

Demonstrações Contábeis

INSTITUTO VLADIMIR HERZOG

31 de dezembro de 2022 e 2021

com Relatório do Auditor Independente

NOSSOS ESCRITÓRIOS

São Paulo

Alameda Rio Negro, 503 - 1º andar
Conj. 108/109 - Alphaville

☎ 11 3661-9933

✉ saopaulo@grupoaudisa.com.br

UNIDADES DE APOIO

Recife

✉ recife@grupoaudisa.com.br

Porto Alegre

✉ portoalegre@grupoaudisa.com.br

Rio de Janeiro

✉ riodejaneiro@grupoaudisa.com.br

SIGA-NOS NAS REDES SOCIAIS

📘 [/audisa.consultores](https://www.facebook.com/audisa.consultores)

📷 [@grupoaudisa](https://www.instagram.com/grupoaudisa)

🌐 [/company/grupoaudisa](https://www.linkedin.com/company/grupoaudisa)

🌐 [PORTALAUDISA.COM.BR](https://www.portalaudisa.com.br)

12/julho/2023

Aos conselheiros e administradores do

INSTITUTO VLADIMIR HERZOG

Ref.: Relatório do Auditor Independente sobre as Demonstrações Contábeis

Prezado senhor (a),

Pelo presente, estamos encaminhando aos cuidados de V.S.^a o Relatório do Auditor Independente sobre as Demonstrações Contábeis encerradas em 31 de dezembro de 2022 e 2021 do INSTITUTO VLADIMIR HERZOG.

Atenciosamente,

Audisa Auditores Associados
Alexandre Chiaratti do Nascimento
Sócio

NOSSOS ESCRITÓRIOS

São Paulo
Alameda Rio Negro, 503 - 1º andar
Conj. 108/109 - Alphaville

☎ 11 3661-9933

✉ saopaulo@grupoaudisa.com.br

UNIDADES DE APOIO

Recife
✉ recife@grupoaudisa.com.br

Porto Alegre
✉ portoalegre@grupoaudisa.com.br

Rio de Janeiro
✉ riodejaneiro@grupoaudisa.com.br

SIGA-NOS NAS REDES SOCIAIS

📘 [/audisa.consultores](https://www.facebook.com/audisa.consultores)

📷 [@grupoaudisa](https://www.instagram.com/grupoaudisa)

🌐 [/company/grupoaudisa](https://www.linkedin.com/company/grupoaudisa)

🌐 [PORTALAUDISA.COM.BR](https://www.portalaudisa.com.br)

INSTITUTO VLADIMIR HERZOG

Demonstrações contábeis

31 de dezembro de 2022 e 2021

SUMÁRIO:

Relatório do auditor independente 4-6

Anexo:

Demonstrações contábeis e notas explicativas.

NOSSOS ESCRITÓRIOS

São Paulo
Alameda Rio Negro, 503 - 1º andar
Conj. 108/109 - Alphaville

☎ 11 3661-9933

✉ saopaulo@grupoaudisa.com.br

UNIDADES DE APOIO

Recife
✉ recife@grupoaudisa.com.br

Porto Alegre
✉ portoalegre@grupoaudisa.com.br

Rio de Janeiro
✉ riodejaneiro@grupoaudisa.com.br

SIGA-NOS NAS REDES SOCIAIS

📘 [/audisa.consultores](https://www.facebook.com/audisa.consultores)

📷 [@grupoaudisa](https://www.instagram.com/grupoaudisa)

📺 [/company/grupoaudisa](https://www.linkedin.com/company/grupoaudisa)

🌐 [PORTALAUDISA.COM.BR](https://www.portalaudisa.com.br)

INSTITUTO VLADIMIR HERZOG

CNPJ: 11.150.930/0001-48

**“RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES
CONTÁBEIS”****Opinião sobre as demonstrações contábeis**

Examinamos as demonstrações contábeis do **INSTITUTO VLADIMIR HERZOG** que compreendem o balanço patrimonial, em 31 de dezembro de 2022, e as respectivas demonstrações do resultado do período, do resultado abrangente, 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.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da entidade, em 31 de dezembro de 2022, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Base para opinião

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir, intitulada “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis”. Somos independentes em relação à Entidade, 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.

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 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

NOSSOS ESCRITÓRIOS**São Paulo**
Alameda Rio Negro, 503 - 1º andar
Conj. 108/109 - Alphaville

☎ 11 3661-9933

✉ saopaulo@grupoaudisa.com.br

UNIDADES DE APOIO**Recife**
✉ recife@grupoaudisa.com.br**Porto Alegre**
✉ portoalegre@grupoaudisa.com.br**Rio de Janeiro**
✉ riodejaneiro@grupoaudisa.com.br**SIGA-NOS NAS REDES SOCIAIS**

f /audisa.consultores

t @grupoaudisa

in /company/grupoaudisa

🌐 PORTALAUDISA.COM.BR

avaliação da capacidade de a Entidade 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 Companhia ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

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

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estejam livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas, não, uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações contábeis.

Como parte da auditoria realizada, de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados nas circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Entidade.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe uma incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da

NOSSOS ESCRITÓRIOS

São Paulo
Alameda Rio Negro, 503 - 1º andar
Conj. 108/109 - Alphaville

☎ 11 3661-9933

✉ saopaulo@grupoaudisa.com.br

UNIDADES DE APOIO

Recife
✉ recife@grupoaudisa.com.br

Porto Alegre
✉ portoalegre@grupoaudisa.com.br

Rio de Janeiro
✉ riodejaneiro@grupoaudisa.com.br

SIGA-NOS NAS REDES SOCIAIS

📘 [/audisa.consultores](https://www.facebook.com/grupoaudisa)

📱 [@grupoaudisa](https://www.instagram.com/grupoaudisa)

🌐 [/company/grupoaudisa](https://www.linkedin.com/company/grupoaudisa)

🌐 [PORTALAUDISA.COM.BR](https://www.portalaudisa.com.br)

Entidade. 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 Entidade 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.

São Paulo - SP, 12 de julho de 2023

AUDISA AUDITORES ASSOCIADOS
CRC/SP 2SP 024298/O-3

**ALEXANDRE CHIARATTI DO
NASCIMENTO:14782348819**

Assinado de forma digital por

ALEXANDRE CHIARATTI DO

NASCIMENTO:14782348819

Dados: 2023.07.13 07:41:55 -03'00'

Alexandre Chiaratti do Nascimento

Contador

CRC/SP 187.003/ O- 0

CNAI – SP – 1620

NOSSOS ESCRITÓRIOS

São Paulo

Alameda Rio Negro, 503 - 1º andar
Conj. 108/109 - Alphaville

☎ 11 3661-9933

✉ saopaulo@grupoaudisa.com.br

UNIDADES DE APOIO

Recife

✉ recife@grupoaudisa.com.br

Porto Alegre

✉ portoalegre@grupoaudisa.com.br

Rio de Janeiro

✉ riodejaneiro@grupoaudisa.com.br

SIGA-NOS NAS REDES SOCIAIS

📘 [/audisa.consultores](https://www.facebook.com/audisa.consultores)

📷 [@grupoaudisa](https://www.instagram.com/grupoaudisa)

🌐 [/company/grupoaudisa](https://www.linkedin.com/company/grupoaudisa)

🌐 [PORTALAUDISA.COM.BR](https://www.portalaudisa.com.br)

ASSINADO DIGITALMENTE POR:

ALEXANDRE CHIARATTI DO
NASCIMENTO (14782348819)
Data: 7/13/2023 7:38:59 AM -03:00



VALIDAR DOCUMENTO

Código de validação: 30DBF-7E88C-7957B-5A85F

Para verificar assinatura após ter assinado acesse o link a abaixo:

<https://fenacondoc.com.br/valida-documento/30DBF-7E88C-7957B-5A85F>

A validação também pode ser feita utilizando o QR Code abaixo:



Instituto Vladimir Herzog

Balanços patrimoniais em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Valores expressos em reais)

ATIVO

	<u>Notas</u>	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Ativo circulante			
Caixa Equivalentes de Caixa	4	5.778.384	4.934.620
Contas a Receber		-	60
Outros Créditos		30.261	2.270
Total do ativo circulante		5.808.645	4.936.950
Ativo não circulante			
Depósito Caução		24.000	24.000
Imobilizado	5	44.988	40.329
Total do ativo não circulante		68.988	64.329
Total do ativo		5.877.633	5.001.279

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Instituto Vladimir Herzog

Balancos patrimoniais em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Valores expressos em reais)

PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO

	<u>Notas</u>	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Passivo circulante			
Fornecedores		26.701	106.249
Obrigações Trabalhistas	6	49.589	62.876
Obrigações Tributárias		8.309	8.852
Adiantamentos		15.909	-
Projetos a Executar	7	4.823.115	4.751.214
Outras contas a pagar		7.854	-
Total do passivo circulante		4.931.477	4.929.191
Passivo não circulante			
Fundo de reserva		703.981	-
Projetos a Executar- Imobilizado Vinculado	7	28.375	16.972
Total do passivo não circulante		732.356	16.972
Patrimônio líquido	8		
Patrimônio social		55.116	(4.129)
Resultado do período		158.684	59.245
Total do patrimônio Social		213.800	55.116
Total do passivo e patrimônio líquido		5.877.633	5.001.279

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Instituto Vladimir Herzog

Demonstrações do resultado em 31 de dezembro de 2022 e 2021

	<u>Notas</u>	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Receita com restrições			
Projetos		5.054.599	2.968.765
Receita sem restrições			
Doacoes PJ/PF	9	422.350	75.348
Prestação de Serviços		-	16.000
Patrocinios		16.911	100.000
Direitos Autorais		167	16.250
Outras Receitas		12.257	-
Trabalho Voluntario	14	5.491	3.717
Total das receitas operacionais		5.511.775	3.180.080
Custos e Despesas operacionais			
Despesas com Pessoal	10.a	(596.537)	(531.483)
Impostos, Taxas e Contribuições	10.b	(49.835)	(38.242)
Despesas Gerais	10.c	(5.071.439)	(2.589.719)
Trabalho Voluntario	14	(5.491)	(3.717)
Total de custos e despesas operacionais		(5.723.302)	(3.163.161)
Resultado do período antes do resultado financeiro		(211.527)	16.919
Resultado financeiro	11		
Despesas Financeiras		(31.833)	(22.760)
Receitas Financeiras		402.044	65.086
		370.211	42.326
Resultado do período - Superávit		158.684	59.245

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Instituto Vladimir Herzog

Demonstrações do resultado abrangente para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Valores expressos em reais)

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Resultado do período - Superávit	158.684	59.245
Total do resultado abrangente do exercício	<u>158.684</u>	<u>59.245</u>

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

Instituto Vladimir Herzog

Demonstrações do fluxo de caixa para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Valores expressos em reais)

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Fluxo de caixa das atividades operacionais		
Superávit do exercício	158.684	59.245
Ajustes para reconciliar o prejuízo do exercício com o caixa líquido aplicado nas atividades operacionais		
Depreciações e amortizações	13.039	4.924
(Aumento) redução dos ativos operacionais		
Outros Créditos	(27.991)	26.426
Contas a Receber	60	(60)
Aumento (redução) dos passivos operacionais		
Fornecedores	(79.548)	94.378
Obrigações Trabalhistas	(13.287)	(350)
Obrigações Tributárias	(543)	(782)
Adiantamentos	15.909	(15.000)
Projetos a Executar	83.304	3.244.037
Outras contas a pagar	7.854	
Fundo de Reserva	703.981	
Caixa líquido (aplicado nas) provenientes das atividades operacionais	<u>861.462</u>	<u>3.412.819</u>
Fluxo de caixa das atividades de investimentos		
Aquisição de imobilizado	(17.698)	(29.255)
Caixa líquido proveniente das (aplicado nas) atividades de investimento	<u>(17.698)</u>	<u>(29.255)</u>
Aumento (redução) líquida do saldo de caixa e equivalentes de caixa	<u>843.764</u>	<u>3.383.564</u>
Caixa e equivalentes de caixa		
No início do exercício	4.934.620	1.551.056
No fim do exercício	5.778.384	4.934.620
Aumento (redução) líquida do saldo de caixa e equivalentes de caixa	<u>843.764</u>	<u>3.383.564</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.



1. Contexto operacional

O Instituto Vladimir Herzog é uma instituição sem fins lucrativos criada em 25 de julho de 2009, cuja sede social está localizada na Rua Duartina 283- Sumaré- São Paulo com o objetivo de preservar a memória do jornalista Vladimir Herzog e reforçar e defender de forma irrestrita os valores de Democracia e Direitos Humanos para promoção de uma cultura de paz, respeito à diversidade, ao diálogo e a dignidade humano, através da promoção de ações de Educação em Direitos Humanos, Direito à Memória, Verdade e Justiça, e da Liberdade de expressão, ressaltando que estas ações serão promovidas de forma gratuita pela entidade.

2. Base de preparação e apresentação das demonstrações contábeis

A Administração do Instituto autorizou a emissão das demonstrações contábeis em 12 de Julho de 2023.

2.1. Declaração de conformidade

As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil para entidades sem fins lucrativos e as normas emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), as quais os pronunciamentos, as orientações e as interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), particularmente à NBC TG 1000 – Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas aprovada pela Resolução CFC nº 1255/09, bem como disposições específicas estabelecidas pela Resolução CFC nº 1409/12, que aprovou a ITG 2002(R1) – Entidades sem finalidade de lucros.

Renúncia fiscal

Em atendimento ao item 27, letra “c” da ITG 2002 (R1) – Entidades sem finalidade de lucros, a Associação apresenta a seguir a relação dos tributos objetos da renúncia fiscal para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020:

- Imposto de Renda da Pessoa Jurídica (IRPJ);
- Contribuição Social sobre o Lucro Líquido (CSLL);
- Imposto sobre Prestação de Serviços de Qualquer Natureza (ISSQN);
- Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social (COFINS) sobre as receitas próprias.

2.2. Base de mensuração

O Instituto adotou todas as normas, revisões de normas e interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) que estavam em vigor em 31 de dezembro de 2018. As demonstrações financeiras foram preparadas utilizando o custo histórico como base de valor.

2.3. Moeda funcional e moeda de apresentação

A moeda funcional e de apresentação das demonstrações contábeis estão elaboradas em reais.

2.4. Uso de estimativas e julgamentos

A preparação das demonstrações contábeis em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às entidades sem finalidade de lucros requer o uso de certas estimativas contábeis e o exercício de julgamento, por parte da Administração da Associação, no processo de aplicação das políticas contábeis. Desta forma, os resultados reais podem divergir dessas estimativas.

As estimativas e premissas são revistas de uma maneira contínua e tais revisões são reconhecidas no período em que são revisadas e em quaisquer exercícios futuros afetados.

Instituto Vladimir Herzog

Rua Duartina, 283

CEP: 01256-030 | São Paulo/SP

www.vladimirherzog.org | contato@vladimirherzog.org | (11) 2894-6650



Não há informações sobre incertezas, premissas e estimativas que possuam um risco significativo de resultar em um ajuste material dentro do próximo exercício financeiro.

3. Principais políticas contábeis

As principais práticas contábeis adotadas pelo Instituto estão descritas a seguir:

a) Apuração do resultado

O reconhecimento das receitas e despesas é efetuado em conformidade com o princípio da competência do exercício.

i) *Receitas*

As receitas oriundas de doações e subvenções são registradas mediante a documentação hábil, quando da efetiva entrada dos recursos.

ii) *Despesas*

As despesas são registradas pelo regime de competência.

b) Caixa e equivalentes de caixa

Representam saldos de caixa, depósitos à vista em conta bancária e aplicações financeiras de liquidez imediata e que estão sujeitos a insignificante risco de mudança de valor.

c) Imobilizado

Os ativos imobilizados são registrados pelo custo de aquisição, deduzidos da depreciação calculada pelo método linear com base nas taxas mencionadas abaixo e leva em consideração a vida útil e a utilização dos bens (Resolução CFC nº 1.177/09 (NBC - TG 27), conforme demonstrado na tabela abaixo:

Categoria dos ativos	Taxa média de depreciação anual
Móveis e utensílios	10%
Equipamentos Proc. Dados	20%

Outros gastos são capitalizados apenas quando há um aumento nos benefícios econômicos desse item do imobilizado. Qualquer outro tipo de gasto é reconhecido no resultado como despesa quando incorrido.

O Instituto avalia periodicamente os bens do imobilizado com a finalidade de identificar evidências que levem à perda de valores não recuperáveis desses ativos, ou ainda, quando eventos ou alterações significativas indicarem que seus valores contábeis possam não ser recuperáveis. Se identificado que o valor contábil do ativo excede o seu valor recuperável, essa perda é reconhecida no resultado.

d) Passivos circulantes

Os passivos circulantes são demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos incorridos até a data do balanço patrimonial. Quando aplicável, são registrados com base em taxas de juros que refletem o prazo, a moeda e o risco de cada transação. Provisões - uma provisão é reconhecida em decorrência de um evento

Instituto Vladimir Herzog

Rua Duartina, 283

CEP: 01256-030 | São Paulo/SP

www.vladimirherzog.org | contato@vladimirherzog.org | (11) 2894-6650



passado que originou um passivo, sendo provável que julgadas prováveis e com base nas melhores estimativas do risco envolvido.

e) Demonstração dos fluxos de caixa

A Demonstração do Fluxo de Caixa foi elaborada em conformidade com a Resolução CFC nº 1.152/2009 que aprovou a NBC TG 13 e também com a Resolução do CFC nº 1.296/10 que aprovou a NBC TG 03 - Demonstração dos Fluxos de Caixa.

O Instituto optou pelo método indireto para elaboração dessa demonstração.

f) Impostos e contribuições

Em virtude de ser um Instituto sem fins lucrativos, o Instituto goza do benefício de isenção do pagamento de tributos federais incidentes sobre o resultado, de acordo com os artigos 178 a 184 do Regulamento de Imposto de Renda e aprovado pelo Decreto nº 9.580, de 22/11/2018, e artigo 195 da Constituição Federal. As obrigações tributárias registradas pelo Instituto estão relacionadas aos impostos retidos na fonte sobre serviços de terceiros.

4. Caixa, equivalentes de caixa e aplicações financeiras

Sem restrição	2022	2021	2020	2019
Caixa	-	603	603	3
Bancos Recursos Livres	300.713	10	10	10
Aplicações financeiras	834.602	40.531	237.215	940.293
	1.135.315	41.144	237.828	940.306
Com restrição				
Bancos Rec. c/ Restrições	1.212.691	247.215	388.117	141.000
Aplicações financeiras Rec. c/ Restrições	3.430.378	4.646.261	925.111	335.720
	4.643.069	4.893.476	1.313.228	476.720
Total	5.778.384	4.934.620	1.551.056	1.417.026

- (i) As aplicações financeiras são de curto prazo, de alta liquidez, são prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa e os valores estão sujeitos às mudanças nas taxas de juros para os rendimentos pós-fixados.

5. Imobilizado

Instituto Vladimir Herzog

Rua Duartina, 283

CEP: 01256-030 | São Paulo/SP

www.vladimirherzog.org | contato@vladimirherzog.org | (11) 2894-6650



Movimentação do custo	31/12/2021	Adições	Baixas	Transferencias	31/12/2022
<i>Próprio</i>					
Móveis e utensílios	1.962	-	-	-	1.962
Equipamentos Proc Dados	50.240	-	-	(17.503)	32.737
<i>Vinculado a projeto</i>					
Equipamentos Proc Dados		17.698	-	17.503	35.201
Total Custo	52.202	17.698	-	-	69.900
Movimentação da depreciação					
<i>Próprio</i>					
Móveis e utensílios	(376)	(196)			(572)
Equipamentos Proc Dados	(11.498)	(6.547)		531	(17.514)
<i>Vinculado a projeto</i>					
Equipamentos Proc Dados	-	6.296		-531	(6.827)
Total Depreciação	(11.874)	(13.039)	-	-	(24.913)
Saldo Líquido	40.328	4.659	-	-	44.987

Movimentação do custo	31/12/2020	Adições	31/12/2021
Móveis e utensílios	1.962	-	1.962
Equipamentos Proc Dados	20.985	29.255	50.240
Total Custo	22.948	29.255	52.203
Movimentação da depreciação			
<i>Próprio</i>			
Móveis e utensílios	(180)	(196)	(376)
Equipamentos Proc Dados	(6.770)	(4.728)	(11.498)
Total Depreciação	(6.950)	(4.924)	(11.874)
Saldo Líquido	15.998	24.331	40.329



6. Obrigações Trabalhistas

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Provisão de férias e encargos sobre férias	40.180	33.620
Salários a Pagar	-	21.947
Autônômicos a Pagar	-	-
INSS a recolher	6.948	5.267
FGTS a recolher	2.188	1.789
PIS a recolher	273	253
	<u>49.589</u>	<u>62.876</u>

7. Projetos a Executar

	Saldos em 01/01/2022	Valores Recebidos	Devolução Recurso	Imobilizado Vinculado	Receitas Financeiras	Consumo	Transferências	Saldos em 31/12/2022
Projeto Memórias da Ditadura	-	300.000	-	-	-	-	-	300.000
Projeto Usina de Valores	1.158.437	-	-	-	47.488	(1.080.866)	(65.799)	59.259
Projeto OAK	761.379	-	-	-	56.978	(649.101)	97.764	267.020
Projeto Usina Evangelicos/Open	6.109	-	-	-	-	(6.109)	-	-
Embaixada dos Países Baixos	54.922	27.000	-	708	163	(81.471)	-	1.322
Projeto Google	-	266.650	-	-	-	-	-	266.650
Projeto Usina Espírito Santo	39.950	-	-	-	-	(39.947)	-	3
Projeto Dom Angelico 903454-2020	12.466	-	-	-	13	(12.479)	-	-
Luminate	72.656	1.565.563	-	(15.000)	49.511	(486.755)	142	1.186.117
Galo da Manhã	49.720	322.000	-	(13.709)	1.836	(311.138)	90.000	138.709
Rede Nac de Prot a Comunic SICONV 8983	176.821	59.722	-	-	9.937	(228.999)	-	17.481
Embaixada Canada	105.921	56.075	-	-	5.909	(120.359)	-	47.546
Fupad	25.474	71.413	-	-	2.757	(55.100)	-	44.544
Proac 2021	58.557	20.000	(106)	-	-	(78.451)	-	-
Itau Cultural	81.641	100.000	-	-	9.084	(164.303)	-	26.422
Respeitar é Preciso 2021	1.538.631	1.182.758	-	-	123.779	(1.052.116)	-	1.793.052
Mulheres Que Lutam	30.121	-	(5.930)	-	707	(24.898)	-	-
ICS	117.757	300.000	-	(2.654)	932	(315.523)	(100.000)	512
Usina Mulheres 909956/2021	260.277	260.000	-	-	19.938	(300.296)	(11.124)	228.795
Rede Convenio 21 - 917423/21	200.375	-	-	-	-	-	(200.375)	-
Projeto Monitora	-	622.865	-	-	42.739	(379.222)	-	286.382
Rede 2021	-	-	-	-	14.539	(55.613)	200.375	159.301
Total de projetos vinculados a executar	<u>4.751.213</u>	<u>5.154.046</u>	<u>(6.036)</u>	<u>(30.655)</u>	<u>386.311</u>	<u>(5.442.747)</u>	<u>10.983</u>	<u>4.823.115</u>

Instituto Vladimir Herzog

Rua Duartina, 283

CEP: 01256-030 | São Paulo/SP

www.vladimirherzog.org | contato@vladimirherzog.org | (11) 2894-6650



	Saldos em 01/01/2021	Valores Recebidos	Devolução Recurso	Imobilizado Vinculado	Receitas Financeiras	Consumo	Saldos em 31/12/2021
Respeitar é Preciso	153	(153)	-	-	-	-	-
Respeitar é Preciso 2021	-	1.578.384	-	-	-	(39.753)	1.538.631
Projeto Usina de Valores	41.702	-	-	-	-	(41.702)	-
Projeto Usina de Valores 2021	-	1.228.337	-	-	-	(69.900)	1.158.437
ICS	-	125.000	-	-	-	(7.243)	117.757
Luminate	-	526.152	-	(13.963)	-	(439.533)	72.656
Embaixada Canada	-	126.030	-	-	-	(20.109)	105.921
Galo da Manhã	-	196.200	-	-	-	(146.480)	49.720
Dossie Herzog	-	30.883	-	-	-	(30.883)	-
Projeto Klabin	107.759	-	-	-	-	(107.759)	-
Projeto OAK	2.734	1.379.090	-	-	-	(620.447)	761.379
Projeto Porticus	90.966	-	-	-	-	(90.966)	-
Projeto Usina Evangelicos/Open	277.068	12.926	(1.766)	-	-	(282.117)	6.109
Itau Cultural	-	100.000	-	-	-	(18.359)	81.641
Embaixada dos Países Baixos	147.666	63.000	(75)	(3.009)	-	(152.660)	54.922
Plano Anual 2020 Pronac 192628	155.957	-	-	-	-	(155.957)	-
Projeto Território das Memórias	210.013	-	-	-	-	(210.013)	-
Projeto Livro a Vala	1	153	(154)	-	-	-	-
Projeto Usina Espírito Santo	39.950	-	-	-	-	-	39.950
Projeto Documentário Vala de Perus	50.000	-	-	-	5	(50.005)	-
Heroínas Desta História	153	(153)	-	-	-	-	-
Rede Nac de Prot a Comunic SICONV 8983	-	240.000	-	-	-	(63.179)	176.821
Fupad	-	38.169	-	-	-	(12.695)	25.474
Proac 2021	-	80.000	-	-	-	(21.443)	58.557
Mulheres Que Lutam	-	30.000	-	-	121	-	30.121
Rede Convenio 21 - 917423/21	-	200.000	-	-	375	-	200.375
Usina Mulheres 909956/2021	-	260.000	-	-	277	-	260.277
Projeto Dom Angelico 903454-2020	400.028	-	-	-	-	(387.562)	12.466
Total de projetos vinculados a executar	1.524.149	6.214.018	(1.995)	(16.972)	778	(2.968.765)	4.751.214

8. Patrimônio líquido

Os superávits da Associação são empregados integralmente nos seus objetivos sociais comentados na Nota Explicativa nº 1. O patrimônio social representa os superávits e déficits de exercícios anteriores. O superávit do exercício será transferido para a conta patrimônio social após aprovação da Assembleia Geral, em conformidade com as exigências legais, estatutárias e de acordo com a Resolução nº 1.409/12.

9. Receitas institucionais- sem restrições

	2022	2021
Doações PF	71.650	70.698
Doações PJ	350.700	4.650
	<u>422.350</u>	<u>75.348</u>



10. Custos e despesas

a) Despesas com Pessoal

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Salarios e Ordenados	202.585	213.957
Estagiario	125.171	65.341
Autonomo	19.912	16.227
Provisão 13º e encargos	24.406	24.774
Provisão Ferias e encargos	38.995	30.512
Assistencia Medica e Medic do Trabalho	43.756	69.003
Vale Transporte	16.454	410
Vale Refeição / Refeitorio	17.970	20.400
INSS	53.057	50.685
FGTS	15.877	15.892
PIS Folha de Salario	1.985	2.174
Outras despesas com pessoal	36.369	9.822
	<u>596.537</u>	<u>519.197</u>

b) Impostos, Taxas e Contribuições

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
IPU	16.161	14.692
IRRF Alugueis	14.637	13.306
Taxa de Licença e Funcionamento	-	178
ISS s/ Serv Prest	-	800
Cofins	18.842	5.663
Outros Impostos e Taxas	195	3.603
	<u>49.835</u>	<u>38.242</u>

c) Despesas gerais e administrativas



	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Serviços Tomados de Terceiros	4.421.082	2.146.568
Viagens	246.348	1.785
Ocupação	129.163	69.341
Administrativas	65.335	266.261
Depreciação	13.039	-
Marketing / Captação rec / Desenv Parcerias	181.542	116.341
Reversão despesas Anos Anteriores	-	(10.577)
Outros Despesas	14.930	-
	<u>5.071.439</u>	<u>2.589.719</u>

11. Resultado Financeiro

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Rendimento de aplicações financeiras	402.044	65.086
Receitas financeiras	402.044	65.086
IRRF s/ aplicações financeiras	(228)	(48)
Tarifas Bancárias	(17.957)	(14.942)
IOF	(13.100)	(7.738)
Outros	(548)	(32)
Despesas financeiras	<u>(31.833)</u>	<u>(22.760)</u>
Resultado financeiro	<u>370.211</u>	<u>42.326</u>

12. Remuneração da Administração

O estatuto social do Instituto possui previsão de não remuneração dos membros dos organismos do Instituto. O Instituto não distribui parcelas de patrimônio ou renda a qualquer título, com aplicação integralmente nos projetos sociais e à manutenção de suas atividades.

13. Instrumentos financeiros

De acordo com a sua natureza, os instrumentos financeiros podem envolver riscos conhecidos ou não, sendo importante a avaliação potencial dos riscos. Os principais fatores de risco que podem afetar os negócios da sociedade estão apresentados a seguir:

Gestão de risco de capital

A Administração da Associação gerencia seus recursos a fim de assegurar a continuidade dos negócios e maximizar os recursos para aplicação em novos investimentos.

Valor justo dos instrumentos financeiros contabilizados ao custo amortizado

Os instrumentos financeiros mantidos pela Associação são registrados ao custo amortizado e aproximam-se de seu valor justo.

Riscos associados

Instituto Vladimir Herzog

Rua Duartina, 283

CEP: 01256-030 | São Paulo/SP

www.vladimirherzog.org | contato@vladimirherzog.org | (11) 2894-6650



A Associação opera apenas com instrumentos financeiros não-derivativos que incluem aplicações financeiras e caixa e equivalentes de caixa, assim como doações a receber.

Em função das características e forma de operação, bem como a posição patrimonial e financeira em 31 de dezembro de 2022 a Associação está sujeita aos fatores de:

Riscos de crédito

Risco de crédito é o risco de a Associação incorrer em perdas decorrentes de contribuições a receber decorrentes da falha dos contribuintes em cumprir com suas obrigações. O risco é basicamente proveniente das contas a receber referente as doações.

Risco de liquidez

Risco de liquidez é o risco em que a Associação 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 da Associação na administração de liquidez é de garantir, o máximo possível, que sempre tenha liquidez suficiente para cumprir com suas obrigações ao vencerem, sob condições normais e de estresse, sem causar perdas inaceitáveis ou com risco de prejudicar a reputação da Associação.

Risco de taxa de juros

Decorre da possibilidade de a Associação sofrer ganhos ou perdas decorrentes de oscilações de taxas de juros incidentes sobre suas aplicações financeiras. Visando à mitigação desse tipo de risco, a Associação busca diversificar a captação de recursos em termos de taxas pós-fixadas.

14. Trabalhos voluntários

As receitas com trabalhos voluntários, quando existentes, são mensuradas ao seu valor justo levando-se em consideração os montantes que a Associação haveria de pagar caso contratasse esses serviços em mercado similar. Conforme estabelecido na ITG2002 (R1) - Associações sem Finalidade de Lucro, o Instituto valoriza as receitas com trabalhos voluntários, inclusive de membros integrantes dos órgãos de governança. As receitas com trabalhos voluntários são reconhecidas no resultado do exercício como receita no grupo de receitas operacionais em contrapartida nas despesas operacionais.

Em 31 de dezembro de 2022 e 2021, o Instituto recebeu trabalhos voluntários de membros integrantes dos órgãos da Administração, no exercício de suas funções administrativas e financeiras mensuradas o qual seria equivalente ao valor justo total de R\$ 5.491 em 2022 e R\$ 3.717 em 2021.

15. Eventos Subsequentes

A Administração avaliou os possíveis impactos para a Entidade em relação ao fechamento do exercício findo em 31 de dezembro de 2022 e concluiu que não há impactos subsequentes que requeiram ajustes ou divulgações adicionais nas demonstrações contábeis.

* *

Rogério Sottili
CPF 277.854.400-34
Diretor Executivo

Verônica Gerlah Paganatto
CPF 361.142.368-82
CRC 1SP267754/O-2
Contadora