

Ref.: A -03/24 - B

Porto Alegre, 16 de abril de 2024.

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 2023 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 2023, 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 2023, 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), 16 de abril de 2024.

DRS Auditores
CRC-RS nº 4.230
CVM nº 995-4

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>2023</u> | <u>2022</u> |
|---|--------------|------------------|------------------|
| CIRCULANTE | | 3.605.396 | 2.637.386 |
| Disponível | | 3.274.446 | 2.510.976 |
| Caixa e Equivalentes de Caixa | 10 | 687.871 | 210.253 |
| Aplicações Financeiras | 10 | 2.586.575 | 2.300.723 |
| Direitos Realizáveis a Curto Prazo | | 330.950 | 126.410 |
| Outros Créditos a Receber | | 9.005 | 10.276 |
| Adiantamentos a Funcionários | | 180.139 | - |
| Adiantamentos a Terceiros | | 250 | 261 |
| Investimentos | | 1.556 | 1.373 |
| Valores a Receber | | 140.000 | 114.500 |
| NÃO CIRCULANTE | | 1.372.789 | 1.503.185 |
| Imobilizado | 11 | 1.358.708 | 1.475.509 |
| Intangível | 12 | 14.081 | 27.676 |
| TOTAL DO ATIVO | | 4.978.185 | 4.140.571 |

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>2023</u> | <u>2022</u> |
|---------------------------------|--------------|------------------|------------------|
| CIRCULANTE | | 3.793.120 | 3.323.988 |
| Fornecedores | | 9.093 | 45.573 |
| Obrigações Trabalhistas | 13 | 4.182 | 514.751 |
| Obrigações Sociais | 13 | 155.663 | 141.046 |
| Obrigações Tributárias | | 52.365 | 23.255 |
| Demais Contas a Pagar | | 3.571.817 | 2.599.363 |
| Provisões Férias e 13º Salário | 14 | 1.011.211 | 762.862 |
| Aluguel a Pagar | | - | 1.900 |
| Provisão Rescisões Trabalhistas | 15 | 1.943.750 | 1.834.601 |
| Projetos a Futuros | 16 | 616.856 | - |
| PATRIMÔNIO SOCIAL | 17 | 1.185.065 | 816.583 |
| Patrimônio Social | | 816.583 | 565.602 |
| Superavit Acumulado | | 368.482 | 250.981 |
| TOTAL DO PASSIVO | | 4.978.185 | 4.140.571 |

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>2023</u> | <u>2022</u> |
|---|---------------------|---------------------|
| RECEITAS OPERACIONAIS | 13.905.029 | 12.814.638 |
| Verba Governo Federal | 280.326 | 516.340 |
| Prefeitura Municipal De Porto Alegre | 11.840.996 | 10.609.776 |
| Verba Governo Estadual | 1.071.093 | 1.047.819 |
| Rec. Colaboradores - PJ Taxa Adm. J. Aprendiz | 274.668 | 195.619 |
| Doações Nacionais 266.460 1.814.420 | 200.875 | 340.033 |
| Doações Internacionais | 16.671 | 102.236 |
| Projeto Robótica | 220.399,00 | - |
| Entidades Privadas | - | 2.815 |
| (-) Custo Assistencial | (13.334.242) | (12.387.544) |
| RESULTADO OPERACIONAL BRUTO | 570.787 | 427.094 |
| (-) Despesas Operacionais | (250.392) | (229.451) |
| Depreciações e Amortizações | (302.435) | (263.505) |
| Despesas Tributárias | (10.531) | (14.431) |
| Repasse Pessoal e Encargos Jovem Aprendiz | (134.898) | (113.645) |
| Despesas Financeiras | (10.546) | (8.563) |
| (+) Receitas Financeiras | 208.018 | 170.693 |
| (=) Resultado Operacional Líquido | 320.395 | 197.643 |
| (+) Outras Receitas | 48.087 | 57.865 |
| Descontos Obtidos | 10.587 | 12.808 |
| Resultado Venda Imobilizado | - | 45.057 |
| Receitas Eventuais | 37.500 | - |
| RESULTADO ANTES DOS TRIBUTOS | 368.482 | 255.508 |
| RESULTADO ANTES DAS PARTICIPAÇÕES | 368.482 | 255.508 |
| SUPERAVIT DO EXERCICIO | 368.482 | 255.508 |

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>2023</u> | <u>2022</u> |
|---|----------------|----------------|
| SUPERAVIT DO EXERCICIO | 368.482 | 255.508 |
| OUTROS COMPONENTES DO RESULTADO ABRANGENTE | | |
| Constituição/realização de Reservas | - | - |
| Constituição/realização Tributos Diferidos | - | - |
| RESULTADO ABRANGENTE DO EXERCÍCIO | 368.482 | 255.508 |

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</u> <u>SOCIAL</u> | <u>SUPERÁVIT/</u> <u>DEFICIT</u> | <u>TOTAL DO</u> <u>PATRIMÔNIO</u> <u>SOCIAL</u> |
|---|------------------------------------|-------------------------------------|---|
| Saldos em 31 de dezembro de 2021 | 72.170 | 493.432 | 565.602 |
| Transferência para o Patrimônio Social | 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 |
| Transferência para o Patrimônio Social | 250.981 | (250.981) | - |
| Superávit Exercício 2023 | - | 368.482 | 368.482 |
| Saldos em 31 de dezembro de 2023 | 816.583 | 368.482 | 1.185.065 |

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>2023</u> | <u>2022</u> |
|---|------------------|------------------|
| Fluxo de Caixa das atividades Operacionais | | |
| SUPERAVIT DO EXERCICIO | 368.482 | 255.508 |
| Ajustes para conciliar o resultado às disponibilidades geradas pelas atividades operacionais | | |
| Depreciação e amortização | 302.435 | 263.505 |
| Resultado na venda de ativos imobilizados | - | 354.443 |
| Ajuste Exercício Anterior | - | (4.527) |
| Variações nos ativos e passivos | | |
| Variação Direitos Realizáveis a Curto Prazo | (204.540) | (113.210) |
| Variação Fornecedores | (36.480) | 45.573 |
| Variação Obrigações Trabalhistas | (510.569) | 87.268 |
| Variação Obrigações Sociais | 14.617 | 25.081 |
| Variação Obrigações Tributárias | 29.110 | 5.331 |
| Variação Provisões Férias e 13º Salário | 357.498 | 308.195 |
| Variação Aluguel a Pagar | (1.900) | - |
| Variação Projetos a Futuros | 616.856 | (222.998) |
| Recursos líquidos das atividades operacionais | 935.509 | 1.004.169 |
| Fluxo de Caixa das atividades de investimento | | |
| Aquisição de imobilizado | (172.039) | (485.504) |
| Recursos líquidos das atividades de Investimento | (172.039) | (485.504) |
| Aumento/Redução nas disponibilidades | 763.470 | 518.665 |
| No início do período | 2.510.976 | 1.992.311 |
| No final do período | 3.274.446 | 2.510.976 |

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 2023
(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 2023 e 2022 foi a seguinte:

| Descrição | 2023 | 2022 |
|---------------|------------------|------------------|
| Cota Patronal | 1.683.636 | 1.580.884 |
| SAT | 84.135 | 78.666 |
| Terceiros | 378.606 | 353.999 |
| Total | 2.146.377 | 2.013.550 |

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 2023 a Entidade aplicou em gratuidades além dos R\$ 2.146.377 (R\$ 2.013.550 em 2022) 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\$ 13.334.242,13 em 2023 (R\$ \$ 12.387.316 em 2022).

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 os 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 Entidade tomadora de serviço do Aprendiz é o Contrato com o Banrisul. A seguir os valores repassados.

| Descrição | 2023 | 2022 |
|---|---------------|---------------|
| Salários Jovem Aprendiz | 67.528 | 54.190 |
| Adiantamento 13º Salário Jovem Aprendiz | 1.985 | 1.632 |
| Pagamento 2ª Parcela 13º Salário Jovem Aprendiz | 2.077 | 1.890 |
| Férias Jovem Aprendiz | 3.562 | - |
| Total | 75.152 | 57.712 |

NOTA 10. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

| Descrição | 2023 | 2022 |
|----------------------------|------------------|------------------|
| Caixa e Fundo Fixo | 1.135 | 1.205 |
| Banco Conta Movimento | 686.735 | 209.048 |
| Aplicações Banrisul | 2.583.364 | 2.178.237 |
| Aplicações Banco do Brasil | 1.515 | 120.520 |
| Aplicações Sicredi | 1.697 | 1.966 |
| Total | 3.274.446 | 2.510.976 |

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 | 2023 | 2022 |
|----------------------------|------------------------|------------------|-----------------------|------------------|------------------|
| Imóveis | 4% | 181.174 | (152.189) | 28.985 | 36.231 |
| Máquinas e Equipamentos | 10% a 20% | 141.732 | (59.889) | 81.843 | 84.857 |
| Móveis e Utensílios | 10% a 15% | 778.360 | (393.222) | 385.138 | 397.142 |
| Veículos | 10% a 20% | 301.000 | (198.621) | 102.379 | 134.131 |
| Computadores e Periféricos | 10% a 20% | 628.725 | (403.880) | 224.845 | 264.157 |
| Biblioteca | 10% | 6.198 | (6.198) | - | - |
| Telefonia | 10% | 80.008 | (50.806) | 29.202 | 33.410 |
| Instalações | 10% | 774.318 | (312.160) | 462.158 | 470.382 |
| Instrumentos Musicais | 10% | 72.716 | (42.626) | 30.090 | 37.357 |
| Equipamentos de Ginástica | 10% | 37.757 | (23.689) | 14.068 | 17.842 |
| Total | | 3.001.988 | (1.643.280) | 1.358.708 | 1.475.509 |

b. Movimentação do Custo Histórico e Atribuído no Exercício de 2023

| Descrição | Saldos Iniciais | Adições | Baixas | Transferência | 2023 |
|----------------------------|------------------|----------------|--------|---------------|------------------|
| Imóveis | 181.174 | - | - | - | 181.174 |
| Máquinas e Equipamentos | 132.913 | 8.819 | - | - | 141.732 |
| Móveis e Utensílios | 729.763 | 48.597 | - | - | 778.360 |
| Veículos | 301.000 | - | - | - | 301.000 |
| Computadores e Periféricos | 586.527 | 42.198 | - | - | 628.725 |
| Biblioteca | 6.198 | - | - | - | 6.198 |
| Telefonia | 74.094 | 5.914 | - | - | 80.008 |
| Instalações | 710.187 | 64.131 | - | - | 774.318 |
| Instrumentos Musicais | 72.716 | - | - | - | 72.716 |
| Equipamentos de Ginástica | 37.757 | - | - | - | 37.757 |
| Total | 2.832.329 | 169.659 | - | - | 3.001.988 |

c. Movimentação da Depreciação Acumulada no Exercício de 2023

| Descrição | 2022 | Adições | Baixas | Transferência | 2023 |
|----------------------------|--------------------|------------------|--------|---------------|--------------------|
| Imóveis | (144.942) | (7.246) | - | - | (152.188) |
| Máquinas e Equipamentos | (48.056) | (11.833) | - | - | (59.889) |
| Móveis e Utensílios | (332.621) | (60.600) | - | - | (393.221) |
| Veículos | (166.869) | (31.752) | - | - | (198.621) |
| Computadores e Periféricos | (322.370) | (81.512) | - | - | (403.882) |
| Biblioteca | (6.198) | - | - | - | (6.198) |
| Telefonia | (40.684) | (10.122) | - | - | (50.806) |
| Instalações | (239.805) | (72.355) | - | - | (312.160) |
| Instrumentos Musicais | (35.359) | (7.266) | - | - | (42.626) |
| Equipamentos de Ginástica | (19.915) | (3.774) | - | - | (23.689) |
| Total | (1.356.820) | (286.460) | - | - | (1.643.280) |

NOTA 12. INTANGÍVEL
a. Composição do Saldo

| Descrição | Taxa Depreciação Anual | Custo Corrigido | Amortização Acumulada | 2023 | 2022 |
|-----------------------------------|------------------------|-----------------|-----------------------|---------------|---------------|
| Softwares CPCA | 20% | 70.725 | (58.974) | 11.751 | 21.365 |
| Softwares SEDE | 20% | 24.874 | (22.544) | 2.330 | 6.311 |
| Softwares MEDIANEIRA | 20% | 482 | (482) | - | - |
| Softwares SEMIN. SÃO FRANC. ASSIS | 20% | 450 | (450) | - | - |
| Softwares DUNS SCOTUS | 20% | 750 | (750) | - | - |
| Total | | 97.281 | (83.200) | 14.081 | 27.676 |

b. Movimentação do Custo Histórico e Atribuído no Exercício de 2023

| Descrição | Saldos Iniciais | Adições | Baixas | Transferência | 2023 |
|-----------------------------------|-----------------|--------------|--------|---------------|---------------|
| Softwares CPCA | 94.901 | 2.380 | - | - | 97.281 |
| Softwares SEDE | - | - | - | - | - |
| Softwares MEDIANEIRA | - | - | - | - | - |
| Softwares SEMIN. SÃO FRANC. ASSIS | - | - | - | - | - |
| Softwares DUNS SCOTUS | - | - | - | - | - |
| Total | 94.901 | 2.380 | - | - | 97.281 |

c. Movimentação da Amortização Acumulada no Exercício de 2023

| Descrição | 2022 | Adições | Baixas | Transferência | 2023 |
|-----------------------------------|---------------|-----------------|----------|---------------|---------------|
| Softwares CPCA | 46.981 | (11.993) | - | - | 58.974 |
| Softwares SEDE | 18.563 | (3.982) | - | - | 22.544 |
| Softwares MEDIANEIRA | 482 | - | - | - | 482 |
| Softwares SEMIN. SÃO FRANC. ASSIS | 450 | - | - | - | 450 |
| Softwares DUNS SCOTUS | 750 | - | - | - | 750 |
| Total | 67.225 | (15.975) | - | - | 83.200 |

NOTA 13. OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E SOCIAIS

| Descrição | 2023 | 2022 |
|-------------------------------------|----------------|----------------|
| Obrigações Trabalhistas | 4.182 | 514.751 |
| Salários a Pagar | - | 497.234 |
| Salários Jovem Aprendiz | - | 5.910 |
| Pensão Alimentícia | - | 1.262 |
| Rescisões a Pagar | 4.019 | 10.275 |
| Contribuições a Sindicato | 163 | 70 |
| Obrigações Sociais | 155.663 | 141.046 |
| INSS Empregados a Recolher | 56.828 | 58.795 |
| FGTS a Recolher | 89.044 | 75.953 |
| PIS S/Folha de pagamento a recolher | 9.791 | 6.298 |
| Total | 159.845 | 655.797 |

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

| Descrição | 2023 | 2022 |
|-------------------------------|------------------|----------------|
| Provisão Férias + 1/3 a pagar | 861.926 | 622.586 |
| Provisão INSS Férias | 80.702 | 75.955 |
| Provisão FGTS Férias | 68.583 | 64.321 |
| Total | 1.011.211 | 762.862 |

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

NOTA 15. PROVISÃO RESCISÕES TRABALHISTAS

| Descrição | 2023 | 2022 |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| Provisão Rescisões Trabalhistas | 1.943.750 | 1.834.601 |
| Total | 1.943.750 | 1.834.601 |

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 | 2023 | 2022 |
|---------------------|----------------|----------|
| Projetos a Executar | 616.856 | - |
| Total | 616.856 | - |

O valor refere-se aos repasses referentes ao mês de Janeiro/2024 dos convênios firmados entre o Instituto Cultural São Francisco de Assis (CPCA) com a Prefeitura Municipal de Porto Alegre, dos quais foram antecipados no final do mês de Dezembro/2023, sendo parte destes valores utilizados e o restante permanecendo a executar.

NOTA 17. PATRIMÔNIO SOCIAL

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

NOTA 18. 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 19. EVENTO SUBSEQUENTE

Em 31 de dezembro de 2023, a administração não tem conhecimento de possíveis eventos que poderão ocorrer e influenciar o balanço dessa Entidade.