



**Instituto de Desenvolvimento e  
Gestão – IDG  
Projeto Museu do Amanhã**

Demonstrações Contábeis e Relatório  
dos Auditores Independentes

31 de dezembro de 2021

## CONTEÚDO

Relatório dos Auditores Independentes sobre as Demonstrações Contábeis

Balço Patrimonial

Demonstração do Resultado do Exercício

Demonstração da Mutação do Patrimônio Líquido

Demonstração dos Fluxos de Caixa

Notas Explicativas às Demonstrações contábeis

## RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Aos Diretores do  
**Instituto de Desenvolvimento e Gestão – IDG**  
Rio de Janeiro - RJ

### Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis do Projeto Museu do Amanhã (“Projeto”) que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2021 e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis aplicáveis.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira do Projeto em 31 de dezembro de 2021, de acordo com as práticas contábeis descritas na nota explicativa nº 3.

### Base para opinião

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir intitulada “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis”. Somos independentes em relação ao Projeto, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

### Ênfase

#### Base para elaboração e apresentação das demonstrações contábeis

Chamamos a atenção para as notas nº 2 e nº 3, que descrevem a base para elaboração e apresentação das demonstrações contábeis com o intuito de auxiliar a Administração na visualização das operações do projeto de forma segregada em 31 de dezembro de 2021. Sendo assim, essas demonstrações contábeis não devem ser utilizadas para outro propósito.

Nosso relatório destina-se exclusivamente para utilização das partes especificadas e não deve ser distribuído a terceiros. Nossa opinião não está ressalvada em relação a esse assunto.

#### Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações contábeis

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis determinadas pelo Projeto em conjunto com suas consorciadas, descritas na nota explicativa nº 3, e pelos controles internos determinados 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 do Projeto 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 o Projeto ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

### **Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis**

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, 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 da 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 às circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos do Projeto.
- 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 incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional do Projeto. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar o Projeto 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.

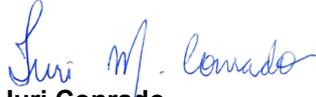
Rio de Janeiro, 01 de novembro de 2022

**Baker Tilly Brasil RJ Auditores Independentes**  
CRC-RJ 005.333/O-0



**Sheila Conrado**

Contadora - CRC-RJ 086.265/O-4



**Iuri Conrado**

Contador - CRC-RJ 123.182/O-7

IDG - INSTITUTO DE DESENVOLVIMENTO E GESTÃO

**BALANÇO PATRIMONIAL – MUSEU DO AMANHÃ**

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Valores expressos em Milhares de Reais)

<b>ATIVO</b>				<b>PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>			
	<b>Nota</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>		<b>Nota</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	4	42.506	15.084	FORNECEDORES / OUTRAS CONTAS	8	2.126	240
CONTAS A RECEBER	5	726	412	OBRIGAÇÕES TRAB E ENCARGOS SOCIAIS	9	1.594	863
ADIANTAMENTOS	6	82	18	OBRIGAÇÕES TRIBUTARIAS	10	571	158
TRIBUTOS A COMPENSAR		1	18	PROJETOS A EXECUTAR	11	34.035	10.939
<b>TOTAL DO ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>43.315</b>	<b>15.532</b>	<b>TOTAL DO PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>38.326</b>	<b>12.200</b>
				OBRIGAÇÕES PODER PÚBLICO A LONGO PRAZO	12	2.687	2.957
				<b>TOTAL DO PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>2.687</b>	<b>2.957</b>
IMOBILIZADO	7	2.637	2.935	PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
INTANGÍVEL		37	88				
<b>TOTAL DO ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>2.674</b>	<b>3.023</b>	SUPERAVIT ACUMULADO	15	4.976	3.398
				<b>TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>4.976</b>	<b>3.398</b>
<b>TOTAL DO ATIVO</b>		<b>45.989</b>	<b>18.555</b>	<b>TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>45.989</b>	<b>18.555</b>

**As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.**



Rua Conselheiro Saraiva 28º - 6ºAndar - Centro - Rio de Janeiro/RJ - CEP 20.091-030

Telefone (21) 2518 18 33 - e-mail: [lumar@lumarcontabil.com.br](mailto:lumar@lumarcontabil.com.br)

**IDG - INSTITUTO DE DESENVOLVIMENTO E GESTÃO**

**Demonstração do Resultado do Exercício – MUSEU DO AMANHÃ**

**Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020**

**(Valores expressos em Milhares de Reais)**

	<u>Nota</u>	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
<b>Receitas com restrições</b>			
Recursos governamentais - contrato de gestão		21.922	16.503
Recursos captados	16	4.248	7.001
Receitas Financeiras		98	209
<b>Total das Receitas com restrições</b>		<b>26.268</b>	<b>23.713</b>
<b>Despesas com restrições</b>			
Com pessoal	17	(11.323)	(10.445)
Serviços prestados por terceiros	18	(7.361)	(7.588)
Energia elétrica e telecomunicações		(2.298)	(1.462)
Gerais e administrativas	19	(3.028)	(2.034)
Exposições e eventos	20	(586)	(766)
Impostos, taxas e contribuições		(639)	(689)
Despesas Financeiras		(68)	(37)
Depreciações e Amortizações		(965)	(655)
Imobilizados destinados aos projetos		-	(37)
<b>Total das Despesas com restrições</b>		<b>(26.268)</b>	<b>(23.713)</b>
<b>Resultado das atividades com restrições</b>		-	-
<b>Receitas sem restrições</b>			
Serviços prestados		2.180	46
Outras Receitas		2.344	715
Receitas Financeiras		225	60
<b>Total das Receitas sem restrições</b>		<b>4.749</b>	<b>821</b>
<b>Despesas sem restrições</b>			
Serviços prestados por terceiros	18	(2.051)	(187)
Gerais e administrativas	19	(781)	(472)
Impostos, taxas e contribuições		(338)	-
Despesas Financeiras		(1)	(52)
<b>Total das Despesas sem restrições</b>		<b>(3.171)</b>	<b>(711)</b>
<b>Resultado das atividades próprias</b>			110
<b>Superávit do exercício</b>		<b>1.578</b>	<b>110</b>

**As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.**

**IDG - INSTITUTO DE DESENVOLVIMENTO E GESTÃO**

**Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido Social**  
**- MUSEU DO AMANHÃ**  
**Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020**  
**(Valores expressos em Reais)**

	<b>Superávit/Déficit Acumulado</b>	<b>TOTAL</b>
<b>SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019</b>	<u>3.288</u>	<u>3.288</u>
Superávit do exercício	110	110
<b>SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020</b>	<u>3.398</u>	<u>3.398</u>
Superávit do exercício	1.578	1.578
<b>SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021</b>	<u>4.976</u>	<u>4.976</u>

---

**As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.**

---

**Demonstração do fluxo de caixa MUSEU DO AMANHÃ**



Rua Conselheiro Saraiva 28º - 6ºAndar – Centro – Rio de Janeiro/RJ – CEP 20.091-030

Telefone (21) 2518 18 33 – e-mail: [lumar@lumarcontabil.com.br](mailto:lumar@lumarcontabil.com.br)

**IDG - INSTITUTO DE DESENVOLVIMENTO E GESTÃO**

**Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020**  
**(Valores expressos em Milhares de Reais)**

	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>
<b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>		
SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO	<b>1.578</b>	<b>110</b>
<b>AJUSTES POR:</b>		
DEPRECIÇÃO E AMORTIZAÇÃO	965	655
<b>AUMENTO/REDUÇÃO NOS ATIVOS E PASSIVOS</b>		
<b>(AUMENTO)/REDUÇÃO NOS ATIVOS EM:</b>		
CONTAS A RECEBER	(314)	3.557
ADIANTAMENTOS	(64)	(18)
BLOQUEIO JUDICIAL	-	16
TRIBUTOS A COMPENSAR	17	-
<b>AUMENTO/(REDUÇÃO) NOS PASSIVOS EM:</b>		
FORNECEDOR	1.886	(598)
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E ENCARGOS SOCIAIS	731	(625)
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	413	(209)
PROJETOS A EXECUTAR	23.096	(5.064)
		-
<b>FLUXO DE CAIXA DECORRENTE DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>	<b>28.308</b>	<b>(2.176)</b>
<b>FLUXO DE CAIXA DE ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>		
AQUISIÇÃO DE IMOBILIZADO E INTANGÍVEIS	(616)	(92)
<b>FLUXO DE CAIXA DECORRENTE DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>	<b>(616)</b>	<b>(92)</b>
<b>FLUXO DE CAIXA DE ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>		
CONTRATO DE GESTÃO/LEIS DE INCENTIVOS	(270)	(630)
<b>FLUXO DE CAIXA DECORRENTE DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>	<b>(270)</b>	<b>(630)</b>
<b>AUMENTO (REDUÇÃO) LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>	<b>27.422</b>	<b>(2.898)</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM 1º DE JANEIRO</b>	<b>15.084</b>	<b>17.982</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM 31 DE DEZEMBRO</b>	<b>42.506</b>	<b>15.084</b>
<b>AUMENTO (REDUÇÃO) LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>	<b>27.422</b>	<b>(2.898)</b>

**As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.**



Rua Conselheiro Saraiva 28º - 6º Andar – Centro – Rio de Janeiro/RJ – CEP 20.091-030

Telefone (21) 2518 18 33 – e-mail: [lumar@lumarcontabil.com.br](mailto:lumar@lumarcontabil.com.br)

**Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Contábeis de Propósito Específico  
em 31 de dezembro de 2021.**

**(Valores expressos em Milhares de Reais)**

**Museu do Amanhã**

**1. CONTEXTO OPERACIONAL**

O IDG - Instituto de Desenvolvimento e Gestão (“Instituto”) é uma entidade de direito privado, sem fins econômicos e lucrativos constituída em abril de 2001 e qualificada como organização social no âmbito da cultura, meio ambiente e educação pelos Governos dos Estados de Pernambuco e Rio de Janeiro. O endereço registrado do escritório da Entidade na Praça Mauá, número 1, Centro do Rio de Janeiro. Tem como objetivo principal fomentar o desenvolvimento tecnológico, educacional, cultural, ambiental e econômico da sociedade, conforme nota explicativa nº 11.

- I. Fomentar o desenvolvimento tecnológico, educacional, científico, cultural, desportivo, ambiental e econômico e a inovação na sociedade;
- II. Criar, apoiar, fomentar, promover e gerir espaços culturais, turísticos, educacionais, científicos, de lazer e desporto, ambientes promotores da inovação. Com a propagação do conhecimento à sociedade civil, bem como realização de consultoria e gestão de mecanismos operacionais de conservação da biodiversidade e espaços especialmente protegidos;
- III. Incentivar o intercâmbio de informação e conhecimento entre as culturas;
- IV. Promover o voluntariado, a ética, a paz, a cidadania e os valores humanos;
- V. Atuar na defesa, gestão e conservação do patrimônio histórico, artístico, cultural e científico em todos os seus aspectos: natural, por meio da proteção do meio ambiente; construído, a partir da valorização das edificações e do registro temporal de bens móveis e imóveis; e imaterial, por meio de manifestações culturais, folclore, culinária e identificação histórica;
- VI. Promover a inclusão digital da sociedade civil, especialmente no que diz respeito à parcela da comunidade em situação de vulnerabilidade social ou econômica;
- VII. Promover o ensino, a pesquisa, o treinamento, a ciência e a tecnologia, contribuindo para a preservação do patrimônio cultural e ambiental e para o desenvolvimento da economia criativa;
- VIII. Auxiliar o atingimento de um patamar satisfatório de eficiência e qualidade na prestação de serviços públicos ou de interesse público, incluindo espaços culturais, escolas, museus, bibliotecas, centros de convivência, centros turísticos, de esporte e lazer e unidades de conservação da natureza; e
- IX. Promover e incentivar o turismo.
- X. Informações referentes ao projeto e sua gestão estão detalhadas na nota explicativa nº 11

### **1.1. Destaques do Exercício**

Diante da continuidade da pandemia do Coronavírus (COVID019) em 2021, o Instituto sofreu impacto em seus equipamentos culturais, principalmente no primeiro semestre de 2021, quando fechou ao público no período de 25/03/2021 até 08/05/2021, o que impactou diretamente as receitas do equipamento Museu do Amanhã. O orçamento foi devidamente revisado e mantida a saúde financeira do Projeto.

## **2. BASE DE PREPARAÇÃO**

### **a. Declaração de conformidade**

As demonstrações contábeis foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às entidades sem fins de lucro, com base nas disposições contidas na ITG 2002 (R1) - Entidades sem finalidades de lucros, aprovada pela Resolução CFC nº 2015/1762002(R1), de 2 de setembro de 2015, e NBC TG 1000 (R1) – Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas.

A emissão das demonstrações contábeis foi aprovada em 27 de outubro de 2022, pelo corpo diretivo do IDG.

### **b. Base de mensuração e apresentação**

As demonstrações contábeis são referentes apenas às operações do CNPJ dessa Filial e estão sendo apresentadas separadas apenas para atender as necessidades da Administração na visualização dos projetos de forma segregada. As demonstrações foram preparadas com base no custo histórico e no valor justo. O custo histórico geralmente é baseado no valor justo das contraprestações pagas em troca de ativos. Já o valor justo é o montante pelo qual um ativo poderia ser trocado, ou um passivo liquidado, entre partes com conhecimento do negócio e interesse em realizá-lo, em uma transação em que não há favorecidos.

Quando aplicável, as informações adicionais sobre as premissas utilizadas na apuração dos valores justos são divulgadas nas notas específicas àquele ativo ou passivo.

### **c. Moeda funcional e moeda de apresentação**

Essas demonstrações contábeis são apresentadas em milhares de Reais. O Real é a moeda funcional do Instituto.

### **d. Uso de estimativas e julgamentos**

A preparação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil exige que a Administração faça julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação de

políticas contábeis e os valores reportados de ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas.

Estimativas e premissas são revisadas de uma maneira contínua. Revisões com relação a estimativas contábeis são reconhecidas no período em que as estimativas são revisadas e em quaisquer períodos futuros afetados.

### 3. PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

As políticas contábeis descritas em detalhes abaixo têm sido aplicadas de maneira consistente a todos os períodos apresentados nessas demonstrações contábeis.

#### 3.1 Apuração do resultado e reconhecimento das receitas e despesas

O reconhecimento das receitas e despesas é efetuado em conformidade com o regime contábil de competência de exercício, os valores recebidos e empregados do Contrato de Gestão são registrados da seguinte forma:

- a. Recebimento dos recursos:** Quando ocorre o recebimento de recursos é reconhecido a débito de recursos vinculados a projetos e o crédito de projetos vinculados a executar no passivo circulante, sendo apropriados como receitas quando da efetiva contratação das despesas;
- b. Consumo como despesa:** Quando ocorrem os gastos do Contrato de Gestão e dos em recursos incentivados, são reconhecidas as despesas correspondentes, sendo as despesas reconhecidas em contrapartida ao débito do passivo de projetos vinculados à executar.

#### 3.2 Instrumentos financeiros

##### a. Ativos financeiros não derivativos

O Instituto reconhece os recebíveis e depósitos inicialmente na data em que foram originados. Todos os outros ativos financeiros são reconhecidos inicialmente na data da negociação na qual o Instituto se torna uma das partes das disposições contratuais do instrumento.

O Instituto tem seus ativos e passivos financeiros não derivativos registrados pelo valor justo por meio do resultado.

##### b. Ativos financeiros registrados pelo valor justo por meio do resultado

Os ativos financeiros são designados pelo valor justo por meio do resultado se o Instituto gerencia tais investimentos e toma decisões de compra e venda baseadas em seus valores justos de acordo com a gestão de riscos documentada e a estratégia de investimentos do Instituto. Os custos da transação, após o reconhecimento inicial, são reconhecidos no resultado como incorridos.

##### c. Recebíveis

Recebíveis são ativos financeiros com pagamentos fixos ou calculáveis que não são cotados no mercado ativo. Tais ativos são reconhecidos inicialmente pelo valor justo acrescido de quaisquer custos de transação atribuíveis. Após o reconhecimento inicial, os recebíveis são medidos pelo custo

amortizado através do método dos juros efetivos, deduzidos de qualquer perda por redução ao valor recuperável. Os recebíveis abrangem contas a receber e outros créditos.

#### **d. Passivos financeiros não derivativos**

Os passivos financeiros são reconhecidos inicialmente na data de negociação na qual o Instituto se torna uma parte das disposições contratuais do instrumento. O Instituto baixa um passivo financeiro quando tem suas obrigações contratuais retiradas, canceladas ou vencidas.

O Instituto tem os seguintes passivos financeiros não derivativos: fornecedores e outras contas a pagar.

Tais passivos financeiros são reconhecidos inicialmente pelo valor justo acrescido de quaisquer custos de transação atribuíveis. Após o reconhecimento inicial, esses passivos financeiros são medidos pelo custo amortizado através do método dos juros efetivos.

#### **e. Redução ao valor recuperável**

##### **Ativos financeiros**

Um ativo financeiro não mensurado pelo valor justo por meio do resultado é avaliado a cada data de apresentação para apurar se há evidência objetiva indica que um evento de perda ocorreu após o reconhecimento inicial do ativo, e que aquele evento de perda teve um efeito negativo nos fluxos de caixa futuros projetados que podem ser estimados de uma maneira confiável.

A Administração do Instituto não identificou a necessidade de reconhecer eventuais perdas.

### **3.3 Recursos vinculados a projetos**

Recursos vinculados a projetos representam os saldos de bancos conta movimento e aplicações financeiras que possuem utilização restrita e somente poderão ser utilizados em projetos para fazer frente às obrigações do contrato de gestão de projetos de lei incentivados.

### **3.4 Caixa e equivalentes de Caixa e equivalentes vinculados**

Abrangem saldos de caixa, depósitos bancários e aplicações financeiras de curto prazo e longo prazo, de alta liquidez (vencimentos originais de três meses ou mais a partir da data da contratação), as quais são prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa e estão sujeitas a um insignificante risco de mudança de valor.

### **3.5 Contas a receber.**

As contas a receber são basicamente oriundas das atividades de venda de ingressos e eventos e são registradas por seu valor justo.

### **3.6 Adiantamento a terceiros**

Compreendem valores adiantados aos prestadores de serviços por conta de entrega futura de serviços ao Instituto e a adiantamento de férias de funcionários.

### 3.7 Imobilizado

#### Reconhecimento e mensuração

Itens do imobilizado são mensurados pelo custo histórico de aquisição ou construção, deduzido de depreciação acumulada e perdas de redução ao valor recuperável (impairment), acumuladas, quando necessário. São de propriedade da Prefeitura e do Museu do Amanhã, pois foram adquiridos com recurso público e em casos recentes, com recursos com restrição, que só podem ser utilizados no Equipamento.

#### Depreciação

Itens do ativo imobilizado são depreciados a partir da data em que estão disponíveis para uso. A depreciação é calculada sobre o valor depreciável, que é o custo de um ativo, ou outro valor substituto do custo, deduzido do valor residual, sendo reconhecida no resultado baseando-se no método linear de acordo com as taxas apresentadas abaixo:

	Taxa Anual	Anos de Vida útil
Máquinas e Equipamentos	10%	10
Instalações	10%	10
Móveis e Utensílios	10%	10

### 3.8 Demais ativos circulantes e não circulante

São demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e variações monetárias incorridas até a data dos balanços.

### 3.9 Provisões e passivos circulantes e não circulantes

Uma provisão é reconhecida no balanço patrimonial quando o Instituto possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, e é provável que um recurso econômico seja requerido para saldar a obrigação. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido,

Os passivos circulantes e não circulantes são demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis acrescidos, quando aplicável dos correspondentes encargos, variações monetárias incorridas até a data do balanço patrimonial.

### 3.10 Receitas e despesas financeiras

As receitas financeiras abrangem basicamente as receitas de rendimentos sobre aplicações financeiras.

As despesas financeiras abrangem, basicamente, o Imposto de Renda Retido na Fonte, a COFINS sobre rentabilidade de aplicação financeira, o Imposto sobre Operação de Crédito, Câmbio e Seguros (IOF), além das tarifas bancárias e eventuais contratos de invoice cobradas pelas instituições financeiras.

### 3.11 Informações operacionais divulgadas

As divulgações das informações operacionais reportáveis apresentadas conforme nota explicativa nº 11. Todos os itens alocados são referentes a atividades de negócio cultural, ambiental e educacional das quais podem-se obter receitas e incorrer em despesas.

### 3.12 Trabalho voluntário

Conforme estabelecido na Interpretação ITG 2002 (R1) de 09/2015 - Entidade sem Finalidade de Lucro, o Instituto a partir do exercício de 2015 passou a valorizar os trabalhos voluntários, inclusive de membros integrantes de órgãos da administração sendo mensuradas ao seu valor a justo levando-se em consideração os montantes que o Instituto haveria de pagar caso contratasse estes serviços em mercado similar e concentrando os mesmos apenas no Consolidado pois eles contribuem para todos os Projetos IDG. As receitas com trabalhos voluntários são reconhecidas no resultado do exercício em contrapartida a despesas operacionais também no resultado do exercício.

## 4. CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
<b>a) CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INSTITUCIONAL</b>		
CAIXA	-	40
BANCO CONTA MOVIMENTO	281	819
APLICAÇÕES FINANCEIRAS	8.189	3.286
	<u>8.470</u>	<u>4.145</u>
<b>b) RECURSOS VINCULADOS A PROJETOS</b>		
BANCO CONTA MOVIMENTO	2.661	9.231
APLICAÇÕES FINANCEIRAS	31.375	1.708
	<u>34.036</u>	<u>10.939</u>
	<u><b>42.506</b></u>	<u><b>15.084</b></u>

Os recursos de Projetos são alocados conforme abaixo demonstrado.

Os recursos vinculados a projetos referem-se substancialmente a recursos recebidos pelo Instituto que serão utilizados exclusivamente nos projetos incentivados, conforme mencionado na nota explicativa nº 11. Abaixo demonstramos o quadro de reconciliação dos saldos de Caixa e Projetos a Executar.

2021	<u>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA</u>	<u>SALDO FINAL PROJETOS A EXECUTAR</u>
<b>IDG</b>		
LEIS DE INCENTIVO - ICMS	1.437	1.437
PROJETO SHELL BRAS	3.500	3.500

## IDG - INSTITUTO DE DESENVOLVIMENTO E GESTÃO

PRONAC – 203267	29.099	29.099
	<u>34.036</u>	<u>34.036</u>
<b>2020</b>	<b>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA</b>	<b>SALDO FINAL PROJETOS A EXECUTAR</b>
<b>IDG</b>		
CONTRATO DE GESTÃO MUSEU DO AMANHÃ	1.133	1.133
PRONAC - 193010	596	596
PRONAC - 203267	9.210	9.210
	<u>10.939</u>	<u>10.939</u>

As aplicações financeiras são de longo prazo > 721 dias, quando aplicado em CDB (certificados de depósitos bancários) com rentabilidade entre 98% e 100% do CDI e em Fundo de investimento em Renda Fixa Longo Prazo com rentabilidade entre 98% e 101% do CDI.

As Receitas Financeiras com restrição foram de R\$ 98 em 2021 e R\$ 209 em 2020, já as despesas financeiras com restrição foram de R\$ 68 em 2021 e R\$ 37 em 2020.

### 5. CONTAS A RECEBER

	31/12/2021	31/12/2020
CONTAS A RECEBER	<u>164</u>	<u>-</u>
BILHETERIA A RECEBER	562	412
	<u>726</u>	<u>412</u>

### 6. ADIANTAMENTOS

Representado pelo saldo de adiantamentos de férias e por adiantamentos para despesas concedidas no período, pendentes de prestação de contas até a data de fechamento do balanço.

	31/12/2021	31/12/2020
ADIANTAMENTO DE FÉRIAS	32	18
ADIANTAMENTO DE DESPESAS	50	-
	<u>82</u>	<u>18</u>

### 7. ATIVO IMOBILIZADO

#### MOVIMENTAÇÃO DO ATIVO IMOBILIZADO E INTANGÍVEL



Rua Conselheiro Saraiva 28º - 6ºAndar – Centro – Rio de Janeiro/RJ – CEP 20.091-030

Telefone (21) 2518 18 33 – e-mail: [lumar@lumarcontabil.com.br](mailto:lumar@lumarcontabil.com.br)

**IDG - INSTITUTO DE DESENVOLVIMENTO E GESTÃO**

<b>IMOBILIZADO</b>	<b>SALDO EM 31/12/2020</b>	<b>ADIÇÕES</b>	<b>BAIXAS</b>	<b>SALDO EM 31/12/2021</b>
<b>MOVIMENTAÇÃO DO CUSTO</b>				
INSTALAÇÕES	4	-	-	4
MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS	1.380	30	-	1.410
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	1.127	9	-	1.136
EQUIPAMENTOS PROC DADOS	2.916	560	-	3.476
EQUIPAMENTOS DE TELEFONIA	13	7	-	20
BENFEITORIAS	140	-	-	140
	<u>5.580</u>	<u>606</u>	<u>-</u>	<u>6.186</u>
<b>MOVIMENTAÇÃO DA DEPRECIAÇÃO</b>				
INSTALAÇÕES	-	-	(1)	(1)
MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS	(386)	-	(223)	(609)
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	(390)	-	(214)	(604)
EQUIPAMENTOS PROC DADOS	(1.864)	-	(448)	(2.312)
EQUIPAMENTOS DE TELEFONIA	(5)	-	(3)	(8)
BENFEITORIAS	-	-	(15)	(15)
	<u>(2.645)</u>	<u>-</u>	<u>(904)</u>	<u>(3.549)</u>
<b>SALDO LÍQUIDO IMOBILIZADO</b>	<u>2.935</u>	<u>606</u>	<u>(904)</u>	<u>2.637</u>
<b>INTANGÍVEL</b>				
<b>MOVIMENTAÇÃO DO CUSTO</b>				
INTANGÍVEL	126	10	-	136
	<u>126</u>	<u>10</u>	<u>-</u>	<u>136</u>
<b>MOVIMENTAÇÃO DA AMORTIZAÇÃO</b>				
INTANGÍVEL	(38)	-	(61)	(99)
	<u>(38)</u>	<u>-</u>	<u>(61)</u>	<u>(99)</u>
<b>SALDO LÍQUIDO INTANGÍVEL</b>	<u>88</u>	<u>10</u>	<u>(61)</u>	<u>37</u>

## 8. FORNECEDOR

O saldo aumentativo na conta fornecedores varia constantemente em função da execução de despesas. Em 2021 foram feitas várias melhorias e investimentos que estavam represados no Museu do Amanhã desde o início da Pandemia.

## IDG - INSTITUTO DE DESENVOLVIMENTO E GESTÃO

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
FORNECEDORES A PAGAR	1.926	228
OUTRAS CONTAS A PAGAR	200	12
	<u>2.126</u>	<u>240</u>

### 9. OBRIGAÇÕES TRABALHISTA

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
SALÁRIOS A PAGAR	330	197
PROVISÃO DE FÉRIAS E ENCARGOS	881	464
AUTÔNOMOS A PAGAR	-	7
RESCISÃO A PAGAR	-	10
INSS A RECOLHER	223	100
FGTS A RECOLHER	59	31
PIS A RECOLHER	8	4
PROVISÃO PARA RISCO TRABALHISTA	93	50
	<u>1.594</u>	<u>863</u>

### 10. OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
IRRF A RECOLHER	104	41
PIS/COF/CSLL RETIDO NA FONTE A RECOLHER	42	27
COFINS A RECOLHER	246	28
INSS RETIDO NA FONTE A RECOLHER	66	38
ISS RETIDO NA FONTE A RECOLHER	13	13
ISS A RECOLHER	100	11
	<u>571</u>	<u>158</u>

### 11. PROJETOS VINCULADOS A PROJETAR A EXECUTAR E EXECUTADOS

A seguir apresentamos os contratos em andamento no exercício e a descrição de suas movimentações informando sobre os recursos recebidos e captados pelo Instituto e os rendimentos financeiros desses recursos, bem como informações sobre os montantes utilizados na execução dos projetos (consumo e imobilizações).

#### **Contrato de Gestão - Museu do Amanhã - CG - CDURP 001/2015**

Rua Conselheiro Saraiva 28º - 6ºAndar – Centro – Rio de Janeiro/RJ – CEP 20.091-030



Telefone (21) 2518 18 33 – e-mail: [lumar@lumarcontabil.com.br](mailto:lumar@lumarcontabil.com.br)

## IDG - INSTITUTO DE DESENVOLVIMENTO E GESTÃO

O Instituto de Desenvolvimento e Gestão celebrou com a Companhia de Desenvolvimento Urbano da Região do Porto do Rio de Janeiro - CDURP, que posteriormente foi substituída na relação contratual pelo Município do Rio de Janeiro, através da Secretaria Municipal de Cultura, o Contrato de Gestão nº 001/2015, em 20 de fevereiro de 2015, cuja vigência foi prorrogada até 30/11/2020, através do 8º Termo Aditivo, para gestão do equipamento cultural Museu do Amanhã.

Dessa forma, durante o período do contrato, o IDG recebeu repasses de recursos públicos destinados ao gerenciamento, operacionalização e execução das ações e serviços de culturas desenvolvidas no equipamento cultural denominado Museu do Amanhã.

Por força do Contrato de Gestão, o IDG é obrigado a cumprir determinadas metas, definidas por Plano de Trabalho apresentado à contratante, e que são quadrimestralmente e anualmente avaliadas pelos órgãos municipais competentes.

Além dos recursos financeiros provenientes do Poder Público, para execução do objeto dos Contratos de Gestão, o IDG mantém as seguintes fontes de recursos para a operação do equipamento cultural Museu do Amanhã:

- Receitas auferidas pela venda de ingressos nas bilheterias;
- Receitas advindas da locação de seus espaços físicos;
- Doações, legados e contribuições de entidades nacionais e estrangeiras;
- Rendimentos de aplicações e ativos financeiros;
- Prêmios e Recursos de Editais públicos (Fundos);
- Contratos de Patrocínio e Parceria

Os cortes sucessivos nos valores de repasse desde 2017, conforme demonstra a tabela abaixo, bem como a não aplicação do reajuste após o prazo de 24 meses pelo índice IPCA-E, forçaram o IDG a intensificar suas ações de captação, antecipando patrocínios e criando fundos de contingenciamento que permitissem honrar compromissos e obrigações contratuais. Ao longo dos anos, o aporte de recursos municipais foi sendo menos representativo no orçamento anual do Museu do Amanhã.

Os recursos provenientes dos Contratos de Gestão são contabilizados como receitas com restrição quando aplicados nos projetos. Em decorrência, os montantes ainda não utilizados ficam registrados no passivo circulante na rubrica de projetos vinculados a executar, representando sua parcela remanescente, acrescida dos rendimentos financeiros auferidos decorrentes de sua aplicação.

### Tabela 1 - Repasse MDA - Previsto x Realizado



Rua Conselheiro Saraiva 28º - 6º Andar – Centro – Rio de Janeiro/RJ – CEP 20.091-030

Telefone (21) 2518 18 33 – e-mail: [lumar@lumarcontabil.com.br](mailto:lumar@lumarcontabil.com.br)

## IDG - INSTITUTO DE DESENVOLVIMENTO E GESTÃO

	Previsto Original	Realizado SMC	% de redução
Ano 01	15.584.507	15.584.507	-
Ano 02	20.058.572	20.058.572	-
Ano 03	16.000.000	12.000.000	25%
Ano 04	12.000.000	5.000.000	58%
Ano 05	4.500.000	914.000	20%
Ano 06	-	1.000.000-	22%

Nota: O comparativo de repasses considera os valores previstos no orçamento desde o ano 01 até o ano 06 e os valores de repasse praticados pela CDURP/SMC no mesmo período.

Término do Ano 06 em 30/11/2020. Em Dez/2020 não houve aporte da Prefeitura e durante o exercício de 2021 e início de 2022 houve aporte da Prefeitura com reembolso de energia elétrica, conforme descrito abaixo.

Conforme estabelecido por lei, havia necessidade de renovação do Contrato de Gestão por meio de processo licitatório, tendo então a Secretaria Municipal de Cultura (SMC) | A prefeitura da Cidade do Rio de Janeiro publicado a licitação pública.

Porém o processo foi questionado por várias instâncias, tendo, por exemplo, a Associação Brasileira de Gestão e Cultura e o IPHAN impetrado questionamento em relação aos critérios adotados para a escolha de vencedor, o que levou o TCM a impugnar a licitação que estava em curso. Diante do fato ocorrido, e havendo urgência de solução para a continuidade da operação do Museu do Amanhã, a SMC | Prefeitura se propôs a assinar um termo aditivo por ato discricionário do Prefeito da Cidade do Rio de Janeiro pelo período de 12 meses, válido até 30/11/2020. Em novembro de 2019 esse termo aditivo foi devidamente assinado entre as partes e o IDG permaneceu na gestão do Museu do Amanhã.

Em 2020, a Prefeitura publicou uma nova licitação onde o IDG apresentou proposta e foi selecionado para gerir o equipamento Museu do Amanhã por mais 5 anos, firmando um novo Contrato de Gestão 881/2020. Foi autorizado pela Prefeitura (no Anexo I – D), a transferência dos saldos do contrato anterior para o novo contrato. Ao longo de 2021 o Instituto contou com o apoio de Patrocinadores mantenedores e privados, além de receitas de bilheteria, operacionais e eventos para manter o funcionamento do Museu do Amanhã. Alcançamos a marca histórica de captação de patrocinadores por diversas fontes: verba livre, Pronac, ISS e ICMS, num total de 23.728 Mil. A Prefeitura reembolsou a despesa com energia no final de 2021 e o fez no primeiro semestre de 2022, além de assumir esta despesa, transferindo a conta de luz para sua responsabilidade em Junho/22.

## 12. OBRIGAÇÕES COM O PODER PÚBLICO EM LONGO PRAZO

Saldo referente ao valor total dos Bens de propriedade do contratante – Contrato de Gestão - Secretaria Municipal de Cultura e Prefeitura da cidade do Rio de Janeiro.

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
IMOBILIZADO E INTANGÍVEL - MUSEU DO AMANHÃ	<u>2.687</u>	<u>2.957</u>
	<u>2.687</u>	<u>2.957</u>

## 13. PROVISÃO PARA CONTINGÊNCIA

O Instituto reconhece a provisão para riscos trabalhistas quando seus assessores jurídicos consideram como provável o risco de perda de demandas judiciais e administrativas que acarretarão em desembolso de recursos que possam ser mensurados com razoável nível de segurança.

Em 2020 foram registradas demandas judiciais prováveis no montante de R\$ 50, já em 2021 foram registradas o total de R\$ 53 como prováveis em milhares de reais.

No exercício de 2020 não foram registradas novas demandas judiciais possíveis, já em 2021 as demandas judiciais Trabalhista e Administrativa classificadas como possíveis totalizavam R\$ 440 .

## 14. PARTES RELACIONADAS

Nos termos do art. 15 c.c art.12, §2º da Lei n. 9.532/1997, por ser associação privada sem fins lucrativos qualificada como organização social na área de cultura, remunera exclusivamente seus dirigentes que atuam direta e efetivamente na gestão executiva do Instituto, com valores que respeitam os valores praticados pelo mercado, sendo o valor fixado pelo seu órgão de deliberação superior.

## 15. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Em 31 de dezembro de 2021 o patrimônio líquido do Museu do Amanhã está apresentado pelo montante total de R\$ 4.976, adicionado pelo superávit do exercício de R\$ 1.578.

O Instituto somente poderá ser dissolvido: (i) por deliberação tomada em reunião extraordinária do Conselho de Administração, para esse fim convocado, e na presença de no mínimo 2/3 dos seus membros; ou (ii) por sentença do Poder Judiciário transitado em julgado.

Em caso de extinção ou desqualificação do Instituto como organização social, haverá a incorporação integral do patrimônio, dos legados ou das doações que lhe foram destinados, bem como dos excedentes financeiros decorrentes de suas atividades, ao patrimônio de outra organização social qualificada, da mesma área de atuação, ou ao patrimônio dos Estados, na proporção dos recursos e bens por estes alocados através do Contrato de Gestão.

## 16. RECURSOS CAPTADOS

## IDG - INSTITUTO DE DESENVOLVIMENTO E GESTÃO

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
CAPTAÇÃO RECURSOS PF	125	23
CAPTAÇÃO RECURSOS PJ	4.123	6.978
	<u>4.248</u>	<u>7.001</u>

### 17. DESPESA COM PESSOAL

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
SALÁRIO	5.577	5.169
ENCARGOS SOCIAIS	2.613	2.305
BENEFÍCIOS	1.311	1.297
FÉRIAS E 13º SALÁRIO	1.364	951
OUTRAS COM PESSOAL	458	723
	<u>11.323</u>	<u>10.445</u>

### 18. SERVIÇOS PRESTADOS POR TERCEIROS

O aumento nas despesas de Consultoria e Assessoria refere-se a Prestação de serviços de consultoria em conteúdo e co-curadoria de projetos nas áreas de Relações Comunitárias. Em Outros Serviços referem-se a revitalização e recuperação da infraestrutura e de captação de novos recursos. Com a alavancagem da Bilheteria e Captação de recursos efetuamos várias melhorias e investimentos que estavam represados no Museu desde o início da Pandemia.

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
GESTÃO FINANCEIRA, CONTÁBIL E ADMINISTRATIVA	172	597
JURÍDICO	89	81
CONSULTORIA E ASSESSORIA	2.119	1.057
LIMPEZA	2.061	1.951
SEGURANÇA/VIGILÂNCIA	1.727	1.975
BOMBEIRO/BRIGADISTA	231	359
ADMINISTRAÇÃO/MANUTENÇÃO	1.301	1.350
CURADORIA	144	372
OUTROS SERVIÇOS ESPECIALIZADOS	1.568	33
	<u>9.412</u>	<u>7.775</u>

**19. GERAIS E ADMINISTRATIVAS**

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
DESPESAS GERAIS E ADMINISTRATIVAS	404	776
ACERVO	22	13
TI/TECNOLOGIA	1.488	970
COMUNICAÇÃO	1.895	747
	<u>3.809</u>	<u>2.506</u>

**20. EXPOSIÇÕES E EVENTOS**

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
EXPOSIÇÕES TEMPORÁRIAS E PERMANENTES	373	332
MONTAGEM E EQUIP DE MONTAGEM	190	155
PRODUÇÃO DE IMAGEM	23	279
	<u>586</u>	<u>766</u>

**21. GRATUIDADES – PARCERIAS INSTITUCIONAIS.**

No período de 2021 foram executados alguns trabalhos em parcerias que geraram gratuidades, como o Programa Noz e Vizinhos do Museu, e grupos em vulnerabilidade social. A bilheteria que também oferece gratuidades, conforme lei Estadual abaixo, gerou em torno de R\$ 2.777.

O projeto do Museu do Amanhã chamado “Entre Museus” patrocinado pela Fundação Engie de Paris, promove a gestão do conhecimento para jovens da rede pública de ensino através de gratuidades em equipamentos culturais, mas que faz jus ao Decreto estabelecido pela Prefeitura do Rio de Janeiro, não gerando gratuidades para além deste Decreto Lei 4323/06 / Lei nº 4323 d e 27 de abril de 2006.

**GRATUIDADES – PARCERIAS INSTITUCIONAIS**

<b>Ingresso gratuito</b>	<b>Total em quantidade</b>	<b>Ticket médio</b>	<b>Total em valores</b>
Meia universitário	16402	14,16	232.246,67
0 a 5 anos	3123	28,33	88.474,59
Estudante rede pública	5373	28,33	152.230,19
Funcionário Santander	1019	28,33	28.869,79
Guia de turismo	2335	28,33	66.149,27
Idoso	15765	28,33	446.629,84
Meia 6 a 21 anos	24105	14,16	341.323,08
Meia carioca	18546	14,16	262.607,71
Meia cliente Santander	5803	14,16	82.170,50
Meia est. Rede privada	4713	14,16	66.730,05
Meia id jovem	3179	14,16	45.011,89

## IDG - INSTITUTO DE DESENVOLVIMENTO E GESTÃO

Meia PCD +acompanhante	3086	14,16	43.699,21
Meia prof rede privada	2712	14,16	38.408,26
Meia serv. Público rj	2196	14,16	31.100,54
Meia universitário b	4424	14,16	62.637,86
Professor rede pública	6805	28,33	192.771,84
Complemento de meia	1319	14,16	18.675,72
Cortesia	2705	28,33	76.644,40
Vizinhos do amanhã	1176	28,33	33.312,09
Meia est red privada b	1734	14,16	24.553,35
Meia PCD + acomp. B	1116	14,16	15.800,66
Meia 6 a 21 anos b	6671	14,16	94.456,33
Meia carioca b	5652	14,16	80.035,31
Meia prof red priv. B	678	14,16	9.594,72
Gratuidade	277	28,33	7.837,56
Cortesia santander	128	28,33	3.633,78
Funcionário museus	1397	28,33	39.564,88
Meia cliente santander b	1246	14,16	17.643,12
Amigos do amanhã - noz	442	28,33	12.517,36
Ingresso ir	396	28,33	11.218,40
Gnews 25 anos	77	28,33	2.167,91
Funcionário engie	189	28,33	5.359,46
Meia id jovem b	673	14,16	9.524,99
Funcionário shell	217	28,33	6.159,64
Comlurb	129	28,33	3.656,60
Meia serv público rj b	57	14,16	812,83
Funcionário frm	37	28,33	1.059,74
Associado icom	86	28,33	2.434,12
Vulnerabilidade social	34	28,33	950,65
Tim	1	28,33	28,33
Barra shopping	2	28,33	56,66
Ita linhas aéreas	1	28,33	28,33
Fiocruz	2	28,33	56,66
Realocação	7	28,33	198,31
1 a 5 anos	4172	28,33	118.206,77
<b>Total</b>	<b>163435</b>	<b>-</b>	<b>2.777.249,96</b>
Média do custo de bilheteria em 2021			28,33
Média de meia			14,16

## 22. INSTRUMENTOS FINANCEIROS

O Instituto opera apenas com instrumentos financeiros não derivativos que incluem aplicações financeiras e caixa e equivalentes de caixa, assim como contas a receber, contas a pagar, salários, férias e encargos, cujos valores são representativos a aos respectivos valores de mercado.



Rua Conselheiro Saraiva 28º - 6ºAndar – Centro – Rio de Janeiro/RJ – CEP 20.091-030

Telefone (21) 2518 18 33 – e-mail: [lumar@lumarcontabil.com.br](mailto:lumar@lumarcontabil.com.br)

### **Estimativa do valor justo**

Os valores contábeis constantes no balanço patrimonial, quando comparados com os valores que poderiam ser obtidos na sua negociação em um mercado ativo ou, na ausência destes, com o valor presente líquido ajustado com base na taxa vigente de juros no mercado. Durante este exercício o Projeto não efetuou operações com derivativos.

### **Instrumentos financeiros**

A classificação e mensuração de Ativos Financeiros são realizadas de acordo com a Seção 11 – Instrumentos Financeiros Básicos do CPC PME (R1) – Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas. A Seção 11 exige o método do custo amortizado para todos os instrumentos financeiros básicos, exceto para os investimentos em ações preferenciais não conversíveis e ações ordinárias ou preferenciais não resgatáveis, negociadas em mercados organizados ou cujo valor justo possa ser mensurado de forma confiável sem custo ou esforço excessivo.

Os instrumentos financeiros básicos do Projeto são:

- Caixa;
- Depósitos à vista e a prazo fixo; e
- Contas a receber e a pagar;

Em função das características e forma de operação bem como a posição patrimonial e financeira em 31 de dezembro de 2021 e 2020, o Instituto está sujeito aos fatores de:

### **Risco de liquidez**

Risco de liquidez é o risco em que o Instituto irá encontrar dificuldades em cumprir com as obrigações associadas com seus passivos financeiros que são liquidados com pagamentos à vista ou com outro ativo financeiro. A Abordagem do Instituto na administração de liquidez é de garantir, o máximo possível, que sempre tenha liquidez suficiente para cumprir com suas obrigações ao vencer, sob condições normais e de estresse, sem causar perdas inaceitáveis ou com risco de prejudicar a reputação do Instituto.

### **Risco de mercado**

Risco de mercado é o risco que alterações nos preços de mercado, tais como as taxas de juros têm nos ganhos do Instituto, no valor de suas participações em instrumentos financeiros. Essas oscilações de preços e taxas podem provocar alterações nas receitas e nos custos do Instituto. O Objetivo do gerenciamento de risco de mercado é controlar as exposições a riscos de mercados, dentro de parâmetros aceitáveis, e ao mesmo tempo otimizar o retorno.

Com relação às taxas de juros e volatilidade do mercado, visando à mitigação deste tipo de risco, o Instituto é conservador em centralizar seus investimentos, em operações com taxas de rentabilidade que acompanham, a aplicando em CDB de bancos sólidos, atrelados ao CDI - certificado de depósito interbancário e Fundo de investimento de Renda Fixa CP ou LP, lastreados em Títulos do Tesouro em 100% ou quase 100% de sua carteira.

### **Gerenciamento de risco financeiro**

O Instituto apresenta exposição aos seguintes riscos advindos do uso de instrumentos financeiros: risco de liquidez e risco de mercado.

O Instituto apresenta informações sobre a exposição de cada um dos riscos supramencionados, os objetivos do Instituto, políticas e processos para manutenção e gerenciamento de risco.

#### **(i) Estrutura do gerenciamento de risco**

As políticas de gerenciamento de risco do Instituto são estabelecidas para identificar e analisar os riscos enfrentados, para definir limites. As políticas e sistemas de gerenciamento de riscos são revisados frequentemente para refletir mudanças nas condições de mercado e nas atividades do Instituto.

### **23. AVAIS, FINANÇAS E GARANTIAS**

O Instituto não prestou garantias ou participou de quaisquer transações como interveniente garantidora durante os exercícios de 2020 e 2021.

### **24. COBERTURA DE SEGURO (NÃO AUDITADO)**

Em 31 de dezembro de 2021, a Administração entende que os valores para cobertura de seguros são suficientes para cobrir eventuais riscos de sinistros. As premissas de risco adotadas, dada a sua natureza, não fazem parte do escopo de uma auditoria das demonstrações contábeis, conseqüentemente não foram analisadas pelos nossos auditores independentes.

### **25. RENÚNCIA FISCAL**

Consideram-se isentas as instituições de caráter filantrópico, recreativo, cultural e científico e as associações civis que prestem os serviços para os quais houverem sido instituídas e os coloquem à disposição do grupo de pessoas a que se destinam, sem fins lucrativos, em conformidade com o artigo 15 da Lei nº 9.532/1997.

Considera-se sem fins lucrativos o Instituto que não apresente superávit em suas contas ou caso o apresente em determinado exercício, destine-o integralmente à manutenção e ao desenvolvimento de seus objetivos sociais, desde que atendidas às demais condições legais.

Assim, o IDG é um Instituto sem fins lucrativos, conforme descrito na nota 1, possuindo isenção subjetiva quanto ao recolhimento do imposto de renda e da contribuição social sobre eventuais superávits,

Com relação aos demais tributos incidentes sobre as operações próprias de sua atividade, destacamos, o seguinte: (a) Programa de Integração Social - PIS - contribuição de 1% incidente

sobre o montante da folha de pagamentos e (b) Contribuição para o Instituto Nacional da Seguridade Social - INSS - pagamento integral das contribuições devidas.

## 26. COMPROMISSOS E OUTRAS OBRIGAÇÕES

Os registros contábeis e as operações estão sujeitos aos exames das autoridades fiscais e a eventuais notificações para recolhimentos adicionais de impostos, taxas e contribuições, durante prazos prescricionais variáveis, consoante à legislação aplicável.

## 27. RECEITAS SEM RESTRIÇÃO

São receitas que podemos utilizar para fins próprios, necessidades do Instituto em geral, sem necessidade de prestação de contas pois não são atreladas a nenhum projeto, mas à matriz apenas. Como por exemplo: Prestação de serviços e receitas de prestações de contas já aprovadas.

<b>Receitas sem restrições</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>
Serviços prestados	2.180	46
Outras Receitas	2.344	715
Receitas Financeiras	225	60
<b>Total das Receitas sem restrições</b>	<b>4.749</b>	<b>821</b>

Rio de Janeiro \_\_\_\_\_ / \_\_\_\_\_ / 2022

\_\_\_\_\_  
Simone Rangel dos Santos Rovigati

CPF: 028.026.627-83

Diretora

\_\_\_\_\_  
Thiago Raphael Carneiro

CPF: 058.358.387-35

CRC – RJ 123855/O-8