

Ref.: A -02/23 - B

Porto Alegre, 28 de abril de 2023.

INSTITUTO CULTURAL SÃO FRANCISCO DE ASSIS.

Porto Alegre - RS

Sr. Marino Pedro Rhoden

Prezado Senhor,

Analisamos as demonstrações contábeis do exercício findo em 31 de dezembro de 2022 compostas de Balanço Patrimonial, Demonstração dos Superávits ou Déficits, Demonstração dos Superávits ou Déficits, Demonstração das Mutações do Patrimônio Social, Demonstração dos Fluxos de Caixa e Notas Explicativas da Diretoria.

Em decorrência de nossos trabalhos, estamos remetendo em anexo, relatório com as referidas demonstrações contábeis.

Ficamos à disposição para eventuais esclarecimentos adicionais, subscrevemo-nos.

Atenciosamente,

Evandro Sander Pinto

Contador CRC-RS nº 70.248

Sócio Responsável

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Aos

Conselheiros e Administradores

INSTITUTO CULTURAL SÃO FRANCISCO DE ASSIS.

Porto Alegre - RS

1. OPINIÃO

Examinamos as demonstrações contábeis do **INSTITUTO CULTURAL SÃO FRANCISCO DE ASSIS**, que compreendem o balanço patrimonial, em 31 de dezembro de 2022, e as respectivas Demonstrações do Superávit ou Déficit, Demonstração dos Superávits ou Déficits Abrangente, das Mutações do Patrimônio Social e do Fluxo 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 do **INSTITUTO CULTURAL SÃO FRANCISCO DE ASSIS**, 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.

2. 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 à Empresa, 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 conforme essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

3. RESPONSABILIDADES DA ADMINISTRAÇÃO E DA GOVERNANÇA PELAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

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

Na elaboração das demonstrações contábeis, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Empresa 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 Empresa ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

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

4. 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 Empresa.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe uma incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Empresa. 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 Empresa 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.

Porto Alegre (RS), 28 de abril de 2023.

Evandro Sander Pinto

Contador CRC-RS nº 70.248

Sócio Responsável

INSTITUTO CULTURAL SÃO FRANCISCO DE ASSIS
BALANÇOS PATRIMONIAIS DOS EXERCÍCIOS FINDOS
EM 31 DE DEZEMBRO
(em R\$ 1)

A T I V O

	<u>Notas</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
CIRCULANTE		2.637.386	2.005.511
Disponível		2.510.976	1.992.311
Caixa e Equivalentes de Caixa	10	210.253	105.826
Aplicações Financeiras	10	2.300.723	1.886.485
Outros Créditos a Receber		126.410	13.200
Outros Créditos a Receber		10.276	10.089,00
Adiantamentos a Terceiros		261	-
Investimentos		1.373	1.211
Valores a Receber		114.500	1.900
NÃO CIRCULANTE		1.503.185	1.635.628
Imobilizado	11	1.475.509	1.592.132
Intangível	12	27.676	43.496
TOTAL DO ATIVO		4.140.571	3.641.139

O conjunto de Notas Explicativas é parte integrante das demonstrações contábeis.

INSTITUTO CULTURAL SÃO FRANCISCO DE ASSIS
BALANÇOS PATRIMONIAIS DOS EXERCÍCIOS FINDOS
EM 31 DE DEZEMBRO
(em R\$ 1)

PASSIVO

	<u>Notas</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
CIRCULANTE		3.323.988	3.075.537
Fornecedores		45.573	-
Obrigações Trabalhistas	13	514.751	427.483
Obrigações Sociais	13	141.046	115.965
Obrigações Tributárias		23.255	17.924
Demais Contas a Pagar		2.599.363	2.514.165
Provisões Férias e 13º Salário	14	762.862	697.423
Aluguel a Pagar		1.900	1.900
Provisão Rescisões Trabalhistas	15	1.834.601	1.591.844
Projetos a Futuros	16	-	222.998
PATRIMÔNIO SOCIAL	18	816.583	565.602
Patrimônio Social		565.602	72.170
Superavit Acumulado		250.981	493.432
TOTAL DO PASSIVO		4.140.571	3.641.139

O conjunto de Notas Explicativas é parte integrante das demonstrações contábeis.

INSTITUTO CULTURAL SÃO FRANCISCO DE ASSIS

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO DOS EXERCÍCIOS FINDOS
EM 31 DE DEZEMBRO
(em R\$ 1)

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
RECEITAS OPERACIONAIS	12.814.638	11.514.504
Verba Governo Federal	516.340	813.290
Prefeitura Municipal De Porto Alegre	10.609.776	8.361.641
Verba Governo Estadual	1.047.819	1.210.545
Rec. Colaboradores - Pj Taxa Adm. J. Aprendiz	195.619	117.508
Aluguéis/Hospedagem	-	1.113
Doações Nacionais 266.460 1.814.420	340.033	731.158
Doações Internacionais	102.236,00	-
Entidades Privadas	2.815	279.250
(-) Custo Assistencial	(12.372.544)	(10.811.107)
RESULTADO OPERACIONAL BRUTO	442.094	703.397
(-) Despesas Operacionais	(244.451)	(241.139)
Depreciações e Amortizações	(263.505)	(224.767)
Despesas Tributárias	(29.431)	(10.981)
Repasse Pessoal e Encargos Jovem Aprendiz	(113.646)	(58.908)
Despesas Financeiras	(8.562)	(7.984)
(+) Receitas Financeiras	170.693	61.501
(=) Resultado Operacional Líquido	197.643	462.258
(+) Outras Receitas	57.865	23.202
Descontos Obtidos	12.808	23.202
SUPERAVIT DEFICIT DO EXERCICIO	255.508	485.460

O conjunto de Notas Explicativas é parte integrante das demonstrações contábeis.

INSTITUTO CULTURAL SÃO FRANCISCO DE ASSIS

**DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE DOS EXERCÍCIOS FINDOS
EM 31 DE DEZEMBRO
(em R\$ 1)**

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
SUPERAVIT DEFICIT DO EXERCICIO	255.508	485.460
OUTROS COMPONENTES DO RESULTADO ABRANGENTE		
Constituição/realização de Reservas	-	-
Constituição/realização Tributos Diferidos	-	-
RESULTADO ABRANGENTE DO EXERCÍCIO	255.508	485.460

O conjunto de Notas Explicativas é parte integrante das demonstrações contábeis.

INSTITUTO CULTURAL SÃO FRANCISCO DE ASSIS

**DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO SOCIAL
EM 31 DE DEZEMBRO**

(em R\$ 1)

	<u>PATRIMÔNIO SOCIAL</u>	<u>SUPERÁVIT/ DEFICIT</u>	<u>TOTAL DO PATRIMÔNIO SOCIAL</u>
Saldos em 31 de dezembro de 2020	289.291	(217.121)	72.170
Transferência Superávit Exercício	(217.121)	217.121	-
Ajuste de Exercícios Anteriores	-	7.972	7.972
Superávit Exercício 2021	-	485.460	485.460
Saldos em 31 de dezembro de 2021	72.170	493.432	565.602
Transferência Superávit Exercício	493.432	(493.432)	-
Ajuste de Exercícios Anteriores	-	(4.527)	(4.527)
Superávit Exercício 2022	-	255.508	255.508
Saldos em 31 de dezembro de 2022	565.602	250.981	816.583

O conjunto de Notas Explicativas é parte integrante das demonstrações contábeis.

INSTITUTO CULTURAL SÃO FRANCISCO DE ASSIS

**DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA (METODO INDIRETO)
EM 31 DE DEZEMBRO
(em R\$ 1)**

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Fluxo de Caixa das atividades Operacionais		
SUPERAVIT DEFICIT DO EXERCICIO	255.508	485.460
Ajustes para conciliar o resultado às disponibilidades geradas pelas atividades operacionais		
Depreciação e amortização	263.505	224.766
Resultado na venda de ativos imobilizados	354.443	
Ajuste Exercício Anterior	(4.527)	7.972
Variações nos ativos e passivos		
Variação Outros Créditos a Receber	(113.210)	8.855
Variação Realizável a Longo Prazo	-	3.800
Variação Fornecedores	45.573	(13.637)
Variação Obrigações Trabalhistas	87.268	9.056
Variação Obrigações Sociais	25.081	3.758
Variação Obrigações Tributárias	5.331	4.010
Variação Provisões Férias e 13º Salário	308.195	207.908
Variação Aluguel a Pagar	-	(700)
Variação Outras Consignado Funcionários a Pagar	-	(5.352)
Variação Outras Cheques a Compensar	-	(367)
Variação Outras Projetos a Futuros	(222.998)	(715.847)
Recursos líquidos das atividades operacionais	1.004.169	219.682
Fluxo de Caixa das atividades de investimento		
Aquisição de imobilizado	(485.504)	(926.574)
Recursos líquidos das atividades de Investimento	(485.504)	(926.574)
Aumento/Redução nas disponibilidades	518.665	(706.892)
No início do período	1.992.311	2.699.203
No final do período	2.510.976	1.992.311

O conjunto de Notas Explicativas é parte integrante das demonstrações contábeis.

INSTITUTO CULTURAL SÃO FRANCISCO DE ASSIS
(CNPJ 97.837.363/0001-18)

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
LEVANTADAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022
(em R\$ 1)

NOTA 1. CONTEXTO OPERACIONAL

O Instituto Cultural São Francisco de Assis é associação civil, de fins econômicos, de caráter educacional e assistencial. Rege-se pelo Estatuto Social e pela legislação vigente aplicável. Possui o registro de Entidade Beneficente de Assistência Social concedido pelo Conselho Nacional de Assistência Social.

NOTA 2. BASE DE PREPARAÇÃO E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

As demonstrações financeiras foram elaboradas e estão sendo apresentadas em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil e com observância às disposições contidas na legislação societária brasileira e nos pronunciamentos, orientações e interpretações técnicas emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), aprovados pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC).

A preparação das demonstrações financeiras de acordo com as normas do CPC requer que a administração da empresa faça julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação de políticas contábeis e os valores reportados de ativos, passivos, receitas e despesas. Por definição, os resultados reais podem divergir das respectivas estimativas. As estimativas e premissas com relação ao futuro são revistas de maneira sistemática pela empresa e são baseadas na experiência histórica e em outros fatores, incluindo expectativas. Revisões com relação a estimativas contábeis são reconhecidas no período em que são revisadas e em quaisquer períodos futuros afetados.

NOTA 3. PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

As principais práticas contábeis adotadas na elaboração e apresentação das demonstrações contábeis resumem-se em:

3.1 Ativo Circulante

Está apresentado pelos valores de realização, incluindo, quando for o caso, os rendimentos e as variações monetárias ocorridas.

3.2 Títulos Vinculados ao Mercado Aberto

Estão demonstrados pelo valor da aplicação acrescidos dos rendimentos correspondentes apropriados até a data do balanço, com base no regime de competência.

3.3 Imobilizado

Registrado ao custo de aquisição ou valor original, sendo depreciado às taxas anuais fixadas por espécie de bens.

3.4 Direitos e Obrigações

Os direitos são apresentados ao valor de custo ou realização, incluindo, quando aplicável os rendimentos e as variações monetárias e cambiais auferidas. As obrigações são demonstradas por valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicáveis dos correspondentes encargos e variações monetárias e cambiais auferidas.

3.5 Passivo Circulante

Demonstrados por valores conhecidos e calculáveis.

3.6 Apuração do Resultado

O resultado foi apurado segundo o regime de competência. Os rendimentos e encargos incidentes sobre os Ativos e Passivos e suas realizações estão reconhecidos no resultado.

3.7 Regime

A prática contábil adotada é pelo regime de competência.

NOTA 4. RECURSOS

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

NOTA 5. INGRESSOS E CUSTOS OPERACIONAIS

Os ingressos operacionais consistem em contribuições e doações de pessoas físicas, jurídicas, assim como auxílios e subvenções do poder público. Os gastos com Assistência Social evidenciam o atendimento das finalidades institucionais da Entidade.

NOTA 6. DOS FINS FILANTRÓPICOS E ASSISTENCIAIS

A Entidade atende às exigências estabelecidas na legislação vigente à época de cada Exercício Social estando adequada à legislação atual.

NOTA 7. ISENÇÕES PREVIDENCIÁRIAS USUFRUÍDAS

De acordo com a Resolução CFC nº 2015/ITG 2002 (R1), que trata das entidades sem finalidade de lucros e as demais normas emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), não mais se evidencia o valor da Isenção das Contribuições Sociais (INSS) nas contas de Receitas e Despesas. Assim, a isenção usufruída pela instituição durante os exercícios de 2022 e 2021 foi o seguinte:

Descrição	2022	2021
Cota Patronal	1.580.884	1.396.803
SAT	78.666	69.799
Terceiros	353.999	314.097
Total	2.013.550	1.780.699

NOTA 8. DA CONCESSÃO DOS RECURSOS EM GRATUIDADES

A Entidade é **exclusivamente de Assistência Social** e atua na Proteção Social Especial de baixa, média e alta complexibilidade, prestando serviços de Convivência e Fortalecimento de Vínculos para crianças, adolescentes e jovens, atividade de aprendizagem profissional (jovem aprendiz), capacitação para inserção no mercado de trabalho para adultos no âmbito de assistência social, serviço especial em abordagem social e serviço acolhimento institucional. Neste sentido em atendimento a Resolução do CNAS Nº 109/09 e Decreto Nº 6.308/07 exerceu suas atividades conforme a Tipificação Nacional dos Serviços Sócio Assistenciais, executando suas ações de forma continuada, permanente, planejada e gratuita, aos usuários em situação de vulnerabilidade social e pessoal, no atendimento ao desenvolvimento dos seus objetivos institucionais. Quanto à comprovação na Área de Assistência Social em conformidade com o disposto na Portaria MDS nº 353, de 23/12/2011, suas Demonstrações Contábeis evidenciam os custos envolvidos nas atividades. Em 2022 a Entidade aplicou em gratuidades além dos R\$ 2.013.550 (R\$1.780.699 em 2021) referente à isenção da Previdência Social (INSS), ainda os seguintes desembolsos referentes à assistência social de crianças e adolescentes subsidiados através de donativos e convênios municipais, no valor de R\$ 12.372.544 em 2022 (R\$ 10.811.107 em 2021).

NOTA 9. DO PROGRAMA JOVEM APRENDIZ

A Entidade possui programa de aprendizagem conforme a regulamentação do Ministério do Trabalho pela Lei nº10.097/2000, destinado a formação profissional de adolescentes e jovens entre 14 e 24 anos de idade, desenvolvidas por meio de atividades teóricas e práticas e que são organizadas em tarefas de complexibilidade progressiva. Tais atividades são oferecidas por meio de um contrato de aprendizagem, com base em programa organizado e desenvolvido sob orientação e responsabilidade de entidades habilitadas.

Atua em conformidade com o disposto na Lei nº 12.868/2013, que incluiu Aprendizagem profissional na Assistência Social, conforme determina o Inciso II, do Art. 6º que alterou a Lei nº 12.101, de 27 de novembro de 2009 e esclarece **que todos dos usuários do programa são atendidos totalmente gratuitos.**

No que se refere ao valor da bolsa, essa é de responsabilidade das empresas contratantes, que firmam parceria com a entidade executora do programa de Aprendizagem profissional. Todas as garantias trabalhistas as quais o Aprendiz tem direito, tais como vale transporte, férias, décimo terceiro e fundo de garantia são de responsabilidade das empresas contratantes que o repassa ao Aprendiz.

A única exceção da remuneração que não é paga diretamente pela Empresa tomadora de serviço do Aprendiz é o Contrato com o Banrisul. A seguir os valores repassados.

Descrição	2022	2021
Salários Jovem Aprendiz	54.190	28.877
Adiantamento 13º Salário Jovem Aprendiz	1.632	799
Pagamento 13º Salário Jovem Aprendiz	1.890	918
Total	57.712	30.594

NOTA 10. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

Descrição	2022	2021
Caixa e Fundo Fixo	1.205	1.074
Banco Conta Movimento	209.048	104.751
Aplicações Banrisul	2.178.237	1.773.122
Aplicações Banco do Brasil	120.520	111.351
Aplicações Sicredi	1.966	2.012
Total	2.510.976	1.992.311

Os valores contabilizados neste grupo representam moeda em caixa e depósitos à vista em conta corrente e aplicações financeiras. As aplicações financeiras estão demonstradas pelos valores originais aplicados acrescidos dos rendimentos até a data do balanço.

NOTA 11. IMOBILIZADO

a. Composição do Saldo

Descrição	Taxa Depreciação Anual	Custo Corrigido	Depreciação Acumulada	2022	2021
Imóveis	4%	181.173	(144.942)	36.231	43.476
Máquinas e Equipamentos	10% a 20%	132.913	(48.056)	84.857	83.825
Móveis e Utensílios	10% a 15%	729.763	(332.621)	397.142	355.738
Veículos	10% a 20%	301.000	(166.869)	134.131	321.096
Computadores e Periféricos	10% a 20%	586.527	(322.370)	264.157	182.876
Biblioteca	10%	6.198	(6.198)	-	-
Telefonia	10%	74.094	(40.684)	33.410	31.039
Instalações	10%	710.187	(239.805)	470.382	507.842
Instrumentos Musicais	10%	72.716	(35.359)	37.357	44.624
Equipamentos de Ginástica	10%	37.757	(19.915)	17.842	21.616
Total		2.832.328	(1.356.820)	1.475.509	1.592.132

b. Movimentação do Custo Histórico e Atribuído no Exercício de 2022

Descrição	Saldos Iniciais	Adições	Baixas	Transferência	2022
Imóveis	181.172,83	-	-	-	181.173
Máquinas e Equipamentos	120.592,87	12.320	-	-	132.913
Móveis e Utensílios	637.339,32	92.424	-	-	729.763
Veículos	519.413,83	157.121	(375.535)	-	301.000
Computadores e Periféricos	442.910,79	143.616	-	-	586.527
Biblioteca	6.198,20	-	-	-	6.198
Telefonia	62.385,19	11.709	-	-	74.094
Instalações	679.412,30	67.974	(37.199)	-	710.187
Instrumentos Musicais	72.716,16	-	-	-	72.716
Equipamentos de Ginástica	37.757,00	-	-	-	=37.757
Total	2.759.898,49	485.164	412.734)	-	2.832.328

c. Movimentação da Depreciação Acumulada no Exercício de 2022

Descrição	2021	Adições	Baixas	Transferência	2022
Imóveis	(137.696)	(7.246)	-	-	(144.942)
Máquinas e Equipamentos	(36.767)	(11.289)	-	-	(48.056)
Móveis e Utensílios	(281.601)	(51.020)	-	-	(332.621)
Veículos	(198.318)	(26.841)	58.290,74	-	(166.869)
Computadores e Periféricos	(260.035)	(62.335)	-	-	(322.370)
Biblioteca	(6.198)	-	-	-	(6.198)
Telefonia	(31.346)	(9.338)	-	-	(40.684)
Instalações	(171.571)	(68.235)	-	-	(239.805)
Instrumentos Musicais	(28.093)	(7.266)	-	-	(35.359)
Equipamentos de Ginástica	(16.141)	(3.774)	-	-	(19.915)
Total	(1.167.766)	(247.344)	(58.291)	-	(1.356.820)

NOTA 12. INTANGÍVEL

a. Composição do Saldo

Descrição	Taxa Depreciação Anual	Custo Corrigido	Amortização Acumulada	2022	2021
Softwares CPCA	20%	68.345	(46.980)	21.365	32.752
Softwares SEDE	20%	24.874	(18.563)	6.311	10.744
Softwares MEDIANEIRA	20%	482	(482)	-	-
Softwares SEMIN. SÃO FRANC. ASSIS	20%	450	(450)	-	-
Softwares DUNS SCOTUS	20%	750	(750)	-	-
Total		94.901	(67.225)	27.676	43.496

b. Movimentação do Custo Histórico e Atribuído no Exercício de 2022

Descrição	Saldos Iniciais	Adições	Baixas	Transferência	2021
Softwares CPCA	68.005	340	-	-	94.901
Softwares SEDE	24.874	-	-	-	-
Softwares MEDIANEIRA	482	-	-	-	-
Softwares SEMIN. SÃO FRANC. ASSIS	450	-	-	-	-
Softwares DUNS SCOTUS	750	-	-	-	-
Total	94.561	340	-	-	94.901

c. Movimentação da Amortização Acumulada no Exercício de 2022

Descrição	2021	Adições	Baixas	Transferência	2022
Softwares CPCA	(35.253)	(11.727)	-	-	46.981
Softwares SEDE	(14.129)	(4.434)	-	-	18.563
Softwares MEDIANEIRA	(482)	-	-	-	482
Softwares SEMIN. SÃO FRANC. ASSIS	(450)	-	-	-	450
Softwares DUNS SCOTUS	(750)	-	-	-	750
Total	(51.065)	(16.161)	-	-	67.225

NOTA 13. OBRIGAÇÕES SOCIAIS

Descrição	2022	2021
Obrigações Trabalhistas	514.751	427.483
Salários a Pagar	497.234	422.002
Salários Jovem Aprendiz	5.910	3.234
Pensão Alimentícia	1.262	2.247
Rescisões a Pagar	10.275	-
Contribuições a Sindicato	70	-
Obrigações Sociais	141.046	115.965
INSS Empregados a Recolher	58.795	48.629
FGTS a Recolher	75.953	61.442
PIS S/Folha de pagamento a recolher	6.298	5.894
Total	655.797	543.448

São registradas na rubrica de obrigações trabalhistas os salários e pensão alimentícia a pagar, bem como outras obrigações com funcionários. Na rubrica de encargos sociais a pagar são registrados todos os encargos sobre a folha de pagamento até a data base do balanço.

NOTA 14. PROVISÃO DE FÉRIAS e 13º Salário

Descrição	2022	2021
Provisão Férias + 1/3 a pagar	622.586	593.650
Provisão INSS Férias	75.955	56.438
Provisão FGTS Férias	64.321	47.335
Total	762.862	697.423

As férias e encargos foram provisionadas com base nos direitos adquiridos pelos empregados até a data do balanço.

NOTA 15. PROVISÃO RESCISÕES TRABALHISTAS

Descrição	2022	2021
Provisão Rescisões Trabalhistas	1.834.601	1.591.844
Total	1.834.601	1.591.844

O valor constituído como provisão para rescisões trabalhistas, é o valor de liquidação caso a entidade encerre as suas atividades, provisionado até a data do balanço, acredita-se ser o suficiente para cobrir eventuais perdas.

NOTA 16. PROJETOS FUTUROS

Descrição	2022	2021
Projetos a Executar	-	222.998
Total	-	222.998

A conta refere-se ao convênio firmado entre o Instituto Cultural São Francisco de Assis (CPCA) com o Governo do Estado do RS, durante o exercício de 2022, o saldo remanescente foi aplicado, não restando valores a executar.

NOTA 17. CONTINGÊNCIA

Para a contingência avaliada pela assessoria jurídica do Instituto Cultural São Francisco de Assis como perda possível, não foi constituída provisão contábil, refere-se a reclamatória trabalhista movida contra o Instituto Cultural São Francisco de Assis (CPCA), postulando o pagamento de adicional de penosidade com reflexos durante toda contratualidade. Postula ainda intervalos intrajornadas que alega não ter usufruído, bem como indenização por acúmulo de funções e indenizações por dano moral. Há possível perda com relação aos valores pleiteados à título de indenizações, em cerca de R\$ 40.000,00 (Quarenta mil reais).

NOTA 18. PATRIMÔNIO SOCIAL

O Patrimônio compreende o Patrimônio Social inicial, acrescidos de valores dos Superávits e diminuído dos Déficits ocorridos ao longo do exercício.

NOTA 19. DA IMUNIDADE TRIBUTÁRIA E DO CUMPRIMENTO DO ART. 14 DO CTN

- a) A Entidade aplica integralmente o seu eventual resultado líquido na manutenção e desenvolvimento de seus objetivos institucionais, conforme previsto em seu Estatuto, no Inciso VI, do Art. 3º
- b) Os dirigentes, conselheiros, ou associados, instrutores, benfeitores, ou equivalentes, não percebem remuneração, vantagens ou benefícios por qualquer forma ou título, em razão das competências, funções ou atividades que lhes são atribuídas estatutariamente e não distribui lucros, dividendos ou bonificações, conforme previsto no seu Estatuto Social nos Incisos III e IV, do art.3º.
- c) A Entidade mantém escrituração de suas receitas e despesas em livros revestidos de formalidades que asseguram sua exatidão, conforme mencionado na Nota 02 e em conformidade com as Normas Brasileiras de Contabilidade emanadas pelo CFC e como dispõe seu Estatuto no Inciso V, do art.3º.

NOTA 20. EVENTO SUBSEQUENTE

Em 31 de dezembro de 2022, a administração não tem conhecimento de possíveis eventos que poderão ocorrer e influenciar o balanço dessa Entidade.