

**INSTITUTO PHI PHILANTROPIA INTELIGENTE**

Rua Visconde de Pirajá, 550, salas 1711 e 1712 - Ipanema - Rio de Janeiro/RJ

CNPJ 19.570.828/0001-03

Entidade de caráter beneficente que apoia e promove iniciativas que contribuem com a sociedade.

BALANÇO PATRIMONIAL

Exercícios findos em 31 de dezembro

(Em reais)

ATIVO	Nota	2023	2022 Reapresentado	2022	PASSIVO	Nota	2023	2022 Reapresentado	2022
CIRCULANTE					CIRCULANTE				
Caixa e equivalentes de caixa	4	5.230.019,38	4.477.650,96	4.477.669,02	Fornecedores		13.400,53	4.095,36	4.345,36
Contas a Receber	5	110.845,37	27.143,93	27.143,93	Obrigações trabalhistas	8	-	335,29	335,29
Recursos de Projetos a Receber	5	-	125.000,00	125.000,00	Obrigações tributárias	9	4.391,93	2.564,90	2.564,90
Adiantamentos	5	-	5.567,81	5.567,81	Provisões Sociais	8	182.882,93	167.576,75	167.576,75
					Recursos de Projetos - Ass. Filantropia	10	245.771,09	694.237,54	664.866,83
					Recursos de Projetos - Gestão Financeira	11	2.922.388,10	1.799.955,52	1.699.955,52
Total ativo circulante		5.340.864,75	4.635.362,70	4.635.380,76	Total do passivo circulante		3.368.834,58	2.668.765,36	2.539.644,65
NÃO CIRCULANTE					PATRIMÔNIO LÍQUIDO	13			
Imobilizado	6	147.583,12	115.604,07	115.604,07	Patrimônio Social		2.005.779,08	1.277.483,80	1.306.622,57
Depreciação Acumulada	6	(91.801,26)	(78.120,59)	(78.120,59)	Superávit/Déficit Acumulados			111.824,25	111.824,25
Intangível	7	7.724,68	7.724,68	7.724,68	Superávit do Período		23.110,86	616.471,03	716.471,03
Amortização Acumulada	7	(6.646,77)	(6.026,42)	(6.026,42)					
Total do ativo não circulante		56.859,77	39.181,74	39.181,74	Total do Patrimônio Líquido		2.028.889,94	2.005.779,08	2.134.917,85
TOTAL DO ATIVO		5.397.724,52	4.674.544,44	4.674.562,50	TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		5.397.724,52	4.674.544,44	4.674.562,50

As Notas Explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Rio de Janeiro/RJ, 31 de dezembro de 2023.

Luiza Serpa Zambrotti Martins
CPF: 077.659.207-66
Diretora ExecutivaMarcelo Alves Caridade
CPF: 053.893.527-85
Contador CRC/RJ 116408/O-6

Documento assinado digitalmente
gov.br LUIZA SERPA ZAMBROTTI MARTINS
Data: 21/06/2024 12:31:54-0300
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

MARCELO ALVES
CARIDADE:05389352785
352785

Assinado de forma digital por
MARCELO ALVES
CARIDADE:05389352785
Dados: 2024.06.21 13:11:47 -03'00'



INSTITUTO PHI PHILANTROPIA INTELIGENTE

Rua Visconde de Pirajá, 550, salas 1711 e 1712 - Ipanema – Rio de Janeiro/RJ

CNPJ 19.570.828/0001-03

Entidade de caráter beneficente que apoia e promove iniciativas que contribuem com a sociedade.

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO PERÍODO

Exercícios findos em 31 de dezembro

(Em reais)

	Nota	2023	2022 Reapresentado	2022
RECEITAS PROGRAMAS				
Receita com Projetos	15	8.439.466,88	14.692.655,80	14.692.655,80
TOTAL RECEITA COM RESTRIÇÕES		8.439.466,88	14.692.655,80	14.692.655,80
Contribuições e Doações	16	1.445.289,09	2.125.545,78	2.125.545,78
Prestação de Serviços		1.779.080,09	1.253.875,47	1.353.875,47
Trabalho Voluntário	17	224.801,55	84.782,00	84.782,00
TOTAL RECEITA SEM RESTRIÇÕES		3.449.170,73	3.464.203,25	3.564.203,25
DEDUÇÕES DE RECEITA - SEM RESTRIÇÃO				
Devoluções		-	(403,40)	(403,40)
Impostos e Contribuições		(239.705,51)	(180.865,89)	(180.865,89)
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA		11.648.932,10	17.975.589,76	18.075.589,76
CUSTO DAS ATIVIDADES FINS E SOCIAIS				
Custos com Projetos	15	(8.437.472,42)	(14.692.655,80)	(14.692.655,80)
RESULTADO OPERACIONAL BRUTO		3.211.459,68	3.282.933,96	3.382.933,96
DESPESAS OPERACIONAIS				
Despesas com pessoal		(1.899.067,69)	(1.682.089,10)	(1.682.089,10)
Despesas Administrativas		(1.278.928,75)	(1.065.893,00)	(1.065.893,00)
Despesas Tributárias		(6.642,96)	(3.072,30)	(3.072,30)
Despesa com Depreciação e Amortização		(14.301,02)	(12.139,58)	(12.139,58)
Trabalho Voluntário	17	(224.801,55)	(84.782,00)	(84.782,00)
(DÉFICIT) / SUPERÁVIT ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO		(212.282,29)	434.957,98	534.957,98
RESULTADO FINANCEIRO				
Receitas financeiras		348.485,15	202.692,09	202.692,09
Despesas Financeiras		(113.092,00)	(21.179,04)	(21.179,04)
RESULTADO FINANCEIRO LÍQUIDO		235.393,15	181.513,05	181.513,05
SUPERÁVIT DO PERÍODO	13	23.110,86	616.471,03	716.471,03

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Rio de Janeiro/RJ, 31 de dezembro de 2023.

Luiza Serpa Zambrotti Martins
CPF: 077.659.207-66
Diretora Executiva

Marcelo Alves Caridade
CPF: 053.893.527-85
Contador CRC/RJ 116408/O-6

Documento assinado digitalmente
gov.br LUIZA SERPA ZAMBROTTI MARTINS
Data: 21/06/2024 12:30:38-0300
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

MARCELO
ALVES
CARIDADE:0
5389352785
Assinado de forma digital por MARCELO ALVES CARIDADE:05389352785
Dados: 2024.06.21 13:12:39 -03'00'



INSTITUTO PHI PHILANTROPIA INTELIGENTE

Rua Visconde de Pirajá, 550, salas 1711 e 1712 - Ipanema – Rio de Janeiro/RJ

CNPJ 19.570.828/0001-03

Entidade de caráter beneficente que apoia e promove iniciativas que contribuem com a sociedade.

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Exercícios findos em 31 de dezembro

(Em reais)

	Patrimônio Social	Superávit / Déficit Acumulados	Superávit do Período	Total
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021	1.306.622,57	(26.064,92)	137.889,17	1.418.446,82
Transferência do resultado do período de 2022		137.889,17	(137.889,17)	-
Superávit do Período			716.471,03	716.471,03
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022	1.306.622,57	111.824,25	716.471,03	2.134.917,85
Ajuste de Exercícios Anteriores - Impraticáveis de Representação	(29.138,77)	-	-	(29.138,77)
Superávit do Período Reapresentado			616.471,03	616.471,03
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 REAPRESENTADO	1.277.483,80	111.824,25	616.471,03	2.005.779,08
Transferência do resultado do período de 2023		616.471,03	(616.471,03)	-
Superávit do Período			23.110,86	23.110,86
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023	1.277.483,80	728.295,28	23.110,86	2.028.889,94

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Rio de Janeiro/RJ, 31 de dezembro de 2023.

Luiza Serpa Zambrotti Martins
CPF: 077.659.207-66
Diretora Executiva

Marcelo Alves Caridade
CPF: 053.893.527-85
Contador CRC/RJ 116408/O-6



Documento assinado digitalmente
LUIZA SERPA ZAMBROTTI MARTINS
Data: 21/06/2024 12:29:26-0300
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

MARCELO ALVES
CARIDADE:0538
9352785
Assinado de forma digital
por MARCELO ALVES
CARIDADE:05389352785
Dados: 2024.06.21
13:11:02 -03'00'



INSTITUTO PHI PHILANTROPIA INTELIGENTE

Rua Visconde de Pirajá, 550, salas 1711 e 1712 - Ipanema - Rio de Janeiro/RJ

CNPJ 19.570.828/0001-03

Entidade de caráter beneficente que apoia e promove iniciativas que contribuem com a sociedade.

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Método Indireto

Exercícios findos em 31 de dezembro

(Em reais)

	2023	2022 Reapresentado	2022
Fluxo de caixa das atividades operacionais			
Superávit do Período	23.110,86	616.471,03	716.471,03
Ajustes por:			
Depreciação e Amortização	14.301,02	15.939,59	15.939,59
Provisões Sociais	15.306,18	79.266,34	79.266,34
Ajustes de Exercícios Anteriores		(29.138,77)	-
	52.718,06	682.538,19	811.676,96
(Aumento) redução nos Ativos			
Contas a Receber	(83.701,44)	41.631,44	41.631,44
Recursos de Projetos a Receber	125.000,00	286.028,18	286.028,18
Adiantamentos	5.567,81	85.205,52	85.205,52
	46.866,37	412.865,14	412.865,14
Aumento (redução) nos Passivos			
Fornecedores	9.305,17	4.095,36	4.345,36
Obrigações trabalhistas	(335,29)	(56.408,29)	(56.408,29)
Obrigações tributárias	1.827,03	(4.628,44)	(4.628,44)
Recursos de Projetos - Ass. Filantropia	(448.466,45)	(1.316.931,69)	(1.346.302,40)
Recursos de Projetos - Gestão Financeira	1.122.432,58	(534.932,91)	(634.932,91)
	684.763,04	(1.908.805,97)	(2.037.926,68)
Caixa Líquido gerado/consumido pelas Atividades Operacionais	784.347,47	(813.402,64)	(813.384,58)
Fluxo de Caixa das Atividades de Investimentos			
Aquisição de bens - Imobilizado	(31.979,05)	(26.776,86)	(26.776,86)
Caixa líquido consumido pelas Atividades de Investimentos	(31.979,05)	(26.776,86)	(26.776,86)
Aumento/Redução Líquido em Caixa e Equivalente de Caixa	752.368,42	(840.179,50)	(840.161,44)
Caixa e equivalentes de caixa início do período	4.477.650,96	5.317.830,46	5.317.830,46
Caixa e equivalentes de caixa final do período	5.230.019,38	4.477.650,96	4.477.669,02
Varição Ocorrida no Período	752.368,42	(840.179,50)	(840.161,44)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Rio de Janeiro/RJ, 31 de dezembro de 2023.

Luiza Serpa Zambrotti Martins
CPF: 077.659.207-66
Diretora Executiva

Marcelo Alves Caridade
CPF: 053.893.527-85
Contador CRC/RJ 116408/O-6



Documento assinado digitalmente
LUIZA SERPA ZAMBROTTI MARTINS
Data: 21/06/2024 12:28:35-0300
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

MARCELO ALVES
CARIDADE:0538
9352785

Assinado de forma digital
por MARCELO ALVES
CARIDADE:05389352785
Dados: 2024.06.21
13:15:08 -03'00'



INSTITUTO PHI PHILANTROPIA INTELIGENTE

Rua Visconde de Pirajá, 550, salas 1711 e 1712 - Ipanema – Rio de Janeiro/RJ

CNPJ 19.570.828/0001-03

Entidade de caráter beneficente que apoia e promove iniciativas que contribuem com a sociedade.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS Em 31 de dezembro de 2023 e 2022

1. CONTEXTO OPERACIONAL

O **INSTITUTO PHI - PHILANTROPIA INTELIGENTE** é uma sociedade civil de direito privado, sem fins lucrativos e econômicos, de caráter beneficente de assistência social, com atos constitutivos em 21/01/2014 inscrita no CNPJ nº 19.570.828/0001-03, estabelecida a rua Visconde de Pirajá, nº 550, salas 1711 / 1712 - Ipanema, na cidade do Rio de Janeiro/RJ. Possui filial registrada em 23/02/2016 sob CNPJ nº 19.570.828/0002-94, com sede e foro na rua Itapeva, nº 286 – Conj 57 – Bela Vista - São Paulo/SP.

O INSTITUTO pode atuar em todo território Nacional, abrindo filiais, escritórios ou credenciando representantes regionais, no Brasil ou no Exterior, respeitada a legislação aplicável.

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 parabibliotecas 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 atuação; promover a assistência social; promover o desenvolvimento econômico e social, combatendo a pobreza e desigualdade, por meio de auxílio a organizações não governamentais, associações, cooperativas, negócios sociais e pessoas jurídicas similares, as quais pretendam implementar projetos de impacto social e/ou ambiental significativo; quaisquer outras atividades lícitas para a consecução do objetivo social, desde que previamente aprovados pelo Diretor Executivo da Associação.



INSTITUTO PHI PHILANTROPIA INTELIGENTE

Rua Visconde de Pirajá, 550, salas 1711 e 1712 - Ipanema – Rio de Janeiro/RJ

CNPJ 19.570.828/0001-03

Entidade de caráter beneficente que apoia e promove iniciativas que contribuem com a sociedade.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS Em 31 de dezembro de 2023 e 2022

2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Declaração de conformidade

Na elaboração das demonstrações contábeis de 2023, a Entidade adotou a Lei nº 11.638/2007, Lei nº 11.941/2009 que alteraram artigos da Lei nº 6.404/1976 em relação aos aspectos relativos à elaboração e divulgação das demonstrações contábeis.

As demonstrações contábeis foram elaboradas em observância às práticas contábeis adotadas no Brasil, características qualitativas da informação contábil, Resolução CFC nº 1.374/2011 (NBC TG), que trata da Estrutura Conceitual para a Elaboração e Apresentação das Demonstrações Contábeis, Resolução CFC nº 1.376/2011 (NBC TG 26), que trata da Apresentação das Demonstrações Contábeis, Deliberações da Comissão de Valores Mobiliários (CVM) e as Normas emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC) em especial a Resolução CFC nº 1.409/2012 que aprovou a ITG 2002 para as Entidades sem Finalidade de Lucros, que estabelece critérios e procedimentos específicos de avaliação, de registros dos componentes e variações patrimoniais e de estruturação das demonstrações contábeis, e as informações mínimas a serem divulgadas em nota explicativa das entidades sem finalidade de lucros.

a) Base de mensuração

As Demonstrações Contábeis foram elaboradas com base no custo histórico.

b) Moeda funcional e moeda de apresentação

Essas demonstrações contábeis são apresentadas em Real, que é a moeda funcional da Associação, exceto quando indicado de outra forma.

3. PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS ADOTADAS

As principais políticas contábeis adotadas pela Associação na preparação destas demonstrações contábeis estão definidas a seguir.

a) Regime Contábil

As transações são efetuadas de acordo com os Princípios de Contabilidade, obedecendo ao Regime de Competência.



INSTITUTO PHI PHILANTROPIA INTELIGENTE

Rua Visconde de Pirajá, 550, salas 1711 e 1712 - Ipanema – Rio de Janeiro/RJ

CNPJ 19.570.828/0001-03

Entidade de caráter beneficente que apoia e promove iniciativas que contribuem com a sociedade.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS Em 31 de dezembro de 2023 e 2022

b) Caixa e equivalentes de caixa

Conforme determina a Resolução do CFC nº 1.296/2010 (NBC TG 03) – Demonstração dos Fluxos de Caixa e Resolução do CFC nº 1.376/2011 (NBC TG 26) – Apresentação das Demonstrações Contábeis, os valores contabilizados neste subgrupo representam moeda em caixa e depósitos à vista em conta bancária, bem como os recursos que possuem as mesmas características de liquidez de caixa e de disponibilidade imediata ou até 90 (noventa) dias e que estão sujeitos a insignificante risco de mudança de valor.

c) Contas a receber

Os valores registrados em Contas a Receber referem-se a saldos na utilização de plataformas online, serviços prestados e de recursos de parcerias pendentes de recebimentos.

d) Perdas Estimadas de Crédito para Liquidação Duvidosa (PECLD):

Não foi constituído PECLD, visto que os valores a receber são considerados totalmente recuperáveis.

e) Imobilizado e Intangível

São registrados ao custo de aquisição, reduzido das depreciações e amortizações calculadas pelo método linear. Tem como base o tempo de vida estimado dos bens e perda não recuperável acumulada, quando aplicável. Em caso de ativos construídos internamente, do dia em que a construção é finalizada e o ativo disponível para utilização, terá início a depreciação. Ganhos e perdas na alienação de imobilizado são reconhecidos em outras receitas / despesas operacionais em contas no resultado.

O ativo imobilizado e o intangível têm o seu valor recuperável testado, periodicamente, caso haja indicadores de perda de valor. A Entidade não identificou qualquer evidência que justifica a necessidade de provisão em 31 de dezembro de 2023.

f) Passivo Circulante e Não Circulante

Os Passivos Circulantes estão 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.

O Passivo não Circulante não apresentou movimentação e seu saldo é zero em 31 de dezembro de 2023.



INSTITUTO PHI PHILANTROPIA INTELIGENTE

Rua Visconde de Pirajá, 550, salas 1711 e 1712 - Ipanema – Rio de Janeiro/RJ

CNPJ 19.570.828/0001-03

Entidade de caráter beneficente que apoia e promove iniciativas que contribuem com a sociedade.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS Em 31 de dezembro de 2023 e 2022

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 conforme ata de aprovação das demonstrações contábeis submetidas a assembleia geral ordinária.

h) Estimativas contábeis

A preparação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, requer que a Administração da Sociedade se baseie em estimativas para registro de certas transações que afetem os ativos e passivos, receitas e despesas, bem como a divulgação de informações sobre dados das suas demonstrações contábeis. Referente às estimativas contábeis, consideramos a provisão para crédito de liquidação duvidosa, a liquidação das transações envolvendo essas estimativas que poderá resultar em valores diferentes dos estimados, devido a imprecisões inerentes ao processo de sua determinação.

4. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

As demonstrações dos fluxos de caixa, pelo método indireto, são preparadas e apresentadas de acordo com a NBC TG 03 (em consonância com o Pronunciamento Técnico CPC 03 – Demonstração dos Fluxos de Caixa).

Em 31 de dezembro o caixa e equivalente de caixa do Instituto, está constituído por recursos em moeda nacional, depositados junto às instituições financeiras operantes no país.

Descrição	2023	2022 Reapresentado	2022
Fundo de Caixa	2.846,74	2.746,96	2.765,02
Banco Conta Movimento – Recursos Livres ¹	120,00	20,00	20,00
Aplicação Financeira – Recursos Livres	1.961.578,73	2.168.027,20	2.168.027,20
Banco Conta Movimento – Recursos Restritos ²	419.018,76	127.270,41	127.270,41
Aplicação Financeira – Recursos Restritos	2.846.455,15	2.179.586,39	2.179.586,39
	<u>5.230.019,38</u>	<u>4.477.650,96</u>	<u>4.477.669,02</u>

¹ As contas bancárias (**Recursos Livres**) são destinadas a recebimento de recursos das atividades do Instituto e à liquidação das despesas correntes, não havendo restrições, bem como bloqueios judiciais para suas movimentações.

² As contas bancárias (**Recursos Restritos**) transita pela contabilidade, mas não gera nenhum resultado econômico para a Instituição. Funciona como se fosse uma responsabilidade (passivo) para a execução de um projeto. Portanto, o seu controle dentro da contabilidade é totalmente separado dos demais recursos da Instituição.



INSTITUTO PHI PHILANTROPIA INTELIGENTE

Rua Visconde de Pirajá, 550, salas 1711 e 1712 - Ipanema – Rio de Janeiro/RJ

CNPJ 19.570.828/0001-03

Entidade de caráter beneficente que apoia e promove iniciativas que contribuem com a sociedade.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS Em 31 de dezembro de 2023 e 2022

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.

5. CONTAS A RECEBER

Descrição	2023	2022	2022
		Reapresentado	
Recursos e Parcerias em Projetos a Receber	-	125.000,00	125.000,00
Adiantamentos a Empregados	22.861,00	-	-
Adiantamentos a Fornecedores	-	5.567,81	5.567,81
Tributos a Recuperar	269,95	-	-
Contas a Receber	87.714,42	27.143,93	27.143,93
	<u>110.845,37</u>	<u>157.711,74</u>	<u>157.711,74</u>

6. IMOBILIZADO

Descrição	Taxa a.a.	Saldo Líquido em 2022	Adição	Depreciação	Saldo Líquido em 2023
Móveis e Utensílios	10%	12.987,68	15.351,05	(2.731,49)	25.607,24
Máquinas e Equipamentos	10%	2.487,20	-	(268,32)	2.218,88
Equipamentos de Tecnologia	20%	22.008,60	16.628,00	(10.680,86)	27.955,74
		<u>37.483,48</u>	<u>31.979,05</u>	<u>(13.680,67)</u>	<u>55.781,86</u>

7. INTANGÍVEL

Descrição	Taxa a.a.	Saldo Líquido em 2022	Amortização	Saldo Líquido em 2023
Software	20%	1.698,26	(620,35)	1.077,91
		<u>1.698,26</u>	<u>(620,35)</u>	<u>1.077,91</u>

8. OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E SOCIAIS

Descrição	2023	2022	2022
		Reapresentado	
IRRF a recolher - folha de pagamento	-	335,29	335,29
Provisão de Férias	182.882,93	167.576,75	167.576,75
	<u>182.882,93</u>	<u>167.912,04</u>	<u>167.912,04</u>



INSTITUTO PHI PHILANTROPIA INTELIGENTE

Rua Visconde de Pirajá, 550, salas 1711 e 1712 - Ipanema – Rio de Janeiro/RJ

CNPJ 19.570.828/0001-03

Entidade de caráter beneficente que apoia e promove iniciativas que contribuem com a sociedade.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS Em 31 de dezembro de 2023 e 2022

Por sua finalidade e objetivos e por atender aos requisitos da legislação em vigor, a Associação recolhe somente o PIS/PASEP-Programa de Integração Social e de Formação do Servidor Público no percentual de 1% sob a folha de pagamento.

9. OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS

Descrição	2023	2022 Reapresentado	2022
INSS PJ a recolher	3.915,78	34,38	34,38
COFINS a recolher	-	1.662,47	1.662,47
ISS a recolher	58,20	58,20	58,20
COFINS Receita Financeira	417,95	809,85	809,85
	<u>4.391,93</u>	<u>2.564,90</u>	<u>2.564,90</u>

10. RECURSOS DE PROJETOS – ASSES DE FILANTROPIA

Descrição	2023	2022 Reapresentado	2022
Mundo Novo da Cultura Viva	-	125.000,00	125.000,00
The Coca Cola Foundation	284,81	392.284,81	392.284,81
Secretária Municipal de Educação – RJ	22,02	22,02	22,02
Investidor Social 0820	21.436,88	-	-
Investidor Social 7827	4,00	-	-
Investidor Social 1233	25.000,00	-	-
Investidor Social 0991	29.023,38	-	-
Investidor Social 3813	170.000,00	-	-
Apoio Legalização de ONGs	-	105.000,00	105.000,00
Projetos Especiais - SP	-	42.560,00	42.560,00
	<u>245.771,09</u>	<u>664.866,83</u>	<u>664.866,83</u>

11. RECURSOS DE PROJETOS | GESTÃO FINANCEIRA

Referem-se a Gestão administrativa e financeira dos recursos doados por terceiros e aportados em contas correntes dedicadas de acompanhamento do repasse dos recursos para projetos sociais

Descrição	2023	2022 Reapresentado	2022
Gestão Financeira – Janelas abertas 1	-	240.915,11	240.915,11
Gestão Financeira – Campanha Doar Fashion Sicredi 2	248.813,68	8.001,16	8.001,16
Gestão Financeira – Catalyt 2030 3	-	17.668,19	17.668,19



INSTITUTO PHI PHILANTROPIA INTELIGENTE

Rua Visconde de Pirajá, 550, salas 1711 e 1712 - Ipanema – Rio de Janeiro/RJ

CNPJ 19.570.828/0001-03

Entidade de caráter beneficente que apoia e promove iniciativas que contribuem com a sociedade.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS Em 31 de dezembro de 2023 e 2022

Gestão Financeira - Latimpacto 4	1.350.285,85	830.032,55	830.032,55
Gestão Financeira - Movimento Tech 5	167.265,61	551.641,33	551.641,33
Gestão Financeira - Soul Nordeste 6	-	196,71	196,71
Gestão Financeira - Humaniza SUS 7	-	46,04	46,04
Gestão Financeira – União Rio – RCC 8	-	31.827,06	31.827,06
Gestão Financeira – AVENUES 9	111.710,86	19.627,37	19.627,37
Gestão Financeira - Conferência Latimpacto 10	31.591,66	-	-
Gestão Financeira - Invepar 11	1.012.686,09	-	-
Projeto Angra	34,35	100.000,00	-
	<u>2.922.388,10</u>	<u>1.799.955,52</u>	<u>1.699.955,52</u>

1. Programa Janelas Abertas – A Associação Janelas Abertas foi criada pela Escola Eleva com objetivo de criar pontes entre jovens e oportunidades, formando cidadãos empoderados por suas trajetórias singulares. Buscando garantir a máxima transparência, em 2019 os gestores buscaram apoio para gestão financeira dos recursos destinado ao programa de bolsas. Para isso, se fez necessário um parceiro independente, capaz de receber os recursos em forma de doação e garantir que atenda aos objetivos previstos.

2. Doar Fashion – Liderado por um grupo de voluntárias com o objetivo de transformar uma peça de vestuário sem uso em saúde, educação, alimentação e cidadania. Bazar de roupas e acessórios cuja arrecadação é destinada a diversas organizações sociais.

3. Catalyst Brasil 2030 – Fundo catalisador que visa acelerar a implementação das metas associadas aos 17 Objetivos de Desenvolvimento Sustentável da Organização das Nações Unidas (ONU), composto por um grupo de empreendedores sociais e stakeholders relevantes do ecossistema de empreendedorismo social no Brasil que discutem impacto colaborativo.

4. Latimpacto – Rede que reúne uma comunidade de investidores de capital humano, intelectual e financeiro comprometidos em alcançar soluções de impacto na América Latina e no Caribe.

5. Movimento Tech – União de 20 empresas com objetivo de fazerem juntas, investimentos sociais em Educação para a Tecnologia e acelerar a capacitação e a empregabilidade de jovens de baixa renda e de perfis sub-representados da sociedade.

6. Soul Nordeste – Movimento de incentivo e fomento a projetos educacionais e socioambientais relacionados ao universo do kitesurf.

7. Humaniza SUS – É uma rede social das pessoas interessadas e/ou já envolvidas em processos de humanização da gestão e do cuidado no SUS. O objetivo é criar uma rede de colaboração, que permita o encontro, a troca, a afetação recíproca, o afeto, o conhecimento, o aprendizado, a expressão livre, a escuta sensível, a polifonia, a arte da composição, o acolhimento, a multiplicidade de visões, a arte da conversa, a participação de qualquer um.

8. União Rio – Movimento voluntário da sociedade civil do Rio de Janeiro que reúne pessoas, empresas e organizações não governamentais com objetivo de preservar vidas. Atuando em duas frentes, levantamos as principais demandas na área de saúde e na área de apoio às comunidades vulneráveis para reduzir os impactos da pandemia da Covid-19.

9. Avenues The world school – Projeto criado pela escola Avenues, para arrecadar doações de forma independente com objetivo de fortalecer projetos comunitários locais, além de contar com a experiência do Phi na gestão do apoio para projetos sociais.



INSTITUTO PHI PHILANTROPIA INTELIGENTE

Rua Visconde de Pirajá, 550, salas 1711 e 1712 - Ipanema – Rio de Janeiro/RJ

CNPJ 19.570.828/0001-03

Entidade de caráter beneficente que apoia e promove iniciativas que contribuem com a sociedade.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS Em 31 de dezembro de 2023 e 2022

10. Invepar – Empresa brasileira que atua no setor de infraestrutura, com foco em concessões de transporte e mobilidade urbana. Possui participação em diversos empreendimentos, incluindo a gestão de aeroportos, rodovias e sistemas de transporte público, como metrô e VLTs. Seu objetivo é contribuir para o desenvolvimento da infraestrutura do país, oferecendo soluções eficientes e sustentáveis para o transporte de passageiros e carga.

11. Conferência Latimpacto - O evento, organizado pela Latimpacto, reúne investidores, empreendedores sociais e líderes empresariais para promover o investimento de impacto na América Latina. Seu objetivo é impulsionar o crescimento do investimento de impacto na região, visando um futuro mais inclusivo e sustentável.

12. PROVISÃO PARA CONTINGÊNCIAS

O **INSTITUTO PHI** está sujeito a processos judiciais, reivindicações e contingências resultantes do curso normal dos negócios. Quando tais valores podem ser estimados a Administração do Instituto, de acordo com a Deliberação CVM nº 489/2005, 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 2023 o Instituto não possuía nenhuma ação em curso conforme posição dos assessores jurídicos externos.

13. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

O Patrimônio Líquido compreende o Patrimônio Social, os Resultados Acumulados e o Superávit do Período de R\$ 23.110,86 (Superávit de R\$ R\$ 716.471,03 em 2022), que permanecerá nesta conta contábil enquanto não incorporado ao Patrimônio Social, conforme Resolução CFC nº 1.409/2012, que aprovou a ITG 2002 (R1) – Entidades sem Finalidade de Lucros.

14. AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES



INSTITUTO PHI PHILANTROPIA INTELIGENTE

Rua Visconde de Pirajá, 550, salas 1711 e 1712 - Ipanema – Rio de Janeiro/RJ

CNPJ 19.570.828/0001-03

Entidade de caráter beneficente que apoia e promove iniciativas que contribuem com a sociedade.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS Em 31 de dezembro de 2023 e 2022

Descrição	2022 Reapresentado	Ajustes	2022
Ativo Circulante			
Fundo de Caixa	2.746,96	(18,06)	2.765,02
Passivo Circulante			
Fornecedores	40,00	(250,00)	290,00
Repases a Organizações Apoiadas	29.370,71	29.370,71	
Recurso Programa de Educação	100.000,00	100.000,00	-
	<u>132.157,67</u>	<u>129.102,65</u>	<u>3.055,02</u>

Os valores correspondentes relativo ao balanço patrimonial do exercício de 2022, originalmente apresentado nas demonstrações contábeis deste exercício, estão sendo reapresentados no presente exercício em conformidade com o NBC TG 23 – Políticas Contábeis, Mudança de Estimativa (IAS 8) e Retificação de Erro e NBC TG 26(R1) – Apresentação das Demonstrações Contábeis (IAS 1), conforme quadro acima.

15. RECEITA E CUSTOS COM PROJETOS

Os recursos recebidos restritamente para aplicação em projetos, estão sendo registrados obedecendo as normativas aplicáveis, Resoluções CFC nº 1.305/2010 (NBC TG 07) e 1.409/2012 (ITG 2002(R1)). De acordo com seus dispostos, Receitas recebidas com aplicação restrita, devem ser confrontados com as Despesas em igual grandeza. Sendo assim, o Instituto não pode ter seu Resultado do Período impactado por esta transação. Em 2023, foram realizados R\$ 8.439.466,88 repases aos projetos selecionados.

16. CONTRIBUIÇÕES E DOAÇÕES

Descrição	2023	2022 Reapresentado	2022
Doações Não Governamentais - PF	1.083.436,79	1.298.261,85	1.298.261,85
Doações Não Governamentais - PJ	361.852,30	827.283,93	827.283,93
	<u>1.445.289,09</u>	<u>2.125.545,78</u>	<u>2.125.545,78</u>

17. TRABALHOS VOLUNTÁRIOS

Em atendimento a Resolução CFC de nº 1.409/2012 que aprova a ITG 2002 – Entidades sem Finalidade de Lucros, onde interpreta que o trabalho voluntário deve ser reconhecido pelo valor justo da prestação do serviço como se tivesse ocorrido o desembolso financeiro, foram levantados os trabalhos voluntários tomados pela entidade. O registro dos montantes foi contabilizado nas rubricas de trabalhos voluntários (receita) e outras despesas e não altera o resultado do exercício.



INSTITUTO PHI PHILANTROPIA INTELIGENTE

Rua Visconde de Pirajá, 550, salas 1711 e 1712 - Ipanema – Rio de Janeiro/RJ

CNPJ 19.570.828/0001-03

Entidade de caráter beneficente que apoia e promove iniciativas que contribuem com a sociedade.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS Em 31 de dezembro de 2023 e 2022

A mensuração dos trabalhos voluntários de Governança foi estabelecida a partir do valor da hora do serviço executado para cada categoria tomando-se por base valor justo de mercado.

Descrição	2023	2022 Reapresentado	2022
Serviços de consultoria	216.701,55	76.682,00	76.682,00
Membros do conselho	8.100,00	8.100,00	8.100,00
	224.801,55	84.782,00	84.782,00

18. SEGUROS

O Instituto, para atender medidas preventivas, adota política de contratar cobertura de seguros para os seus ativos. Em 2023, os seguros contratados estavam conforme demonstrado abaixo:

Seguradora	Tipo de Cobertura	Vigência
Porto Seguro	Rua Visconde de Pirajá 550 / Edifício Top Center, 550 - Salas 1711 e 1712 – Ipanema/RJ	15.08.2023 a 15.08.2024
	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	Rua Itapeva 286 Sala nº 57 – Bela Vista/SP	02.09.2023 a 02.09.2024
	Garantias contratadas	Valor
	Incêndio, explosão e fumaça	R\$ 270.000,00
	Danos elétricos	R\$ 25.000,00
	Perda de aluguel	R\$ 11.400,00

Documento assinado digitalmente
gov.br
LUIZA SERPA ZAMBROTTI MARTINS
Data: 21/06/2024 12:21:46-0300
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

rio de 2023.

MARCELO ALVES Assinado de forma digital
por MARCELO ALVES
CARIDADE:05389352785
352785 Dados: 2024.06.21
13:15:40 -03'00'

Luiza Serpa Zambrotti Martins
CPF: 077.659.207-66
Diretora

Marcelo Alves Caridade
CPF: 053.893.527-85
Contador CRC/RJ 116408/O-6