

RELATÓRIO DE AUDITORIA SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E FINANCEIRAS DA

FUNDAÇÃO DO RIM FRANCISCO SANTINO FILHO

EXERCÍCIO 2021



RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS.

À

Fundação do Rim - Francisco Santino Filho
Ac.: Dra. Livia Cardoso Guedes - Presidente

Opinião

Examinamos as demonstrações financeiras da **FUNDAÇÃO DO RIM - FRANCISCO SANTINO FILHO**, CNPJ 29.410.446/0001-76, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2021 e as respectivas demonstrações do resultado, as 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 e o relatório anual de atividades.

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **FUNDAÇÃO DO RIM - FRANCISCO SANTINO FILHO** em 31 de dezembro de 2021, 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

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 financeiras". Somos independentes em relação à **FUNDAÇÃO DO RIM - FRANCISCO SANTINO FILHO**, 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 (CFC), e cumprimos com as demais responsabilidades éticas conforme estas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações financeiras

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

Na elaboração das demonstrações financeiras, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a **FUNDAÇÃO DO RIM - FRANCISCO SANTINO FILHO** continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações financeiras, a não ser que a administração pretenda liquidar a **FUNDAÇÃO DO RIM - FRANCISCO SANTINO FILHO** ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da **FUNDAÇÃO DO RIM - FRANCISCO SANTINO FILHO** são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações financeiras.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras, tomadas em conjunto, estão 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 financeiras.

Como parte de uma 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 financeiras, 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 às circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da **FUNDAÇÃO DO RIM - FRANCISCO SANTINO FILHO**.

- Avaliamos a adequação das políticas financeiras utilizadas e a razoabilidade das estimativas financeiras 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 **FUNDAÇÃO DO RIM - FRANCISCO SANTINO FILHO**. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações financeiras 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 **FUNDAÇÃO DO RIM - FRANCISCO SANTINO FILHO** a não mais se manter em continuidade operacional.

- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras, inclusive as divulgações e se as demonstrações financeiras representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível como 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.

Fornecemos também aos responsáveis pela governança declaração de que cumprimos com as exigências éticas relevantes, incluindo os requisitos aplicáveis de independência, e comunicamos todos os eventuais relacionamentos ou assuntos que poderiam afetar, consideravelmente, nossa independência, incluindo, quando aplicável, as respectivas salvaguardas.

Dos assuntos que foram objeto de comunicação com os responsáveis pela governança, determinamos aqueles que foram considerados como mais significativos na auditoria das demonstrações financeiras do exercício corrente e que, dessa maneira, constituem os principais assuntos de auditoria. Descrevemos esses assuntos em nosso relatório de auditoria, a menos que lei ou regulamento tenha proibido divulgação pública do assunto, ou quando, em circunstâncias extremamente raras, determinarmos que o assunto não deve ser comunicado em nosso relatório porque as consequências adversas de tal comunicação podem, dentro de uma perspectiva razoável, superar os benefícios da comunicação para o interesse público.

Niterói, RJ, 11 de julho de 2022

JOFRA AUDITORIA E CONTABILIDADE LTDA.

CRC-RJ nº 003.006/O-7

João Carlos Lima Fraga
Contador-Auditor Independente
CRC-RJ: 070912-0 – CPF:742192437-04

I - Contexto Operacional

A Fundação, com sede e foro na cidade do Rio de Janeiro, Capital do mesmo Estado, estabelecida na Rua Real Grandeza, nº 139, salas 605/606, bairro de Botafogo, Cep. 22.281-030, regida pelo seu Estatuto Social e legislação aplicável, pessoa jurídica de direito privado, sem fins lucrativos e tem por objetivo promover ações que contribuam para melhora da qualidade de vida, através da atenção integral a crianças e jovens que apresentem problemas renais crônicos. A Fundação também trabalha no sentido de ampliar o conhecimento da especialidade nefrológica, promovendo parcerias com nefrologistas pediátricos e patrocinando jornadas e projetos científicos, no Estado do Rio de Janeiro.

O presente trabalho foi desenvolvido de acordo com as normas definidas pela Resolução nº 68, de 13 de novembro de 1979, da Procuradoria Geral de Justiça do Estado do Rio de Janeiro e com as normas de auditoria que julgamos necessárias, para atender os objetivos de fornecer subsídios para a aprovação das contas referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2015, por parte do Ministério Público do Estado do Rio de Janeiro, Provedoria de Fundações. Os valores referentes a 31 de dezembro de 2013 foram auditados e estão apresentados somente para fins de comparação.

De acordo com o Estatuto Social, **Capítulo I - Da Fundação, Instituidores, Sede, Fins e Duração**, Artigo 3º, a Fundação como pessoa jurídica de direito privado, sem fins lucrativos, tem por finalidade os seguintes objetivos:

- I)-** Promover e estimular atividades de estudos e pesquisas no campo das doenças renais e especialidades afins e seus tratamentos;
- II)-** Promover através de estudos, o desenvolvimento da especialização em doenças renais e afins, inclusive de métodos e recursos para diagnóstico e tratamento de tais doenças;
- III)-** Manter intercâmbio com entidades científicas e de pesquisas, nacionais ou estrangeiras, sobre assuntos ligados às doenças renais e especialidades afins;
- IV)-** Organizar e divulgar documentação técnico-científica acerca de estudos e pesquisas realizados;
- V)-** Prestar assistência médica, compreendendo consultas, serviços de diálise, transplante e outros, para pacientes com doença renal requerendo assistência médica, social, psicológica, nutricional ou de outra índole;
- VI)-** Distribuição gratuita ou a preços subsidiados de medicamentos ou equipamentos médicos a pacientes renais necessitados;
- VII)-** Promover congressos, eventos e campanhas destinadas à divulgação e estudos relativos a doenças renais e especialidades afins, bem como patrocinar e realizar campanhas de conscientização à população sobre a doença renal crônica e participar de atividades de promoção de saúde primárias, secundárias e terciárias, vinculadas a doença renal crônica e patologias relacionadas;

Parágrafo 1º: Para execução de seus objetivos a Fundação poderá assinar convênios, acordos ou contratos; com pessoas físicas ou jurídicas, nacionais ou estrangeiras, de direito público ou privado e; organismos internacionais, observada a legislação aplicável.

De acordo com o Estatuto Social, **Capítulo III - Do Patrimônio e sua Utilização**, Artigo 10º, o patrimônio da Fundação é constituído:

- a. Pela dotação realizada de seus instituidores;
- b. Pelas contribuições periódicas dos instituidores, fundadores e dos filiados;
- c. Pelas doações, legados e auxílios recebidos das pessoas físicas ou jurídicas, de direito público ou privado;
- d. Pelos bens e direitos que vier a adquirir;
- e. Pelas receitas provenientes de atividades que desenvolver.

Parágrafo Único: Os bens da Fundação serão obrigatoriamente segurados em instituição seguradora idônea.

II – Apresentação das Demonstrações Contábeis

a. Declaração de Conformidade

As demonstrações financeiras foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, incluindo as disposições da Resolução do Conselho Federal de Contabilidade no 2015/ITG2002(R1), que aprovou a Interpretação Técnica ITG 2002 R1 – “Entidades sem Finalidade de Lucros”, combinada com a NBC TG 1000 (R1) (CPC PME) “Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas”.

Os princípios observados na contabilização dos fatos econômicos são os definidos como:

- As receitas de doações são registradas quando do efetivo recebimento dos recursos em função da impossibilidade de previsão dos valores e datas de recebimentos
- Os custos e as despesas são registrados quando incorridas, de acordo com o regime de competência.

Os recursos foram aplicados em suas finalidades institucionais, de acordo com o Estatuto Social da Fundação. Na escrituração estão representados todos os débitos, créditos e saldos do exercício, devidamente classificados conforme o plano de contas adotado pela Fundação, guardando uniformidade nos lançamentos com os de anos anteriores.

b. Moeda Funcional

Essas demonstrações contábeis são apresentadas em Real (R\$), que é a moeda funcional da Fundação.

c. Base de Mensuração

As demonstrações contábeis foram elaboradas com base no custo histórico, exceto pelas aplicações financeiras que estão registradas pelo seu valor justo.

III – Principais Práticas Contábeis e Análise da Situação Patrimonial da Fundação

BALANÇO PATRIMONIAL EM REAIS

DESCRIÇÃO	31/12/2021		31/12/2020		Variações	
	Valor	Porc	Valor	Porc	Valor	Porc
ATIVO TOTAL	148.208,76	100,00%	179.254,78	100,00%	- 31.046,02	- 17,3%
ATIVO	148.208,76	100,00%	179.254,78	100,00%	- 31.046,02	- 17,3%
CIRCULANTE	147.915,13	99,80%	178.923,11	99,81%	- 31.007,98	- 17,3%
DISPONIBILIDADES	147.739,41	99,68%	177.899,43	99,24%	- 30.160,02	- 17,0%
DIREITOS REALIZÁVEIS	175,72	0,12%	1.023,68	0,57%	- 847,96	- 82,8%
NÃO CIRCULANTE	293,63	0,20%	331,67	0,19%	- 38,04	- 11,5%
IMOBILIZADO LÍQUIDO	293,63	0,20%	331,67	0,19%	- 38,04	- 11,5%
IMOBILIZADO	161.613,25	109,04%	161.613,25	90,16%	0,00	0,0%
PASSIVO TOTAL	148.208,16	100,00%	179.254,78	100,00%	- 31.046,62	- 17,3%
PASSIVO	8.063,99	5,44%	6.513,62	3,63%	1.550,37	23,8%
CIRCULANTE	8.063,99	5,44%	6.513,62	3,63%	1.550,37	23,8%
CREDORES	1.358,32	0,92%	1.209,99	0,68%	148,33	12,3%
IMPOSTOS A RECOLHER	2.006,12	1,35%	1.741,46	0,97%	264,66	15,2%
SALÁRIOS, ENCARGOS E CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS	4.699,55	3,17%	3.387,39	1,89%	1.312,16	38,7%
PROVISÕES	0,00	0,00%	174,78	0,10%	- 174,78	- 100,0%
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	140.144,17	94,56%	172.741,16	96,37%	- 32.596,99	- 18,9%
PATRIMÔNIO SOCIAL	172.741,16	116,55%	172.741,16	96,37%	0,00	0,0%
PATRIMÔNIO SOCIAL	172.741,16	116,55%	138.953,27	77,52%	33.787,89	24,3%
SUPERAVIT/DÉFICIT DO EXERCÍCIO	- 32.596,99	- 21,99%	0,00	0,00%	- 32.596,99	100,0%
SUPERAVIT/DÉFICIT DO EXERCÍCIO	- 32.596,99	- 21,99%	33.787,89	18,85%	- 66.384,88	- 196,5%

JOFRA AUDITORIA E CONTABILIDADE LTDA.

CRC-RJ nº 003.006/O-7

João Carlos Lima Fraga
Contador-Auditor Independente
CRC-RJ: 070912-0 – CPF:742192437-04

DRE - DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO EM REAIS

DESCRIÇÃO	31/12/2021		31/12/2020		Variações	
	Valor	Porc	Valor	Porc	Valor	Porc
RECEITAS OPERACIONAIS	618.510,82	99,3%	625.581,16	99,4%	- 7.070,34	- 1,1%
Receitas de Doações e Contribuições	618.510,82	99,3%	625.581,16	99,4%	- 7.070,34	- 1,1%
RECEITA LÍQUIDA	618.510,82	99,3%	625.581,16	99,4%	- 7.070,34	- 1,1%
CUSTOS	461.691,87	74,1%	441.926,69	70,2%	19.765,18	4,5%
(-) Custos Assistenciais	461.691,87	74,1%	441.926,69	70,2%	19.765,18	4,5%
RESULTADO BRUTO	156.818,95	25,2%	183.654,47	29,2%	- 26.835,52	- 14,6%
DESPESAS OPERACIONAIS	192.178,78	30,9%	151.070,77	24,0%	41.108,01	27,2%
(-) Despesas Operacionais	192.178,78	30,9%	151.070,77	24,0%	41.108,01	27,2%
(-) Depreciação/ Amortização	38,04	0,0%	398,99	0,1%	- 360,95	- 90,5%
RESULTADO OPERACIONAL	- 35.359,83	- 5,7%	32.583,70	5,2%	- 67.943,53	- 208,5%
RESULTADO FINANCEIRO	2.762,84	0,4%	1.204,19	0,2%	1.558,65	129,4%
SUPERÁVIT OU (DÉFICIT) DO EXERCÍCIO	-32.596,99	-5,2%	33.787,89	5,4%	- 66.384,88	- 196,5%

JOFRA AUDITORIA E CONTABILIDADE LTDA.

CRC-RJ nº 003.006/O-7

João Carlos Lima Fraga
Contador-Auditor Independente
CRC-RJ: 070912-0 – CPF:742192437-04

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO**31/12/2021**


DESCRIÇÃO	Patrimônio Social	Resultados Acumulados dos Exercícios Anteriores	Superávit (Déficit) do Exercício	Total Geral
Saldos em 31 de Dezembro de 2020	138.953,27	0,00	33.787,89	172.741,16
Superávit (Déficit) do Período			- 32.596,99	- 32.596,99
Transferência para Patrimônio Social	33.787,89		- 33.787,89	0,00
Resultados do Período	172.741,16	0,00	- 32.596,99	140.144,17
Saldos em 31 de Dezembro de 2021	172.741,16	0,00	- 32.596,99	140.144,17

31/12/2020

DESCRIÇÃO	Patrimônio Social	Resultados Acumulados dos Exercícios Anteriores	Superávit (Déficit) do Exercício	Total Geral
Saldos em 31 de Dezembro de 2019	90.169,60	0,00	48.783,67	138.953,27
Superávit (Déficit) do Período			33.787,89	33.787,89
Transferência para Patrimônio Social	48.783,67		- 48.783,67	0,00
Resultados do Período	138.953,27	0,00	33.787,89	172.741,16
Saldos em 31 de Dezembro de 2020	138.953,27	0,00	33.787,89	172.741,16

JOFRA AUDITORIA E CONTABILIDADE LTDA.

CRC-RJ nº 003.006/O-7



João Carlos Lima Fraga
Contador-Auditor Independente
CRC-RJ: 070912-0 – CPF: 742192437-04

DFC - DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA

DESCRIÇÃO	31/12/2021		31/12/2020		Variações	
	Valor	Porc	Valor	Porc	Valor	Porc
Lucro líquido	- 32.596,99	108,1%	33.787,89	125,3%	- 66.384,88	- 196,5%
Ajustes	38,04	- 0,1%	398,99	1,5%	- 360,95	- 90,5%
Depreciação e Amortização	38,04	- 0,1%	398,99	1,5%	- 360,95	- 90,5%
Superávit ou Déficit Ajustado	- 32.558,95	108,0%	34.186,88	126,8%	- 66.745,83	- 195,2%
Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais						
Aumento/Redução de Adiantamentos	848,56	- 2,8%	1.119,11	4,2%	- 270,55	- 24,2%
Aumento/Redução dos Estoques de Materiais	0,00	0,0%	7.384,03	27,4%	- 7.384,03	- 100,0%
Variação no Ativo	848,56	- 2,8%	8.503,14	31,5%	- 7.654,58	- 90,0%
Aumento/Redução das Obrigações com Credores	148,33	- 0,5%	- 6.631,00	- 24,6%	6.779,33	- 102,2%
Aumento/Redução das Impostos a Recolher	264,66	- 0,9%	636,81	2,4%	- 372,15	- 58,4%
Aumento/Redução das Salários, Encargos e Contrib. Previdenciárias	1.312,16	- 4,4%	- 1.051,96	- 3,9%	2.364,12	- 224,7%
Aumento/Redução com Provisões	- 174,78	0,6%	- 8.678,78	- 32,2%	8.504,00	- 98,0%
Variações no Passivo	1.550,37	- 5,1%	- 15.724,93	- 58,3%	17.275,30	- 109,9%
Caixa Líquido Proveniente das Atividades Operacionais	- 30.160,02	100,0%	26.965,09	100,0%	- 57.125,11	- 211,8%
Subtotal do Fluxo de Caixa Líquido	- 30.160,02	100,0%	26.965,09	100,0%	- 57.125,11	- 211,8%
Fluxo de Caixa das Atividades de Investimentos						
Subtotal do Fluxo de Caixa Líquido	- 30.160,02	100,0%	26.965,09	100,0%	- 57.125,11	- 211,8%
Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento						
Total do Fluxo de Caixa Líquido	- 30.160,02	100,0%	26.965,09	100,0%	- 57.125,11	- 211,8%
Aumento/Redução Líquido de Caixa e Equivalente de Caixa	- 30.160,02	100,0%	26.965,09	100,0%	- 57.125,11	- 211,8%
Caixa e equivalente de caixa no início do período	177.899,43	- 589,9%	150.934,34	559,7%	26.965,09	17,9%
Caixa e equivalente de caixa no fim do período	147.739,41	- 489,9%	177.899,43	659,7%	- 30.160,02	- 17,0%
Variação Líquida de Caixa	- 30.160,02	100,0%	26.965,09	100,0%	- 57.125,11	- 211,8%

JOFRA AUDITORIA E CONTABILIDADE LTDA.**CRC-RJ nº 003.006/O-7**

João Carlos Lima Fraga
Contador-Auditor Independente
CRC-RJ: 070912-0 - CPF: 742192437-04

DVA - DEMONSTRAÇÃO DO VALOR ADICIONADO

DESCRIÇÃO	31/12/2021		31/12/2020		Variações	
	Valor	Porc	Valor	Porc	Valor	Porc
RECEITAS	622.848,24	100,0%	629.520,95	100,0%	- 6.672,71	-1,1%
DESPESAS	655.445,23	105,2%	595.733,06	94,6%	59.712,17	9,1%
RECEITAS OPERACIONAIS	618.510,82	99,3%	625.581,16	99,4%	- 7.070,34	-1,1%
Receitas de Doações e Contribuições	618.510,82	99,3%	625.581,16	99,4%	- 7.070,34	-1,1%
RECEITA LÍQUIDA	618.510,82	99,3%	625.581,16	99,4%	- 7.070,34	-1,1%
(-) CUSTOS	329.099,54	52,8%	441.926,69	70,2%	- 112.827,15	-34,3%
(-) Custos Assistenciais	329.099,54	52,8%	441.926,69	70,2%	- 112.827,15	-34,3%
RESULTADO BRUTO	289.411,28	46,5%	183.654,47	29,2%	105.756,81	36,5%
(-) DESPESAS ADMINISTRATIVAS	200.189,20	32,1%	35.153,84	5,6%	165.035,36	82,4%
(-) Despesas Administrativas	200.189,20	32,1%	35.153,84	5,6%	165.035,36	82,4%
RESULTADO LÍQUIDO	89.222,08	14,3%	148.500,63	23,6%	- 59.278,55	-66,4%
(-) DEPRECIAÇÃO E AMORTIZAÇÃO	38,04	0,0%	398,99	0,1%	360,95	948,9%
(-) Depreciação e Amortização	38,04	0,0%	398,99	0,1%	- 360,95	-948,9%
VALOR ADICIONADO LÍQUIDO PRODUZIDO PELA ENTIDADE	89.184,04	14,3%	148.101,64	23,5%	- 58.917,60	- 66,1%
VALOR ADICIONADO RECEBIDO EM TRANSFERÊNCIA	4.337,42	0,7%	3.939,79	0,6%	397,63	9,2%
RECEITAS FINANCEIRAS E EXTRAORDINÁRIAS	4.337,42	0,7%	3.939,79	0,6%	397,63	9,2%
Receitas Financeiras e Extraordinárias	4.337,42	0,7%	3.939,79	0,6%	397,63	9,2%
VALOR ADICIONADO TOTAL A DISTRIBUIR	93.521,46	15,0%	152.041,43	24,2%	- 58.519,97	- 62,6%
DISTRIBUIÇÃO DO VALOR ADICIONADO	93.521,46	15,0%	152.041,43	24,2%	- 58.519,97	- 62,6%
(-) DESPESAS COM PESSOAL PRÓPRIOS	29.133,23	4,7%	35.067,17	5,6%	- 5.933,94	-20,4%
Despesas de Pessoal e Encargos Sociais - Próprios	29.133,23	4,7%	35.067,17	5,6%	- 5.933,94	-20,4%
(-)DESPESAS DE IMPOSTOS E TAXAS	133,64	0,0%	128,60	0,0%	5,04	3,8%
Despesas de Impostos e Taxas	133,64	0,0%	128,60	0,0%	5,04	3,8%
REMUNERAÇÃO DE CAPITALS DE TERCEIROS	96.851,58	15,5%	83.057,77	13,2%	13.793,81	14,2%
Remuneração de Capitais de Terceiros	96.851,58	15,5%	83.057,77	13,2%	13.793,81	14,2%
Despesas com Aluguéis	95.277,00	15,3%	80.322,17	12,8%	14.954,83	15,7%
Despesas Financeiras e Extraordinárias	1.574,58	0,3%	2.735,60	0,4%	- 1.161,02	-73,7%
REMUNERAÇÃO DE CAPITALS PRÓPRIOS	- 32.596,99	-5,2%	33.787,89	5,4%	- 66.384,88	203,7%
Resultado do Exercício	- 32.596,99	-5,2%	33.787,89	5,4%	- 66.384,88	203,7%

JOFRA AUDITORIA E CONTABILIDADE LTDA.

CRC-RJ nº 003.006/O-7

João Carlos Lima Fraga
Contador-Auditor Independente
CRC-RJ: 070912-0 - CPF:742192437-04

**NOTAS EXPLICATIVAS
EXERCÍCIO 2021**

Nota 1. A Fundação do Rim – Francisco Santino Filho, com sede e foro à Rua Real Grandeza, 139, salas 605 e 606, Botafogo, Rio de Janeiro, RJ, Cep.: 22.281-033, é regida pelo seu Estatuto Social e disposições legais pertinentes.

Nota 2. A Fundação possui os seguintes assentamentos:

Órgãos	Registros/Inscrições
RCPJ	85.316
CNPJ	29.410.446/0001-76
Estadual	Isento
Municipal	163569-7
CMDCA-Conselho Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente	Nº 27/2010 - Publicado no D.O.M. em 14/07/2010
Título de Utilidade Pública Federal	Portaria nº 586 de 20/02/2013
Título de Utilidade Pública Estadual	Lei Nº 3.383/2000
Título de Utilidade Pública Municipal	Lei Nº 5.548/2013

Nota 3. Os Órgãos diretivos da Fundação são compostos de:

Composição dos Órgão Diretivos

	Cargos	Nº de Integrantes
Presidência	Presidente	01
	Diretora	01
	Consultora Médica	01
Conselho Geral	Conselheiros	03
Conselho Fiscal	Conselheiro-Presidente	01
	Conselheiros	02
Diretoria Executiva	Diretor-Presidente	01
	Diretor	01

Nota 4. A Fundação possui seguro dos Bens Patrimoniais que compõem o Ativo Imobilizado, conforme estabelecido em seu Estatuto Social, Capítulo III, Artigo 10º, Parágrafo Único e; na Resolução 68/79, Parágrafo Único do Art. 46.

Nota 5. A Fundação não adotou a técnica de Execução Orçamentária Anual para a realização de seus objetivos estatutários no exercício de 2021.

Nota 6. A Fundação do Rim – Francisco Santino Filho obteve resultado econômico deficitário da ordem de R\$ 32.595,99 no exercício findo em 31/12/2021.

Nota 7. Na conta de **Caixa**, registram-se os recursos necessários a realização de pagamentos imediatos; nas Contas Movimentos dos Bancos, efetuam-se os registros evidenciados nos extratos bancários dos movimentos de maior vulto,

BALANÇO PATRIMONIAL EM REAIS

DESCRIÇÃO	31/12/2021		31/12/2020		Variações	
	Valor	Porc	Valor	Porc	Valor	Porc
CAIXA GERAL	6,33	0,00%	6,33	0,00%	0,00	0,0%

Nota 8. Nas disponibilidades em **Bancos Conta de Movimento e Aplicações Financeiras**, os registros contábeis evidenciados pelos extratos das contas correntes bancárias, em suas respectivas datas de operações, estão em consonância com as conciliações bancárias efetuadas.

BALANÇO PATRIMONIAL EM REAIS

DESCRIÇÃO	31/12/2021		31/12/2020		Variações	
	Valor	Porc	Valor	Porc	Valor	Porc
BANCOS CONTA MOVIMENTO	33.616,02	22,68%	57.108,61	31,86%	- 23.492,59	- 41,1%

Nota 9. A contas “**Direitos Realizáveis**” apresenta saldo conforme abaixo:

BALANÇO PATRIMONIAL EM REAIS

DESCRIÇÃO	31/12/2021		31/12/2020		Variações	
	Valor	Porc	Valor	Porc	Valor	Porc
DIREITOS REALIZÁVEIS	175,72	0,12%	1.023,68	0,57%	- 847,96	- 82,8%

Nota 10. A Fundação, no ano de 2021, não efetuou aquisição de bens para o **Ativo Imobilizado** e efetuou o registro contábil das Quotas de Depreciação / Amortização Anual no montante de R\$ 38,04.

Nota 11. Consigna, no Passivo Circulante, os grupos de contas referentes aos compromissos da Fundação para com terceiros com os vencimentos até o exercício seguinte.

BALANÇO PATRIMONIAL EM REAIS

DESCRIÇÃO	31/12/2021		31/12/2020		Variações	
	Valor	Porc	Valor	Porc	Valor	Porc
CIRCULANTE	8.063,99	5,44%	6.513,62	3,63%	1.550,37	23,8%
CREDORES	1.358,32	0,92%	1.209,99	0,68%	148,33	12,3%
CREDORES	1.358,32	0,92%	1.209,99	0,68%	148,33	12,3%
IMPOSTOS A RECOLHER	2.006,12	1,35%	1.741,46	0,97%	264,66	15,2%
IMPOSTOS A RECOLHER	2.006,12	1,35%	1.741,46	0,97%	264,66	15,2%
SALÁRIOS, ENCARGOS E CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS	4.699,55	3,17%	3.387,39	1,89%	1.312,16	38,7%
SALÁRIOS, ENCARGOS E CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS	4.699,55	3,17%	3.387,39	1,89%	1.312,16	38,7%
PROVISÕES	0,00	0,00%	174,78	0,10%	- 174,78	- 100,0%
PROVISÕES	0,00	0,00%	174,78	0,10%	- 174,78	- 100,0%

Nota 12. Não houve registro de Receitas Diferidas nos dois últimos exercícios.

Nota 13. O Patrimônio Líquido refere-se aos recursos próprios que financiam as operações da Fundação e está composto integralmente pelo Patrimônio Social, conforme abaixo:

BALANÇO PATRIMONIAL EM REAIS

DESCRIÇÃO	31/12/2021		31/12/2020		Variações	
	Valor	Porc	Valor	Porc	Valor	Porc
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	140.144,77	94,56%	172.741,16	96,37%	- 32.596,39	- 18,9%
PATRIMÔNIO SOCIAL	140.144,77	94,56%	172.741,16	96,37%	- 32.596,39	- 18,9%
PATRIMÔNIO SOCIAL	140.144,77	94,56%	172.741,16	96,37%	- 32.596,39	- 18,9%

Nota 14. Receitas Operacionais:

A principal fonte de receita neste exercício adveio das “Doações”, tendo a Fundação recebido doações provenientes de Pessoas Físicas e Jurídicas.

Foi detectada uma inconsistência na DRE, ocasionada em função do processamento pelo sistema informatizado utilizado pela Fundação do arquivo para entrega da ECD 2021. A causa desta inconsistência foi uma falha de parametrização, relacionada com o movimento da conta 3.3.03.01 - Outras Receitas, no montante de R\$ 0,60, que não foi considerado no referido DRE.

Nas presentes Demonstrações Financeiras, assim como nos demais relatórios e lançamentos contábeis constantes da ECD 2021, o resultado do exercício está correto, considerando o valor de R\$ 0,60 em questão.

Como a falha foi detectada apenas após o fim do prazo de entrega da ECD 2021 e como, de acordo com o Manual do SPED, a ECD autenticada somente pode ser substituída caso contenha erros que não possam ser corrigidos por meio de lançamento contábil extemporâneo, conforme previsto nos itens 31 a 36 da Interpretação Técnica Geral (ITG) 2000 (R1) – Escrituração Contábil, do Conselho Federal de Contabilidade, publicada em 12 de dezembro de 2014, e considerando adicionalmente que o valor é imaterial e não implica em inconsistência relevante conjunto das demonstrações, foi adotado o

procedimento de não substituição ou retificação da ECD 2021 (Artigos 16 a 21 da IN DREI nº 11 de 5/12/2013).

DRE - DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO EM REAIS

DESCRIÇÃO	31/12/2021		31/12/2020		Variações	
	Valor	Porc	Valor	Porc	Valor	Porc
RECEITAS OPERACIONAIS	618.510,82	99,3%	625.581,16	99,4%	- 7.070,34	- 1,1%
Receitas de Doações e Contribuições	618.510,82	99,3%	625.581,16	99,4%	- 7.070,34	- 1,1%

Nota 15. Custos Assistenciais:

O objetivo da Fundação é fazer com que os pacientes participem dos “**Projetos**” que são realizados, otimizando o tempo em que estes permanecem nas unidades de diálise e reduzindo as dificuldades de aceitação do tratamento.

DRE - DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO EM REAIS

DESCRIÇÃO	31/12/2021		31/12/2020		Variações	
	Valor	Porc	Valor	Porc	Valor	Porc
CUSTOS	461.691,87	74,1%	441.926,69	70,2%	19.765,18	4,5%
(-) Custos Assistenciais	461.691,87	74,1%	441.926,69	70,2%	19.765,18	4,5%

Nota 16. Despesas Operacionais:**DRE - DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO EM REAIS**

DESCRIÇÃO	31/12/2021		31/12/2020		Variações	
	Valor	Porc	Valor	Porc	Valor	Porc
DESPESAS OPERACIONAIS	192.178,78	30,9%	151.070,77	24,0%	41.108,01	27,2%
(-) Despesas Operacionais	192.178,78	30,9%	151.070,77	24,0%	41.108,01	27,2%
(-) Depreciação/ Amortização	38,04	0,0%	398,99	0,1%	- 360,95	- 90,5%

Nota 17. Receitas e Despesas Financeiras**DRE - DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO EM REAIS**

DESCRIÇÃO	31/12/2021		31/12/2020		Variações	
	Valor	Porc	Valor	Porc	Valor	Porc
RESULTADO FINANCEIRO	2.762,84	0,4%	1.204,19	0,2%	1.558,65	129,4%
Receitas Financeiras	4.337,42	0,7%	3.939,79	0,6%	397,63	10,1%
(-) Despesas Financeiras	1.574,58	0,3%	2.735,60	0,4%	- 1.161,02	- 42,4%

Nota 18. A administração da Fundação entende que não existem litígios ou reivindicações contra a Fundação até o encerramento deste exercício, bem como qualquer outro fato que possa ser considerado em contingência. Seguindo as Normas Brasileiras de Contabilidade – NBC-T 19.7, a Fundação adota o procedimento de classificar as causas impetradas contra a Entidade, no âmbito administrativo e judicial, em função do risco de perda. As causas cujo desfecho negativo para a Entidade seja considerado como remota, somente serão divulgadas em Notas

Explicativas quando, a critério da Entidade, sejam julgadas de relevância para o pleno entendimento das Demonstrações Contábeis.

Nota 19. A Fundação apresentou para a Auditoria o Livro Diário de nº 020.

Nota 20. A Fundação encaminhou para a Auditoria o Livro Razão.

Nota 21. A Fundação apresentou a Escrituração Contábil Fiscal - ECF em 2021 (Obrigação que substituiu a DIPJ).

Nota 22. As reuniões dos Conselhos Geral e Fiscal, para a apreciação e aprovação das contas e do balanço patrimonial e financeiro do exercício encerrado em 31 de dezembro de 2021 foram lavradas em seus respectivos livros de atas.

Nota 23. Foi realizada a leitura e a revisão do Relatório Anual de Atividades, sendo verificado que não existem distorções relevantes com relação aos demais relatórios que compõem as demonstrações financeiras.

Niterói, RJ, 11 de julho de 2022

JOFRA AUDITORIA E CONTABILIDADE LTDA.

CRC-RJ nº 003.006/O-7

João Carlos Lima Fraga
Contador-Auditor Independente
CRC-RJ: 070912-0 – CPF: 742192437-04

SÚMULA DE ELEMENTOS DE AUDITORIA EXTERNA SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DAS ENTIDADES SEM FINS LUCRATIVOS

Fundação: FUNDAÇÃO DO RIM - FRANCISCO SANTINO FILHO

Exercício Financeiro: 2021

Dados do Responsável Técnico do Relatório de Auditoria das Demonstrações Contábeis das Entidades sem fins lucrativos: João Carlos Lima Fraga - CRC-RJ 070.912/O-8

Endereço: Rua XV de Novembro, 106 / Sala 608, Centro, Niterói (RJ) - CEP 24020-125

Tel.: (21) 3587-1842

E-mail: joao.lfraga@jofra.com.br

Nome da empresa de auditoria: JOFRA AUDITORIA E CONTABILIDADE LTDA.

1. Qual é a finalidade da entidade?

- 1.1 Assistencial ()
- 1.2 Saúde (x)
- 1.3 Educação (x)
- 1.4 Cultural ()
- 1.5 de Apoio ()
- 1.6 de Radiofusão ()
- 1.7 Partido Político ()

2. Relatar as limitações ocorridas na execução dos trabalhos de auditoria.

Resp : Não houve limitação na execução dos trabalhos de auditoria.

3. Quais foram os testes de auditoria realizados na rubrica Caixa/Numerários? Informar os critérios (incluindo o percentual da amostragem e o motivo dessa seleção) utilizados na realização dos testes e descrever o resultado alcançado na análise. Se não realizado, justificar o motivo.

Resp : Os testes de auditoria realizados na rubrica Caixa/Numerários consistiram na verificação dos registros realizados em 12 (doze) dias úteis (ou seja, cerca de 4,8% dos dias úteis do ano calendário) selecionados por amostragem aleatória simples, para os quais houve confrontação dos registros no livro diário com as documentações de suporte apresentadas pela Fundação.

3.1 - Informar o nome, cargo e CPF do responsável pela tesouraria.

Resp : Não aplicável.

3.2 - Qual a política de controle interno que resguarda que o caixa da Fundação é utilizado estritamente na realização de pagamentos imediatos e de pequenos valores (informar o valor máximo que pode ser mantido em caixa)? Quais foram os testes de auditoria realizados para averiguação? Informar os critérios (incluindo o percentual da amostragem e o motivo dessa seleção) utilizados na realização dos testes e descrever o resultado alcançado nos testes. Se não realizado, justificar o motivo.

Resp : Os testes de auditoria abrangeram a seleção por amostragem aleatória simples de 12 (doze) dias úteis (ou seja, cerca de 4,8% dos dias úteis do ano calendário) para os quais foram verificados todos os registros contábeis correspondentes, mediante confrontação dos registros no livro diário com as documentações de suporte apresentadas pela Fundação.

3.3 - Qual a política de controle interno para concessão e reembolso de despesas de viagens, diárias? Quais foram os testes de auditoria realizados para averiguação? Informar os critérios (incluindo o percentual da amostragem e o motivo dessa seleção) utilizados na realização dos testes e descrever o resultado alcançado na análise. Se não realizado, justificar o motivo.

Resp : Não aplicável.

3.4 - Qual a política de controle interno para concessão de cartão corporativo? Quais foram os testes de auditoria realizados para averiguação? Informar os critérios (incluindo o percentual da amostragem e o motivo dessa seleção) utilizados na realização dos testes e descrever o resultado alcançado na análise. Se não realizado, justificar o motivo.

Resp : Não aplicável.

3.5 - Qual a política de controle interno para concessão de quantias aos administradores da fundação, a título de vales e adiantamento para despesas pessoais? Quais foram os testes de auditoria realizados para averiguação? Informar os critérios (incluindo o percentual da amostragem e o motivo dessa seleção) utilizados na realização dos testes e descrever o resultado alcançado na análise. Se não realizado, justificar o motivo.

Resp : Não aplicável.

3.6 - A Fundação concedeu quantias aos administradores da fundação, a título de vales e adiantamento para despesas pessoais? Quais foram os testes de auditoria realizados para averiguação? Informar os critérios (incluindo o percentual da amostragem e o motivo dessa seleção) utilizados na realização dos testes e descrever o resultado alcançado na análise. Se não realizado, justificar o motivo.

Resp : Não aplicável.

4. No procedimento de circularização realizado perante as instituições financeiras, qual o percentual da amostragem e o motivo dessa seleção com relação ao recebimento das respostas?

Resp : O procedimento de circularização realizado perante as instituições financeiras considerou a relevância dos saldos das contas contábeis correspondentes, com 100% das contas com saldos relevantes.

5. Quais foram os testes de auditoria realizados para verificar se os recursos financeiros da Fundação foram aplicados em ações, cotas ou obrigações das empresas instituidoras ou mantenedoras? Informar os critérios (incluindo o percentual da amostragem e o motivo dessa seleção) utilizados na realização dos testes e descrever o resultado alcançado na análise. Se não realizado, justificar o motivo.

Resp : Os testes de auditoria das movimentações de recursos financeiros abrangeram a seleção por amostragem aleatória simples de 12 (doze) dias úteis (ou seja, cerca de 4,8% dos dias úteis do ano calendário) para os quais foram verificados todos os registros contábeis correspondentes, mediante confrontação dos registros no livro diário com as documentações de suporte apresentadas pela Fundação.

5.1 - Nesse caso, houve anuência do MPRI?

Resp : Não aplicável.

6. Quais foram os testes de auditoria realizados para verificar a rubrica contas a receber da fundação? Informar os critérios (incluindo o percentual da amostragem e o motivo dessa seleção, destacando o percentual de análise de recursos oriundos do poder público) utilizados na realização dos testes e descrever o resultado alcançado na análise. Se não realizado, justificar o motivo.

Resp : Não aplicável.

6.1 - A Fundação possui um controle das contas a receber por idade dos saldos (aging list)?

Resp : Não aplicável.

6.2 - A Fundação constituiu provisão em montante suficiente para cobrir as perdas esperadas, com base em estimativa de seus prováveis valores de realização e baixou os valores prescritos, incobráveis e anistiados?

Resp : Não aplicável.

7. Quais os procedimentos realizados para levantamento do inventário dos bens registrados em estoque? Informar o percentual verificado.

Resp : Não aplicável.

7.1 - No caso de materiais com validade, qual a política de controle interno para evitar que haja estoque vencido? No inventário foram verificadas as datas desses materiais e se foram devidamente baixados?

Resp : As compras são mensais e somente do que será utilizado no período, quando do recebimento de doações são verificadas as respectivas datas de vencimento, com aposição de etiqueta com as referidas datas, de maneira legível.

8. Quais foram os testes de auditoria realizados na conta imobilizado da fundação, incluindo a verificação da adequação do valor contábil conforme a vida útil e sua respectiva depreciação? Informar os critérios (incluindo o percentual da amostragem e o motivo dessa seleção) utilizados na realização dos testes e descrever o resultado alcançado na análise. Se não realizado, justificar o motivo.

Resp : Os testes de auditoria realizados na conta imobilizado, incluindo a verificação da adequação do valor contábil conforme a vida útil e a respectiva depreciação, considerou o grupo "Imóveis", selecionado pelo critério da relevância.

8.1 - Quais os testes utilizados para a verificação da venda dos bens e baixa dos obsoletos, observando a anuência do MPRJ, e seus resultados? Se não realizado, justificar o motivo.

Resp : Não aplicável.

8.2 - Quais os procedimentos realizados para levantamento do inventário dos bens registrados no imobilizado? Se o levantamento não foi feito na integralidade, informar o percentual verificado e os critérios dessa amostragem.

Resp : Conforme descrito no item 8, os procedimentos realizados para levantamento do inventário dos bens registrados no imobilizado considerou o grupo "Imóveis", selecionado pelo critério da relevância.

9. Quais foram os testes de auditoria realizados nas importações realizadas pela fundação? Informar os critérios (incluindo o percentual da amostragem e o motivo dessa seleção) utilizados na realização dos testes e descrever o resultado alcançado nos testes. Se não realizado, justificar o motivo.

Resp : Não aplicável.

9.1 - Houve a anuência do MPRJ para tal transação?

Resp : Não aplicável.

9.2 - Quais foram os resultados alcançados na verificação dos documentos: declaração de importação, invoice e o contrato de câmbio?

Resp : Não aplicável.

9.3 - Quais foram os testes realizados para a validação da existência dos bens importados e de sua contabilização?

Resp : Não aplicável.

10. Quais foram os testes de auditoria realizados para verificar a rubrica contas a pagar da fundação? Informar os critérios (incluindo o percentual da amostragem e o motivo dessa seleção) utilizados na realização dos testes e descrever o resultado alcançado na análise. Se não realizado, justificar o motivo.

Resp : Não aplicável.

10.1 - A Fundação possui um controle das contas a pagar por idade dos saldos (aging list)?

Resp : Não aplicável.

11. Quais foram os testes de auditoria realizados para verificar os contratos, parcerias, convênios, contratos de gestão com o poder público e empresas públicas? Informar os critérios (incluindo o percentual da amostragem e o motivo dessa seleção) utilizados na realização dos testes e descrever o resultado alcançado na análise. Se não realizado, justificar o motivo.

Resp : Não aplicável.

12. Quais foram os testes de auditoria realizados nas contas de empréstimos contraídos, leasing, financiamentos, adiantamento de recebimento do mantenedor? Informar os critérios (incluindo o percentual da amostragem e o motivo dessa seleção) utilizados na realização dos testes e descrever o resultado alcançado na análise. Se não realizado, justificar o motivo.

Resp : Não aplicável.

12.1 - A auditoria teve acesso aos contratos e averiguou a finalidade dessa transação?

Resp : Não aplicável.

12.2 - Houve a anuência do MPRJ para tal transação?

Resp : Não aplicável.

13. Quais foram os testes de auditoria realizados nos depósitos/bloqueios judiciais e nas contas de provisão para contingências? Informar os critérios (incluindo o percentual da amostragem e o motivo dessa seleção) utilizados na realização dos testes e descrever o resultado alcançado na análise. Se não realizado, justificar o motivo.

Resp : Não aplicável.

13.1 - No procedimento de circularização de contingência, foram apresentados ao auditor independente pareceres jurídicos referentes aos litígios trabalhista, tributário, civil, administrativo, em curso?

Resp : Não aplicável.

13.2 - Relacionar os nomes dos assessores jurídicos, quer sejam pessoa física ou jurídica e o respectivo CPF ou CNPJ, conforme o caso.

Resp : Não aplicável.

14. Quais foram os testes de auditoria realizados no grupo de receitas relativas às atividades estatutárias da fundação (receita operacional)? Informar os critérios (incluindo o percentual da amostragem e o motivo dessa seleção) utilizados na realização dos testes e descrever o resultado alcançado na análise. Se não realizado, justificar o motivo.

Resp : Os testes de auditoria realizados no grupo de receitas relativas às atividades estatutárias da Fundação (receita operacional) consistiram na verificação dos registros realizados em 12 (doze) dias úteis (ou seja, cerca de 4,8% dos dias úteis do ano calendário) selecionados por amostragem aleatória simples, para os quais houve confrontação dos registros no livro diário com as documentações de suporte apresentadas pela Fundação.

14.1 - Descrever quais são as origens das receitas da fundação.

Resp : As origens das receitas da Fundação são doações de pessoas físicas, pessoas jurídicas e venda de produtos.

14.2 - Descrever os testes de auditoria realizados especificamente nas receitas de origem pública e nas despesas decorrentes dessas. Informar os critérios (incluindo o percentual da amostragem e o motivo dessa seleção) utilizados na realização dos testes e descrever o resultado alcançado na análise. Se não realizado, justificar o motivo.

Resp : Não aplicável.

15. Quais foram os testes de auditoria realizados no grupo de custos relativos ao desenvolvimento das atividades estatutárias da fundação? Informar os critérios (incluindo o percentual da amostragem e o motivo dessa seleção) utilizados na realização dos testes e descrever o resultado alcançado na análise. Se não realizado, justificar o motivo.

Resp : Os testes de auditoria realizados no grupo de custos relativos ao desenvolvimento das atividades estatutárias da Fundação consistiram na verificação dos registros realizados em 12 (doze) dias úteis (ou seja, cerca de 4,8% dos dias úteis do ano calendário) selecionados por amostragem aleatória simples, para os quais houve confrontação dos registros no livro diário com as documentações de suporte apresentadas pela Fundação.

15.1 - Descrever quais são as rubricas em que estão registrados os custos da Fundação. Indicar a fonte da informação.

Resp : Os custos da Fundação estão registrados nas rubricas do grupo contábil "PROJETOS", conforme Balancete Analítico de 01/01/2021 até 31/12/2021.

16. Quais foram os testes de auditoria realizados nas doações recebidas e/ou concedidas e subvenções? Informar os critérios (incluindo o percentual da amostragem e o motivo dessa seleção) utilizados na realização dos testes e descrever o resultado alcançado na análise. Se não realizado, justificar o motivo.

Resp : Os testes de auditoria realizados nas doações recebidas e/ou concedidas e subvenções consistiram na verificação dos registros realizados em 12 (doze) dias úteis (ou seja, cerca de 4,8% dos dias úteis do ano calendário) selecionados por amostragem aleatória simples, para os quais houve confrontação dos registros no livro diário com as documentações de suporte apresentadas pela Fundação.

17. Quais foram os testes de auditoria realizados no grupo de despesas administrativas da entidade? Informar os critérios (incluindo o percentual da amostragem e o motivo dessa seleção) utilizados na realização dos testes e descrever o resultado alcançado na análise. Se não realizado, justificar o motivo.

Resp : Os testes de auditoria realizados no grupo de despesas administrativas da entidade consistiram na verificação dos registros realizados em 12 (doze) dias úteis (ou seja, cerca de 4,8% dos dias úteis do ano calendário) selecionados por amostragem aleatória simples, para os quais houve confrontação dos registros no livro diário com as documentações de suporte apresentadas pela Fundação.

18. Quais foram os testes de auditoria realizados no grupo de despesas com pessoal? Informar os critérios (incluindo o percentual da amostragem e o motivo dessa seleção) utilizados na realização dos testes e descrever o resultado alcançado na análise. Se não realizado, justificar o motivo.

Resp : Os testes de auditoria realizados no grupo de despesas com pessoal consistiram na verificação dos registros realizados em 12 (doze) dias úteis (ou seja, cerca de 4,8% dos dias úteis do ano calendário) selecionados por amostragem aleatória simples, para os quais houve confrontação dos registros no livro diário com as documentações de suporte apresentadas pela Fundação.

18.1 - Como foi possível assegurar que a mão de obra contratada está de acordo com as atividades estatutárias da fundação?

Resp : Mediante verificação e confrontação do quadro funcional, da folha de pagamentos e dos registros contábeis relacionados com a mão de obra contratada.

18.2 - Quais foram os testes de auditoria realizados para averiguar os registros contábeis dos trabalhos voluntários? Informar os critérios (incluindo o percentual da amostragem e o motivo dessa seleção)

utilizados na realização dos testes e descrever o resultado alcançado nos testes. Se não realizado, justificar o motivo.

Resp : Os testes de auditoria realizados para averiguar os registros contábeis dos trabalhos voluntários consistiram na verificação dos registros realizados em 12 (doze) dias úteis (ou seja, cerca de 4,8% dos dias úteis do ano calendário) selecionados por amostragem aleatória simples, para os quais houve confrontação dos registros no livro diário com as documentações de suporte apresentadas pela Fundação. Explicação detalhada dos Trabalhos Voluntários consta das Notas Explicativas.

18.3 - Como foi possível assegurar que a fundação não contratou pessoa jurídica para desempenho de atividades inerentes ao seu dia a dia em substituição a funcionários celetistas?

Resp : Não aplicável.

19. Existem dirigentes ou conselheiros da Fundação que recebem salários? Se sim, sua remuneração está relacionada a algum cargo celetista previsto no plano de cargos e salários da fundação ou foi contratado no papel de dirigente ou ainda como pessoa jurídica? Especificar detalhadamente caso a caso.

Resp : Não.

19.1 - No caso de dirigentes que percebem remuneração pelo seu cargo de direção, foi possível assegurar que houve alteração estatutária que permita tal política, além de aprovação dos órgãos internos da Fundação e anuência do MPRJ?

Resp : Não aplicável.

19.2 - Quais foram os testes de auditoria realizados para assegurar a inexistência de relações comerciais entre a fundação e a(s) empresas dos seus dirigentes e conselheiros? Informar os critérios (incluindo o percentual da amostragem e o motivo dessa seleção) utilizados na realização dos testes e descrever o resultado alcançado na análise. Se não realizado, justificar o motivo.

Resp : Não aplicável.

20. Foi possível assegurar que a Fundação está em dia com suas obrigações acessórias perante os órgãos competentes (DIRF, CAGED, GFIP, ECD, ECF etc.)? Quais foram os procedimentos de auditoria adotados para chegar a essa conclusão?

Resp : Sim, as respectivas Certidões Negativas foram juntadas ao SICAF.

20.1 - Relacionar as obrigações acessórias validadas.

Resp : Os Demonstrativos Contábeis foram devidamente confrontados com as obrigações acessórias.

20.2 - Quais foram os testes de auditoria realizados para averiguar que informações das obrigações acessórias estão refletidas nas demonstrações contábeis? Informar os critérios (incluindo o percentual da amostragem e o motivo dessa seleção) utilizados na realização dos testes e descrever o resultado alcançado na análise. Se não realizado, justificar o motivo.

Resp : Os testes de auditoria realizados para averiguar que informações das obrigações acessórias estão refletidas nas demonstrações contábeis consistiram na verificação dos registros realizados em 12 (doze) dias úteis (ou seja, cerca de 4,8% dos dias úteis do ano calendário) selecionados por amostragem aleatória simples, para os quais houve confrontação dos registros no livro diário com as documentações de suporte apresentadas pela Fundação.

21. Foi possível concluir se a entidade emprega suas atividades, seu patrimônio e seus recursos financeiros estritamente nos fins para os quais foi instituída? Quais foram os procedimentos de auditoria adotados para chegar a essa conclusão?

Resp : Sim, foi possível concluir que a Fundação emprega as atividades, o patrimônio e os recursos financeiros próprios estritamente nos fins para os quais foi instituída, com base na análise do balanço patrimonial, plano de contas, registros contábeis e demonstrativos de resultados e de despesas realizadas no período.

21.1 - Foi possível concluir que a fundação tem capacidade de autossustento? Quais foram os procedimentos de auditoria adotados para chegar a essa conclusão?

Resp : Sim, foi possível concluir que a Fundação tem capacidade de autossustento, mediante análise das despesas próprias do período comparativamente aos montantes registrados em ativos disponíveis, ativos circulantes, total do ativo e patrimônio líquido da entidade.

21.2 - Foi possível concluir que as atividades desenvolvidas pela Fundação estão refletidas em suas demonstrações contábeis? Quais foram os procedimentos de auditoria adotados para chegar a essa conclusão?

Resp : Sim. Os testes de auditoria realizados para concluir que as atividades desenvolvidas pela Fundação estão refletidas em suas demonstrações contábeis consistiram na verificação dos registros realizados em 12 (doze) dias úteis (ou seja, cerca de 4,8% dos dias úteis do ano calendário) selecionados por amostragem aleatória simples, para os quais houve confrontação dos registros no livro diário com as documentações de suporte apresentadas pela Fundação.

21.3 - Informar o resultado da visita de campo (realizada para atestar o desenvolvimento das atividades exercidas pela fundação).

Resp : O resultado da visita de campo permitiu atestar o devido e regular desenvolvimento das atividades exercidas pela Fundação.

22. Foi possível verificar que a Fundação manteve no exercício em análise os critérios exigidos na legislação vigente para usufruir do CEBAS (assistencial, saúde, educação)? Quais foram os procedimentos de auditoria adotados para chegar a essa conclusão?

Resp : Não aplicável.

23. Foi possível concluir que a Fundação, no exercício em questão, promoveu atividades assistenciais, concedeu bolsas de estudos e/ou outro tipo de gratuidade? Se sim, especificar e detalhar se são oriundos de recursos próprios ou de terceiros. Quais foram os procedimentos de auditoria adotados para chegar a essa conclusão?

Resp : Não aplicável.

23.1 - Nesse caso, a auditoria teve acesso e analisou a relação dos beneficiários?

Resp : Não aplicável.

23.2 - Quais os critérios institucionais para concessão dessas bolsas, gratuidades e realização das atividades assistenciais? Informar os critérios (incluindo o percentual da amostragem e o motivo dessa seleção) utilizados na realização dos testes e descrever o resultado alcançado na análise. Se não realizado, justificar o motivo.

Resp : Não aplicável.

23.3 - Foi possível concluir que essas atividades assistenciais (bolsas, gratuidades etc.) estão devidamente registradas contabilmente? Quais foram os procedimentos de auditoria adotados para chegar a essa conclusão?

Resp : Não aplicável.

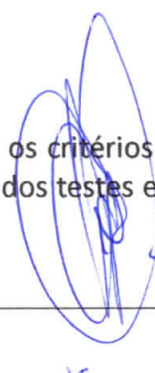
24. No caso da Fundação de Apoio, foi possível verificar que os recursos públicos foram movimentados em contas bancárias e contas contábeis que estavam devidamente segregadas pela fundação (Art. 4º-D, §§ 2º e 3º, da Lei Federal nº 8.958/1994)? Quais foram os procedimentos de auditoria adotados para chegar a essa conclusão?

Resp : Não aplicável.

25. Quais foram as rubricas testadas pela auditoria, além das anteriormente relacionadas nesta súmula?

Resp : Não houve rubrica adicional testada.

25.1 - Quais foram os testes de auditoria realizados nessas contas? Informar os critérios (incluindo o percentual da amostragem e o motivo dessa seleção) utilizados na realização dos testes e descrever o resultado alcançado na análise. Se não realizado, justificar o motivo.



Resp : Não aplicável.

26. Foi possível verificar que os históricos dos lançamentos contábeis das rubricas analisadas eram claros, lógicos e precisos, de tal forma que as informações tenham sido compreendidas mediante a simples leitura desses registros? Quais foram os procedimentos de auditoria adotados para chegar a essa conclusão?

Resp : Sim. Os testes de auditoria realizados para verificar que os históricos dos lançamentos contábeis das rubricas analisadas eram claros, lógicos e precisos, de tal forma que as informações possam ser compreendidas mediante a simples leitura desses registros consistiram na verificação dos registros realizados em 12 (doze) dias úteis (ou seja, cerca de 4,8% dos dias úteis do ano calendário) selecionados por amostragem aleatória simples, para os quais houve confrontação dos registros no livro diário com as documentações de suporte apresentadas pela Fundação.

27. Caso a fundação tenha sua sede em outra unidade da federação, as demonstrações contábeis da filial no Rio de Janeiro foram elaboradas de forma individual (não consolidada)? Quais foram os procedimentos de auditoria realizados para a auditoria dessa filial?

Resp : Não aplicável.

28. Relatar os eventos subsequentes identificados que tenham, ou possam vir a ter, efeito relevante sobre a situação financeira e os resultados futuros da entidade.

Resp : A Fundação tem se empenhado em garantir que as atividades em geral sejam realizadas e mantidas, alcançando resultados econômicos positivos, embora tenha ocorrido déficit em 2021.

Niterói, RJ, 11 de julho de 2022

JOFRA AUDITORIA E CONTABILIDADE LTDA.

CRC-RJ nº 003.006/O-7

João Carlos Lima Fraga
Contador-Auditor Independente
CRC-RJ: 070912-0 – CPF:742192437-04