Gás e Água	R\$ 40.647,00	R\$ 33.077,00
Impostos e Taxas	R\$ 38.298,00	R\$ 36.746,00
<b>TOTAIS DE GASTOS COM IMÓVEIS</b>	<b>R\$ 275.976,00</b>	<b>R\$ 288.576,00</b>
Servenco Sociedade de Incorporações e Participações Continental Ltda.	R\$ 243.342,00	R\$ 219.074,00
Binah Auditores Independentes.	R\$ 9.500,00	R\$ 9.500,00
<b>TOTAIS DE SERVIÇOS DE TERCEIROS OBTIDOS COM GRATUIDADE</b>	<b>R\$ 252.842,00</b>	<b>R\$ 228.574,00</b>
Serviços de Terceiros, inclusive Honorários Advocatícios (**)	R\$ 121.710,00	R\$ 16.926,00
Telefone	R\$ 9.160,00	R\$ 7.589,00
Impressos e Publicações	R\$ 7.459,00	R\$ 12.058,00
Despesas Legais	R\$ 1.646,00	R\$ 74,00
Mat. de Escritório e Processamento de Dados	R\$ 1.877,00	R\$ 695,00
Seguros	R\$ 437,00	R\$ 421,00
Representações	R\$ 0,00	R\$ 200,00
Associações e Sindicatos	R\$ 200,00	R\$ 400,00
Outras Despesas Gerais	R\$ 1.648,00	R\$ 659,00
<b>TOTAIS DE OUTROS GASTOS GERAIS ADMINISTRATIVOS</b>	<b>R\$ 144.137,00</b>	<b>R\$ 39.022,00</b>
<b>TOTAIS DE GASTOS GERAIS ADMINISTRATIVOS</b>	<b>R\$ 672.955,00</b>	<b>R\$ 556.172,00</b>

OUTRAS DESPESAS	2021	2020
Depreciações e Amortizações	R\$ 96.169,00	R\$ 63.383,00
Pis sobre Folha de Pagamento	R\$ 10.428,00	R\$ 9.646,00
Despesas Financeiras	R\$ 179,00	R\$ 326,00
<b>TOTAIS DE OUTRAS DESPESAS</b>	<b>R\$ 106.776,00</b>	<b>R\$ 73.355,00</b>

(\*) Reversão de indenização trabalhista paga em 2019.

(\*\*) Inclui Honorários Advocatícios pagos em 2021, no valor de R\$ 101.984,59, sobre êxito em ação judicial movida contra o INSS para restituição de Contribuição Patronal sobre remuneração de autônomos.

## IV - OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

## NOTA (17) Recursos Ingressos na Instituição

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

## NOTA (18) Gratuidade do Atendimento

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

## NOTA (18.1) Beneficiários

Em 2021 foram contabilizados 436 benefícios pelo IRS, dos quais 332 atendidos no Programa Desenvolvendo Talentos e 104 como bolsistas da Sociedade Brasileira da Cultura Inglesa – SBCI, atendendo a 429 participantes. Já no Programa Despertando Talentos contabilizou 1.152 alunos candidatos para o processo de seleção do IRS.

## NOTA (19) Isenção Tributária

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

Isenção Fiscal	2021	2020
a) Imposto de Renda Pessoa Jurídica	R\$ 3.623,00	R\$ 2.577,00
b) Contribuição Social sobre o Lucro Líquido	R\$ 2.174,00	R\$ 1.546,00
c) Cofins	R\$ 56.990,00	R\$ 59.780,00
d) INSS Cota Patronal + SAT + Terceiros	R\$ 255.276,00	R\$ 233.559,00
<b>Isenção Fiscal Total</b>	<b>R\$ 318.063,00</b>	<b>R\$ 297.462,00</b>

## NOTA (20) Ações Judiciais

O Instituto Rogério Steinberg resgatou, em 2021, valor relativo a restituição de Contribuição Patronal destinada à Seguridade Social paga sobre remuneração a Autônomos, de 2001 a 2011, mediante precatório emitido em 2020.

O valor do resgate, atualizado pela variação da Selic, no total de R\$ 1.133.731,93 (hum milhão, cento e trinta e três mil, setecentos e trinta e um reais e noventa e três centavos) foi contabilizado em Resultados de Exercícios Futuros.

Os honorários advocatícios foram pagos à importância de R\$ 101.984,59 (cento e um mil, novecentos e oitenta e quatro reais e cinquenta e nove centavos).

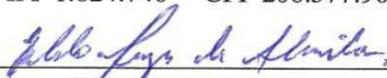
Rio de Janeiro, 31 de dezembro de 2021.



Marcio Vieira

Diretor Presidente

IFP 1.824.740 CPF 206.577.907-10



Eldo Menezes de Almeida

Contador

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