

**INSTITUTO PHI PHILANTROPIA INTELIGENTE**

**DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS REFERENTES AOS  
EXERCÍCIOS FINDOS 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020  
E RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS  
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

**INSTITUTO PHI PHILANTROPIA INTELIGENTE**

**DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS REFERENTES AOS EXERCÍCIOS FINDOS  
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 e 2020**

**CONTEÚDO**

**Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações contábeis**

**Quadro 1** - Balanço patrimonial

**Quadro 2** - Demonstração do resultado

**Quadro 3** - Demonstração da mutação do patrimônio líquido

**Quadro 4** - Demonstração do fluxo de caixa

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



KPMG Auditores Independentes Ltda.

Rua do Passeio, 38 - Setor 2 - 17º andar - Centro

20021-290 - Rio de Janeiro/RJ - Brasil

Caixa Postal 2888 - CEP 20001-970 - Rio de Janeiro/RJ - Brasil

Telefone +55 (21) 2207-9400

kpmg.com.br

# Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações contábeis

Aos Administradores da  
Instituto Phi Philantropia Inteligente  
Rio de Janeiro - RJ

## Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis do Instituto Phi Philantropia Inteligente (“Instituto”), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2021 e as respectivas demonstrações de superávit/(déficit), das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, compreendendo as políticas contábeis significativas e outras informações elucidativas.

Em nossa opinião, exceto pelos efeitos do assunto, descrito na seção a seguir intitulada “Base para opinião com ressalva”, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Instituto Phi Philantropia Inteligente em 31 de dezembro de 2021, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às pequenas e médias empresas.

## Base para opinião com ressalva

Conforme apresentado na nota explicativa nº 12 às demonstrações contábeis, em 31 de dezembro de 2021, a Instituição efetuou lançamentos a crédito no Passivo Circulante – Recursos de Projetos | Gestão Financeira no montante de R\$323.591,39. O referido montante foi debitado integralmente na rubrica de ajustes de exercícios anteriores na demonstração da mutação do patrimônio líquido social, sem ter sido efetuada a retificação dos valores correspondentes conforme requerido pelo CPC 23 – Políticas Contábeis, Mudança de Estimativa Contábil e Retificação de Erro. Em decorrência desse assunto, a movimentação na demonstração da mutação do patrimônio líquido no exercício de 2021 está incorretamente apresentando a rubrica de Ajustes de Exercícios Anteriores no valor de R\$323.591,39 e o saldo de abertura da conta Patrimônio Social está apresentado a maior no mesmo valor devido lucro líquido do exercício findo em 31 de dezembro de 2020 estar apresentado a maior nesse montante.

## Outros assuntos

### Auditoria das demonstrações contábeis do exercício anterior

O balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2020 e as demonstrações do superávit/(déficit), das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa e respectivas notas explicativas para o exercício findo nessa data, apresentados como valores correspondentes nas demonstrações contábeis do exercício corrente, foram anteriormente auditados por outros auditores independentes, que emitiram relatório em 31 de março de 2021, sem modificação.

### Responsabilidades da administração pelas demonstrações contábeis

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às pequenas e médias empresas 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 Instituição 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 Instituição ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

### Responsabilidades dos auditores 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 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 às circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Instituição.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Concluímos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Instituição. 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 Instituição 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 a administração a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

Rio de Janeiro, 28 de setembro de 2023

KPMG Auditores Independentes Ltda  
CRC SP-014428/O-6-F-RJ



Juliana Ribeiro de Oliveira  
Contador CRC RJ095335/O-0

INSTITUTO PHI PHILANTROPIA INTELIGENTE

BALANÇOS PATRIMONIAIS em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(EM REAIS)

EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO

Descrição	Nota	EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO	
		2021	2020
<b>Ativo Circulante</b>			
Caixa e equivalentes de caixa	4	5.317.830,46	3.843.617,99
Contas a receber	5	479.803,55	78.535,47
Impostos a recuperar	-	-	2.041,77
Adiantamentos diversos	-	90.773,33	-
<b>Total ativo circulante</b>		<b>5.888.407,34</b>	<b>3.924.195,23</b>
<b>Não circulante</b>			
Imobilizado	6	25.539,78	15.165,28
Intangível	7	2.804,69	802,69
<b>Total do ativo não circulante</b>		<b>28.344,47</b>	<b>15.967,97</b>
<b>TOTAL DO ATIVO</b>		<b>5.916.751,81</b>	<b>3.940.163,20</b>

EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO

Descrição	Nota	EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO	
		2021	2020
<b>Passivo Circulante</b>			
Obrigações trabalhistas e sociais	8	145.053,99	99.100,54
Obrigações tributárias	9	7.193,34	138.521,09
Recursos de projetos   Convênio em execução	10	957.942,65	735.900,99
Recursos de projetos   Gestão financeira	11	3.388.115,01	1.361.787,67
Outras contas a pagar	-	-	703,87
<b>Total do passivo circulante</b>		<b>4.498.304,99</b>	<b>2.336.014,16</b>
<b>Patrimônio Líquido</b>			
Patrimônio social	12	1.418.446,82	1.604.149,04
<b>TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO SOCIAL</b>		<b>5.916.751,81</b>	<b>3.940.163,20</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

INSTITUTO PHI PHILANTROPIA INTELIGENTE  
 DEMONSTRAÇÃO DO SUPERÁVIT/ (DÉFICIT)  
 Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020  
 (EM REAIS)

Descrição	Nota	EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO	
		2021	2020
<b>RECEITAS OPERACIONAIS</b>			
Receita de Doações Não Governamentais - Pessoa Jurídica	18	475.256,30	501.756,50
Receita de Doações Não Governamentais - Pessoa Física	18	748.654,91	831.459,63
Receita de Doações Não Governamentais - Exterior	18	271.239,71	434.220,71
Receita com Prestação de Serviços	18	460.878,58	537.503,85
Receita com Trabalho Voluntário	18	64.600,00	107.220,00
		<b>2.020.629,50</b>	<b>2.412.160,69</b>
<b>DEDUÇÕES DA RECEITA</b>			
(-) Cofins Sobre Serviços	18	(44.751,85)	(39.984,29)
(-) ISS Sobre Serviços	18	(22.771,56)	(25.920,03)
		<b>(67.523,41)</b>	<b>(65.904,32)</b>
<b>ATIVIDADES FINS E SOCIAIS</b>			
Despesas com repasses a apoiados		<b>(107.760,00)</b>	<b>(436.357,59)</b>
<b>RESULTADO BRUTO OPERACIONAL</b>		<b>1.845.346,09</b>	<b>1.909.898,78</b>
<b>(DESPESAS) RECEITAS OPERACIONAIS</b>			
Despesas com pessoal	14	(1.165.824,18)	(1.028.900,53)
Despesas administrativas	16	(521.260,26)	(445.717,92)
Despesas tributárias	15	(3.990,00)	(11.618,52)
Despesas com Depreciação e Amortização	6 e 7	(3.457,17)	(12.265,93)
Outras Receitas Operacionais	-	-	2.101,14
Despesas com Trabalho Voluntário	19	(64.600,00)	(107.220,00)
<b>DÉFICIT OPERACIONAL ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO</b>		<b>(1.759.131,61)</b>	<b>(1.603.621,76)</b>
Receita Financeira	17	67.074,05	25.037,38
Despesa Financeira	17	(15.399,36)	(33.787,93)
<b>RESULTADO FINANCEIRO, LÍQUIDO</b>		<b>51.674,69</b>	<b>(8.750,55)</b>
<b>SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO</b>		<b>137.889,17</b>	<b>297.526,47</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

**INSTITUTO PHI PHILANTROPIA INTELIGENTE**

**DEMONSTRAÇÃO DA MUTAÇÃO DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO**

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

**(EM REAIS)**

<b>Descrição</b>	<b>Patrimônio Social</b>	<b>Superávit / Prejuízos Exercício</b>	<b>Total</b>
Superávit do exercício de 2020	-	297.526,47	297.526,47
Transferência do resultado do exercício de 2020	297.526,47	(297.526,47)	-
<b>SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020</b>	<b>1.604.149,04</b>	<b>-</b>	<b>1.604.149,04</b>
Ajustes de exercícios anteriores	(323.591,39)	-	(323.591,39)
Superávit do exercício de 2021		137.889,17	137.889,17
<b>SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021</b>	<b>1.280.557,65</b>	<b>-</b>	<b>1.418.446,82</b>

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



INSTITUTO PHI PHILANTROPIA INTELIGENTE

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(EM REAIS)

Descrição	EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO	
	2021	2020
<b>Fluxo de caixa das atividades operacionais</b>		
Superávit do exercício	137.889,17	297.526,47
<b>Ajuste para reconciliar o superávit (deficit) do exercício ao caixa gerado pelas atividades operacionais</b>		
Depreciações e Amortizações Acumuladas	3.457,17	12.265,93
	<b>141.346,34</b>	<b>309.792,40</b>
<b>(Aumento) diminuição no ativo circulante e não circulante</b>		
Contas Receber	(401.268,08)	99.418,89
Impostos a Recuperar	2.041,77	1.952,13
Despesas Antecipadas	-	7.451,97
Adiantamentos diversos	(90.773,33)	940,00
	<b>(489.999,64)</b>	<b>109.762,99</b>
<b>Aumento (diminuição) no passivo circulante e não circulante</b>		
Obrigações trabalhistas e sociais	45.953,45	(20.749,59)
Obrigações tributárias	(131.327,75)	(1.202,57)
Outras contas a pagar	(703,87)	(2.349,12)
Recursos de projetos   Convênio em execução	222.041,66	285.536,65
Recursos de projetos   Gestão financeira	1.702.735,95	(782.985,87)
	<b>1.838.699,44</b>	<b>(521.750,50)</b>
<b>Caixa líquido gerado pelas (consumido nas) atividades operacionais</b>	<b>1.490.046,14</b>	<b>(102.195,11)</b>
<b>Atividades de investimentos</b>		
Aquisição de bens - imobilizado	(13.831,67)	(4.288,95)
Aquisição de bens - intangível	(2.002,00)	(120,82)
<b>Caixa líquido consumido pelas atividades de investimentos</b>	<b>(15.833,67)</b>	<b>(4.409,77)</b>
<b>(Redução) Aumento das disponibilidades durante o exercício</b>	<b>1.474.212,47</b>	<b>(106.604,88)</b>
Caixa e equivalentes de caixa início do período	3.843.617,99	3.950.222,87
Caixa e equivalentes de caixa final do período	5.317.830,46	3.843.617,99
<b>(Redução) Aumento das disponibilidades durante o exercício</b>	<b>1.474.212,47</b>	<b>(106.604,88)</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

## **1. CONTEXTO OPERACIONAL**

O **INSTITUTO PHI PHILANTROPIA INTELIGENTE** é uma sociedade civil de direito privado, sem fins lucrativos e de fins não econômicos, e com sede e foro na **INSTITUTO PHI PHILANTROPIA INTELIGENTE** cidade do Rio de Janeiro, Estado do Rio de Janeiro com início de atividades operacionais em 01.02.2014.

Tem por finalidade precípua: promover iniciativas que contribuam para a construção de uma sociedade mais justa e consciente de seus direitos e de suas possibilidades; apoiar e promover a construção e reforma de habitações populares; promover estudos e pesquisas que tenham por fim o desenvolvimento de novos modelos e técnicas para construção eficiente e reforma de habitações populares; aparelhar e doar acervos para bibliotecas públicas ou privadas localizadas em áreas carentes de recursos culturais; apoiar e promover projetos que visem à erradicação do analfabetismo funcional do Brasil; contribuir para a democratização da informática, por meio da construção e manutenção de postos livres de acesso a computadores e da doação de computadores e recursos de informática para escola; apoiar e promover atividades culturais e educacionais em geral em áreas de elevado risco social; estabelecer parcerias, convênios ou demais acordos com entidades públicas e privadas, para a materialização do objeto social do INSTITUTO; promover, apoiar e desenvolver, em seus vários desdobramentos, as manifestações intelectuais e culturais, por meio de treinamento técnico, de publicações e da edição, própria ou por meio de terceiros, de livros e revistas de natureza técnica, científica, cultural e artística e de vídeos e quaisquer outros meios de divulgação e comunicação que ajudem a divulgar o objeto social do INSTITUTO; promover o voluntariado em sua área de atual e promover a assistência social.

## **2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

As demonstrações contábeis foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às pequenas e médias empresas e emitidas pelo Comitê de Pronunciamento Contábeis (CPC) e ITG 2002 aprovado pelo Conselho Federal de Contabilidade. Elas foram preparadas considerando o custo histórico com base de valor.

Estão contabilizados, adicionalmente, o valor justo dos trabalhos voluntários (**nota 21**), de acordo com a Norma ITG 2002 (R1), aprovada pela Resolução CFC no 1.409/12, bem como estão divulgados os valores das gratuidades (**Nota 21**).

As demonstrações contábeis do exercício findo em 31 de dezembro de 2021 foram aprovadas pela diretoria do Instituição em 26 de Setembro de 2023.

### **2.1. Moeda funcional**

A moeda funcional do **INSTITUTO PHI PHILANTROPIA INTELIGENTE** é o real.

## **3. DESCRIÇÃO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS**

### **a. Instrumentos financeiros**

O Instituto optou por adotar as seções 11 e 12 do Pronunciamento Técnico PME Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas. As principais operações realizadas pelo Instituto envolvendo instrumentos financeiros referem-se a caixa e equivalente de caixa e contas a receber, estes ativos financeiros são reconhecidos pelo custo amortizado.

O Instituto mensura ativos financeiros básicos, como definido na Seção 11 - Instrumentos Financeiros Básicos, ao custo amortizado deduzido de perda por redução ao valor recuperável.

### **b. Caixa e equivalentes de caixa**

Na rubrica de caixa e equivalentes de caixa estão registrados os saldos de banco conta movimento e de aplicações financeiras com alta liquidez com vencimentos originais de três meses, ou menos e com risco insignificante de mudança de valor.

A instituição segrega os saldos de caixa e equivalente de caixa entre:

- **Recursos Livres** – refere-se ao saldo das contas bancárias e aplicações em instituições financeiras provenientes dos recursos das atividades da Instituição.
- **Recursos Restritos** – refere-se a recursos financeiros provenientes de doações recebidas vinculadas a projetos ou ações sociais registradas pelo seu recebimento em contas correntes de instituições financeiras no ativo em Caixa e Equivalente de caixa e como contra partida Recursos de Projetos, sendo apropriadas a medida que os recursos são destinados de acordo com as regras estipuladas pelo doador/ investidor/ patrocinador.

### **c. Imobilizado**

#### **• Reconhecimento e mensuração**

Itens do imobilizado são mensurados pelo custo histórico de aquisição, deduzido de depreciação acumulada e perdas de redução ao valor recuperável (impairment) acumuladas, quando aplicável.

O custo inclui gastos que são diretamente atribuíveis à aquisição de um ativo.

Quando partes de um item do imobilizado têm diferentes vidas úteis, elas são registradas como itens individuais (componentes principais) de imobilizado.

A depreciação de outros ativos é calculada usando o método linear para alocar seus custos, menos o valor residual, durante a vida

útil, que é estimada como segue:

- Benfeitorias imóveis de terceiros - (5 anos)
- Móveis e utensílios - (10 anos)
- Equipamentos de Processamento de dados - (5 anos)

Itens do ativo imobilizado são depreciados a partir da data em que são instalados e estão disponíveis para uso, ou em caso de ativos construídos internamente, do dia em que a construção é finalizada e o ativo está disponível para utilização.

Ganhos e perdas na alienação de um item do imobilizado (apurados pela diferença entre os recursos advindos da alienação e o valor contábil do imobilizado), são reconhecidos em outras receitas/ despesas operacionais no resultado.

#### **d. Recursos de projetos**

O Recurso de projetos são obrigações financeira de recursos restritos com finalidade de apoiar as iniciativas dos projetos sociais apoiados pelo Instituto Phi. Os valores registrados na rubrica são de doações recebidas registradas no passivo e como contra partida Caixa e equivalente de caixa sem efeito no resultado. O uso desse recurso ocorre a medida que são transferidos aos projetos sociais de acordo com as regras estipuladas pelo doador/ investidor/ patrocinador, onde o Instituto Phi atua somente como gestor financeiro.

O Instituto Phi reconhece em seu passivo 2(dois) tipos de Recursos de projetos:

- Recurso de projetos|Convênio em execução – são obrigações de recursos restritos via contrato com o doador social, onde o Instituto faz o repasse para as ações ou organizações sociais definidas e aprovadas pelo doador social, conforme relatório de aprovação de prestação de contas e parte programática do cronograma e destinação dos recursos.
- Recurso de projetos |Gestão financeira – são obrigações de recursos restritos via contrato com o investidor social, onde o Instituto faz a gestão financeira dos recursos dos investidores que são repassados às ações sociais conforme escopo de iniciativas sociais já definidas pelos investidores.

#### **e. Passivo circulante e não circulante**

Demonstrados por valores conhecidos ou calculáveis, ajustados a valor presente quando aplicável, com base em taxas de desconto que refletem as melhores avaliações do mercado quanto ao valor do dinheiro no tempo e os riscos específicos destes passivos, e acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e variações monetárias e cambiais incorridos.

#### **f. Reconhecimento da receita**

As receitas de doações são originadas de doações de pessoas físicas e jurídicas e são contabilizadas quando recebidas.

O Instituto reconhece a receita quando: (i) o valor da receita pode ser mensurado com segurança; (ii) é provável que benefícios econômicos futuros fluam para o Instituto; (iii) quando critérios tiverem sido atendidos para cada uma das atividades da Instituição, conforme descrição a seguir.

- Receita com Prestação de Serviços – As receitas com prestação de serviços são reconhecidas em acordo com estágio da execução dos serviços prestados. A rubrica é originaria das taxas de serviços prestados no repasse para as ações ou organizações sociais e gestão financeira dos recursos dos investidores.
- Receita com Trabalho Voluntário – O valor da mão de obra voluntária é mensurado pela Administração da Instituição com base em valores disponíveis no mercado e praticados pelo Instituto em serviços similares. O valor apurado no exercício de 2021 foi de R\$64.000,00 (R\$107.220,00 em 2020)

#### **g. Apuração das receitas e despesas**

As receitas e as despesas são registradas pelo regime de competência. O superávit ou déficit referente às atividades da Instituição é incorporado ao patrimônio líquido social conforme ata de aprovação das demonstrações contábeis submetidas a assembleia geral ordinária.

#### **h. Resultado financeiro**

As receitas e despesas financeiras abrangem basicamente as receitas de juros sobre aplicações financeiras e receitas/despesas de variação cambial. As receitas e despesas financeiras são reconhecidas usando o método da taxa de juros efetiva.

#### **i. Renúncia fiscal**

Caso o Instituto não fosse isenta ao recolhimento de tributos federais, estaduais e municipais (ISS, PIS/COFINS, IRPJ e CSLL) sobre a receita e sobre o lucro ou aumento patrimonial de qualquer natureza, estes incidiriam sobre aquela receita e lucro líquido apurados, às alíquotas fiscais vigentes na data da apuração.

#### **j. Estimativas contábeis**

A elaboração das demonstrações contábeis, é necessário utilizar estimativas para contabilizar certos ativos e passivos e outras transações. As demonstrações contábeis da Instituição incluem somente a estimativa referente à vida útil do ativo imobilizado.

#### 4. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

Em 31 de dezembro as disponibilidades do Instituto, estão constituídas por recursos em moeda nacional, depositadas junto às instituições financeiras operantes no país.

Descrição	31.12.2021	31.12.2020
Fundo de Caixa	321,37	399,88
Banco Conta Movimento – <b>Recursos Livres</b>	11,00	5.483,13
Aplicação Financeira – <b>Recursos Livres</b>	1.387.538,13	1.395.231,57
Banco Conta Movimento – <b>Recursos Restritos</b>	76.352,83	541.672,65
Aplicação Financeira – <b>Recursos Restritos</b>	3.853.607,13	1.900.830,76
	<b>5.317.830,46</b>	<b>3.843.617,99</b>

A conta bancária de **Recursos Livres** é destinada ao recebimento de recursos das atividades do Instituto e à liquidação das despesas correntes, não havendo restrições para suas movimentações.

As aplicações financeiras, de alta liquidez, são prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa e estão sujeitos a um insignificante risco de mudança de valor. Esses investimentos financeiros referem-se substancialmente a aplicações em CDB remunerados a taxa pós-fixada equivalente a um percentual do CDI, conforme valor da aplicação.

Banco Conta Movimento e Aplicação Financeira de **Recursos Restritos** são recursos destinados a apoiar os projetos sociais, visto que os recursos não são de direito da Instituição, e essa somente atua como gestor financeiro. São repassados, conforme relatório de aprovação de prestação de contas e parte programática do cronograma e destinação dos recursos. Adicionalmente, há a gestão financeira de recursos restritos que é gerido pelo Instituto e repassado as ações sociais conforme escopo de iniciativa social.

#### 5. CONTAS A RECEBER

Descrição	31.12.2021	31.12.2020
Recursos e Parcerias em Projetos a Receber (a)	411.028,18	70.450,00
Outras contas a receber	68.775,37	8.085,47
	<b>479.803,55</b>	<b>78.535,47</b>

- (a) O saldo de Recursos e Parceiros em Projetos a Receber são contratos assinados entre as partes (doador e Instituto) onde o recebimento dos recursos é mediante a parcelas determinadas em contrato e os repasses efetuados de acordo com as determinações em contrato.

#### 6. IMOBILIZADO

Descrição	31.12.2020	Adição	Baixa	31.12.2021
Benfeitoria em Imóveis de Terceiros	44.512,01	-	-	44.512,01
Móveis e Utensílios	12.292,96	2.926,98	-	15.219,94
Equipamentos de Processamento de dados	18.190,57	10.904,69	-	29.095,26
<b>Custo de Aquisição</b>	<b>74.995,54</b>	<b>13.831,67</b>	-	<b>88.827,21</b>
Taxa	-44.512,01			
(-) Benfeitoria em Imóveis de Terceiros	<b>20%a.a.</b>	-	-	-44.512,01
(-) Móveis e Utensílios	<b>10%a.a.</b>	-5.386,53	-922,13	-6.308,66
(-) Equipamentos de Processamento de dados	<b>20%a.a.</b>	-9.931,72	-2.535,04	-12.466,76
<b>(-) Depreciação Acumulada</b>	<b>-59.830,26</b>	<b>-3.457,17</b>	-	<b>-63.287,43</b>
	<b>15.165,28</b>	<b>10.374,50</b>	-	<b>25.539,78</b>
Descrição	31.12.2019	Adição	Baixa	31.12.2020
Benfeitoria em Imóveis de Terceiros	44.512,01	-	-	44.512,01
Móveis e Utensílios	12.292,96	-	-	12.292,96
Equipamentos de Processamento de dados	13.901,62	4.288,95	-	18.190,57

<b>Custo de Aquisição</b>		<b>70.706,59</b>	<b>4.288,95</b>	-	<b>74.995,54</b>
	Taxa				
(-) Benfeitoria em Imóveis de Terceiros	<b>20%a.a.</b>	-36.652,67	-7.859,34	-	-44.512,01
(-) Móveis e Utensílios	<b>10%a.a.</b>	-4.280,84	-1.105,69	-	-5.386,53
(-) Equipamentos de Processamento de dados	<b>20%a.a.</b>	-7.471,10	-2.460,62	-	-9.931,72
<b>(-) Depreciação Acumulada</b>		<b>-48.404,61</b>	<b>-11.425,65</b>	-	<b>-59.830,26</b>
		<b>22.301,98</b>	<b>-7.136,70</b>	-	<b>15.165,28</b>

## 7. INTANGÍVEL

Descrição	31.12.2020	Adição	Baixa	31.12.2021	
Software de Gerenciamento	5.722,68	2.002,00	-	7.724,68	
<b>Custo de Aquisição</b>	<b>5.722,68</b>	<b>2.002,00</b>	-	<b>7.724,68</b>	
	Taxa				
(-) Software de Gerenciamento	<b>20%a.a.</b>	-4.919,99	0	-	-4.919,99
<b>(-) Depreciação Acumulada</b>		<b>-4.919,99</b>	<b>0</b>	-	<b>-4.919,99</b>
		<b>802,69</b>	<b>2.002,00</b>	-	<b>2.804,69</b>

Descrição	31.12.2019	Adição	Baixa	31.12.2020	
Software de Gerenciamento	5.601,86	120,82	-	5.722,68	
<b>Custo de Aquisição</b>	<b>5.601,86</b>	<b>120,82</b>	-	<b>5.722,68</b>	
	Taxa				
(-) Software de Gerenciamento	<b>20%a.a.</b>	-4.079,71	-840,28	-	-4.919,99
<b>(-) Depreciação Acumulada</b>		<b>-4.079,71</b>	<b>-840,28</b>	-	<b>-4.919,99</b>
		<b>1.522,15</b>	<b>-719,46</b>	-	<b>802,69</b>

## 8. OBRIGAÇÕES

Descrição	31.12.2021	31.12.2020
Salários a pagar	9.350,00	-
INSS a recolher sobre folha de pagamento (i)	19.680,90	16.883,69
FGTS a recolher (i)	11.409,32	5.516,00
PIS a recolher sobre folha de pagamento (i)	837,37	689,49
IRRF a recolher sobre folha de pagamento (i)	14.465,99	10.204,67
Contribuição sindical a recolher	1.000,00	-
Provisão de Férias e Encargos Sociais	88.310,41	65.806,69
	<b>145.053,99</b>	<b>99.100,54</b>

(i) As contas de obrigações sociais registram compromissos de pagamentos do INSS sobre folha de pagamento, do FGTS sobre a folha de pagamento e do PIS sobre a folha de pagamento na competência dezembro de 2021 e recolhidas em janeiro de 2022.

## 9. OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS

Descrição	31.12.2021	31.12.2020
IRRF sobre serviços pessoa jurídica (i)	31,50	32.354,07
PIS   COFINS   CSLL – Lei 10.833 (i)	341,21	100.297,62

COFINS a recolher <b>(i)</b>	3.173,02	3.587,55
ISS a recolher <b>(i)</b>	104,08	2.281,85
ISS retido <b>(i)</b>	27,24	-
COFINS s/ Aplic Recursos Gestão Financeira <b>(ii)</b>	3.516,29	-
	<b>7.193,34</b>	<b>138.521,09</b>

**(i)** Registram as retenções sobre as remunerações de prestadores de serviços pessoas jurídicas na competência dezembro de 2021 e recolhidas em janeiro de 2022.

**(ii)** Registram valores do COFINS sobre as aplicações financeiras dos recursos de Assessoria de Filantropia, a ser ressarcido pelos projetos.

#### **10.RECURSOS DE PROJETOS | CONVÊNIO EM EXECUÇÃO**

<b>Descrição</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2020</b>
Recursos de Projetos – Assessoria de Filantropia (a)	606.169,15	735.900,99
Recursos de Projetos – Campanhas Emergenciais (b)	351.773,50	-
	<b>957.942,65</b>	<b>735.900,99</b>

(a) Recursos de Projetos – Assessoria de Filantropia são recursos restritos via contrato com o investidor social, onde o Instituto faz o repasse para as ações sociais definida e aprovada pelo investidor sociais.

(b) Recursos de Projetos – Campanhas Emergenciais foram recursos destinados a ações emergenciais, que nesse ano foi prioritário para a COVID-19. Houve a ação de compra e doação de cestas básicas e equipamentos médicos hospitalares, para organizações sociais e hospitais e centros de saúde através de recursos doados por participantes das companhias no Brasil através de doações do Brasil inteiro e exterior.

#### **11.RECURSOS DE PROJETOS | GESTÃO FINANCEIRA**

<b>Descrição</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2020</b>
Janelas abertas <b>(i)</b>	935.863,57	828.626,62
Campanha Doar Fashion <b>(ii)</b>	18.023,06	6.348,36
Aveneus <b>(iii)</b>	62.150,97	159.947,17
FIIMP 2 <b>(iv)</b>	20.527,88	81.626,11
União Rio – RCC <b>(v)</b>	552.769,12	102.397,28
Latim Pacto <b>(vi)</b>	742.378,50	182.842,13
Coca Cola Foundation – <b>(vii)</b>	1.053.226,58	-
Outros	3.175,33	-
	<b>3.388.115,01</b>	<b>1.361.787,67</b>

**(i)** Janelas Abertas – Gestão financeira do Projeto Janelas Abertas de recursos provenientes da Escola Eleva do Rio de Janeiro para bolsa de estudos na escola.

**(ii)** Campanha Doar Fashion – Gestão financeira de bazar para arrecadação de recursos para apoio de organizações sociais.

**(iii)** Aveneus – Gestão financeira de recursos provenientes da Escola Aveneus de São Paulo referente à prestação de serviços de curadoria dos projetos a serem apoiados, planejamento do período de aporte dos recursos, prevendo como os repasses serão aplicados, monitoramento do apoio com relatórios e visitas in loco.

**(iv)** FIIMP 2 – Gestão financeira de grupo de empresas, fundações e institutos referente a gestão administrativa e financeira dos recursos doados por fundações e institutos com objetivo de aprender, acompanhar e conhecer os resultados de investimentos em negócios de impacto socioambiental, experimentando o uso de diferentes mecanismos financeiros.

**(v)** União Rio – Iniciativa liderada pelo Instituto Phi, Instituto Ekoos e Banco da Providência para projetos e ações de enfrentamento ao Coronavírus (RCC – Rio Contra o Corona).

**(vi)** Latim Pacto – Gestão financeira do Projeto Latim Pacto da rede Latino Americana de Investimentos Social e Filantropia Estratégia.

**(vii)** Coca Cola Foundation – Projeto Futuro do Trabalho em parceria com a Coca Cola Foundation para projetos e ações com o objetivo de contribuir com diminuição da lacuna de habilidades entre jovens desempregados. Objetiva capacitar para o mercado de trabalho, formar jovens em situação de vulnerabilidade no Brasil.

#### **12.PATRIMÔNIO LÍQUIDO**

Representa o patrimônio inicial proveniente da dotação inicial de seus instituidores, acrescido dos superávits (déficits) apurados desde a data de sua constituição.

O superávit/ déficit do exercício é incorporado ao patrimônio social durante o exercício seguinte, após aprovação através na AGO em 28 de abril de 2022 (R\$137.889,17).

Ajustes Exercício Anterior são omissões de registros ocorridos no exercício anterior. Dessa forma, no balanço encerrado em 31 de dezembro de 2021, foram evidenciados os valores.

Em 31 de dezembro de 2020, os saldos que deveriam estar compondo o Passivo Circulante foram lançados ao Resultado e em 01 de janeiro de 2021 foram realizados os ajustes conforme apresentado no quadro abaixo:

<b>Passivo Circulantes</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>Ajuste</b>	<b>01/01/2021</b>
<b>Recursos Projetos   Gestão Financeira</b>			
Janelas abertas	828.626,62	443.655,24	1.272.281,86
Campanha Doar Fashion	6.348,36	- 1.725,00	4.623,36
Avenues	159.947,17	- 112.494,27	47.452,90
FIIMP 2	81.626,11	- 7.424,00	74.202,11
União Rio	102.397,28	-	102.397,28
Latim Pacto	182.842,13	1.579,42	184.421,55
<b>TOTAL</b>	<b>1.361.787,67</b>	<b>323.591,39</b>	<b>1.685.379,06</b>

### **13. PROVISÃO PARA CONTINGÊNCIAS**

O **INSTITUTO PHI PHILANTROPIA INTELIGENTE** está sujeito a processos judiciais, reivindicações e contingências resultantes do curso normal dos negócios. Quando tais valores podem ser estimados a Administração do Instituto adota procedimento de classificar as causas impetradas em função do risco de perda, baseada na opinião de seus consultores jurídicos, da seguinte forma:

- Para causas cujo desfecho negativo para o Instituição seja considerado como provável, são constituídas provisões;
- Para as causas cujo desfecho negativo para o Instituição seja considerado como possível, as informações correspondentes são divulgadas em Notas Explicativas, e
- Para as causas cujo desfecho negativo para a Instituição seja considerado como remoto, somente são divulgadas em Notas Explicativas as informações, que, a critério da Administração, sejam julgadas de relevância para o pleno entendimento das demonstrações contábeis.

Em 31 de dezembro de 2021 e 2020, o Instituto não possuía nenhuma ação em curso.

### **14. DESPESAS COM PESSOAL**

<b>Descrição</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2020</b>
Despesas com salários	(693.630,44)	(640.161,77)
Despesas com encargos sociais	(266.179,54)	(187.215,20)
Despesas com benefícios	(206.014,20)	(201.523,56)
	<b>(1.165.824,18)</b>	<b>(1.028.900,53)</b>

### **15. DESPESAS TRIBUTÁRIAS**

<b>Descrição</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2020</b>
IPTU – Imposto Predial e Territorial	( 3.990,00)	( 9.545,12)
Outras	-	( 2.073,40)
	<b>( 3.990,00)</b>	<b>( 11.618,52)</b>

### **16. DESPESAS ADMINISTRATIVAS**

<b>Descrição</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2020</b>
Despesas com aluguel e condomínio	( 117.931,57)	( 124.179,24)
Despesas com pessoa jurídica	( 232.158,49)	( 230.877,02)
Despesas com viagens	( 7.183,29)	( 3.938,32)
Despesas com conservação e limpeza	( 14.014,49)	( 12.624,53)
Despesas com material de escritório	( 2.270,55)	( 2.195,35)
Despesas com comunicação, Propaganda e Publicidade	( 89.322,02)	( 36.102,12)
Despesas com condução	( 3.336,90)	( 5.742,83)
Despesas com eventos	( 3.395,88)	-
Outras	( 51.647,07)	( 30.058,51)

( 521.260,26) ( 445.717,92)

**17. RESULTADO FINANCEIRO, LÍQUIDO.**

<b>Descrição</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2020</b>
<b>Receita Financeira</b>		
Rendimento de aplicação financeira	67.053,17	24.798,54
Outros	20,88	238,84
	<b>67.074,05</b>	<b>25.037,38</b>
<b>Despesa Financeira</b>		
Imposto de renda sobre aplicação financeira	-	( 6.626,14)
IOF – Imposto sobre operação financeira	( 8.160,12)	( 4.626,92)
Despesas com juros	( 46,32)	( 9.484,19)
Despesas bancárias	( 7.187,89)	( 13.033,31)
Outras	( 5,03)	( 17,37)
	<b>( 15.399,36)</b>	<b>( 33.787,93)</b>
	<b>51.674,69</b>	<b>( 8.750,55)</b>

**18. RECEITAS**

<b>Descrição</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2020</b>
<b>Receita Operacionais</b>		
Receita de Doações Não Governamentais - Pessoa Jurídica	475.256,30	501.756,50
Receita de Doações Não Governamentais - Pessoa Física	748.654,91	831.459,63
Receita de Doações Não Governamentais - Exterior	271.239,71	434.220,71
Receita com Prestação de Serviços	460.878,58	537.503,85
Receita com Trabalho Voluntário	64.600,00	107.220,00
	<b>2.020.629,50</b>	<b>2.412.160,69</b>
<b>Deduções da Receita</b>		
(-) Cofins Sobre Serviços	( 44.751,85)	( 39.984,29)
(-) ISS Sobre Serviços	( 22.771,56)	( 25.920,03)
	<b>(67.523,41)</b>	<b>( 65.904,32)</b>

**19. VALOR JUSTO DOS TRABALHOS VOLUNTÁRIOS E GRATUIDADES**

A Administração elaborou estudo ao valor de mercado de quanto seriam os gastos com prestação de serviços voluntários.

<b>Descrição</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2020</b>
Serviços de consultoria	64.600,00	100.720,00
Membros do conselho	-	6.500,00
	<b>64.600,00</b>	<b>107.220,00</b>

Esses valores foram reconhecidos na demonstração do resultado na rubrica receita com gratuidades e voluntariados, com contrapartida em despesa gratuidades e voluntariados.

O valor dos trabalhos voluntários descritos acima, estão apresentados de acordo com a Interpretação ITG 2002 aprovada pela Resolução CFC no 1.409/12. Foi determinado a partir do valor justo de mercado, caso a Associação tivesse a necessidade de pagar pelo mesmo serviço prestado pelo voluntário.

**20. SEGUROS**

Em 31 de dezembro de 2021, o Instituto para atender medidas preventivas, adota política de contratar cobertura de seguros, conforme demonstrado abaixo, para os seus ativos.

<b>Seguradora</b>	<b>Tipo de Cobertura</b>	<b>Vigência</b>
-------------------	--------------------------	-----------------



---

**Porto Seguro**  
**Apólice nº118 88 4009794**

**Rua Visconde de Pirajá 550 / Edifício Top**  
**Center, 550 - Salas1711 e 1712**

**15.08.2021 a 15.08.2022**

---

**Garantias contratadas**

**Valor**

Incêndio, explosão e fumaça

R\$ 300.000,00

Danos elétricos

R\$ 30.000,00

Perda de aluguel

R\$ 27.000,00

---

**Seguradora**

**Tipo de**  
**Cobertura**

**Vigência**

---

**Porto Seguro**  
**Apólice nº 118 87 4017469**

**Rua Itapeva 286 Sala 114**

**15.08.2021 a 15.08.2022**

---

**Garantias contratadas**

**Valor**

Incêndio, explosão e fumaça

R\$ 300.000,00

Danos elétricos

R\$ 30.000,00

Perda de aluguel

R\$ 27.000,00

## **21. INSTRUMENTOS FINANCEIROS**

### **a) Valorização dos instrumentos financeiros**

Os principais instrumentos financeiros do ativo em 31 de dezembro de 2021 e 2020 são:

- **Caixa e equivalentes de caixa:** Os saldos em conta corrente têm seus valores justos e correspondem aos saldos contábeis; os saldos em aplicações financeiras de curto prazo, que têm seus valores justos correspondentes aos saldos contábeis. As aplicações em CDB não são negociadas em mercados ativos e são indexadas à variação do CDI de instituições de primeira linha, com o reconhecimento de atualizações de CDI na rubrica “resultado financeiro”. Devido à característica específica desses instrumentos que podem ser resgatados só pelo banco emissor desses títulos e considerando que a taxa de CDI já reflete a posição de mercado interbancário, considera-se que o valor contábil das aplicações em CDB indexado represente o seu valor justo.

<b>Ativos Financeiros</b>	<b>Categoria</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Caixa e equivalentes de caixa	Custo amortizado	5.317.830,46	3.843.617,99
Contas a Receber	Custo amortizado	479.803,55	78.535,47
		<u>5.797.634,01</u>	<u>3.922.153,46</u>

### **b) Operações com instrumentos derivativos**

Em 31 de dezembro de 2021 e 2020, o Instituto não efetuou operações com instrumentos derivativos.

## **23. CORONAVIRUS.**

### **MEDIDAS OPERACIONAIS**

A Administração da Organização, seguindo às recomendações da Organização Mundial de Saúde - OMS e do Ministério da Saúde e ciente do seu papel social tomou as seguintes providências para preservar a saúde de seus colaboradores e apoiar na prevenção ao contágio em suas áreas operacionais e administrativas: **(a)** trabalho em home office, para todas as atividades que podem ser realizadas de forma remota; **(b)** alteração temporária dos turnos de trabalho nas operações presenciais visando reduzir o número de profissionais circulando – setor administrativo e **(c)** higienização dos locais de trabalho.

### **MEDIDAS GOVERNAMENTAIS**

O Governo Federal implementou algumas medidas para fazer frente aos efeitos econômicos impostos pela pandemia: (i) PIS e COFINS e INSS-Contribuição Patronal - os valores devidos de março a maio de 2020 foram prorrogados para recolhimento

em agosto, outubro e novembro de 2020, respectivamente; **(ii)** FGTS - o recolhimento de março a maio foi prorrogado para pagamento em seis parcelas iguais de julho a dezembro de 2020; **(iii)** Sistema S - redução de 50% da alíquota para as competências de abril a junho de 2020.

#### **AVALIAÇÃO DOS IMPACTOS PELA ADMINISTRAÇÃO**

Mesmo com o início da vacinação, o cenário de incertezas quanto à erradicação da pandemia no curto prazo e conseqüentemente a retomada normal das atividades e seu impacto negativo na economia do país, a Administração avaliou os efeitos subsequentes ao encerramento do exercício findo em 31 de dezembro de 2021, inclusive nas suas projeções de resultado e geração de caixa, aplicando a sua melhor estimativa, e concluiu que não há necessidade de contabilização de provisões para perdas de ativos não financeiros e não há efeitos materiais adversos nas suas operações que coloquem em dúvida a sua continuidade operacional.

**Rafael Zambrotti Martins**  
Presidente – CPF 070.798.197-25

**Onilia Sidneia Araujo da Silva**  
Contadora – CRC RS 079765/O-9  
CPF: 904.074.150-68

\* \* \*