

## Demonstrações Contábeis

INSTITUTO VLADIMIR HERZOG

31 de dezembro de 2024 e 2023

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](mailto:saopaulo@grupoaudisa.com.br)

### UNIDADES DE APOIO

**Recife**  
[recife@grupoaudisa.com.br](mailto:recife@grupoaudisa.com.br)

**Rio de Janeiro**  
[riodejaneiro@grupoaudisa.com.br](mailto:riodejaneiro@grupoaudisa.com.br)

**Porto Alegre**  
[portoalegre@grupoaudisa.com.br](mailto:portoalegre@grupoaudisa.com.br)

### SIGA-NOS NAS REDES SOCIAIS

[/audisa.consultores](#)

[@grupoaudisa](#)

[/company/grupoaudisa](#)

[PORTALAUDISA.COM.BR](#)

São Paulo 19 de maio de 2025.

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.<sup>a</sup>. o Relatório do Auditor Independente sobre as Demonstrações Contábeis encerradas em 31 de dezembro de 2024 e 2023 do **INSTITUTO VLADIMIR HERZOG**.

Atenciosamente,

Rafael F.de Freitas Valle  
Sócio

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](mailto:saopaulo@grupoaudisa.com.br)

**UNIDADES DE APOIO**

**Recife**  
[recife@grupoaudisa.com.br](mailto:recife@grupoaudisa.com.br)

**Rio de Janeiro**  
[riodejaneiro@grupoaudisa.com.br](mailto:riodejaneiro@grupoaudisa.com.br)

**Porto Alegre**  
[portoalegre@grupoaudisa.com.br](mailto:portoalegre@grupoaudisa.com.br)

**SIGA-NOS NAS REDES SOCIAIS**

 /audisa.consultores  
 @grupoaudisa  
 /company/grupoaudisa  
 [PORTALAUDISA.COM.BR](http://PORTALAUDISA.COM.BR)

**INSTITUTO VLADIMIR HERZOG****Demonstrações contábeis**

31 de dezembro de 2024 e 2023

**SUMÁRIO:**

Relatório do auditor independente ..... 4-6

**Anexos:**

- Balanço patrimonial
- Demonstração do resultado do período
- Demonstração das mutações do patrimônio líquido
- Demonstração dos fluxos de caixa
- Notas explicativas às demonstrações contábeis

**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

**Rio de Janeiro**  
riodejaneiro@grupoaudisa.com.br

**Porto Alegre**  
portoalegre@grupoaudisa.com.br

**SIGA-NOS NAS REDES SOCIAIS**

 /audisa.consultores  
 @grupoaudisa  
 /company/grupoaudisa  
 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 2024, e as respectivas demonstrações do resultado do período, 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 2024, 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 avaliação da capacidade de a Entidade continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa

**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

**Rio de Janeiro**  
riodejaneiro@grupoaudisa.com.br

**Porto Alegre**  
portoalegre@grupoaudisa.com.br

**SIGA-NOS NAS REDES SOCIAIS**

 /audisa.consultores  
 @grupoaudisa  
 /company/groupaudisa  
 PORTALAUDISA.COM.BR

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.
- Concluímos 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 Entidade. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações

**NOSSOS ESCRITÓRIOS**

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

11 3661-9933  
[saopaulo@grupoaudisa.com.br](mailto:saopaulo@grupoaudisa.com.br)

**UNIDADES DE APOIO**

**Recife**  
 [recife@grupoaudisa.com.br](mailto:recife@grupoaudisa.com.br)

**Rio de Janeiro**  
 [riodejaneiro@grupoaudisa.com.br](mailto:riodejaneiro@grupoaudisa.com.br)

**Porto Alegre**  
 [portoalegre@grupoaudisa.com.br](mailto:portoalegre@grupoaudisa.com.br)

**SIGA-NOS NAS REDES SOCIAIS**

 /audisa.consultores

 @grupoaudisa

 /company/grupoaudisa

 [PORTALAUDISA.COM.BR](http://PORTALAUDISA.COM.BR)

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, 19 de maio de 2025

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

Rafael F.de Freitas Valle  
Contador  
CRC: 1 SP 270891/O-3

Alexandre Chiaratti do Nascimento  
Contador  
CRC: 1SP 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  
 @grupoaudisa  
 /company/grupoaudisa  
 PORTALAUDISA.COM.BR

## Rel.Auditória Vladimir Herzog 2024.pdf

Documento número #99e24162-e367-4e9c-aca4-3e91cbfc698d

Hash do documento original (SHA256): 9aeb6e18c4a6a5ec9a5bc4185ff5d21574774de4c5d8bc3d3a912285aa14f9e1

## Assinaturas

### Rafael Figueiredo de Freitas Valle

CPF: 310.752.168-00

Assinou em 26 mai 2025 às 12:20:17

### Alexandre Chiaratti do Nascimento

CPF: 147.823.488-19

Assinou em 26 mai 2025 às 13:42:30

## Log

26 mai 2025, 12:19:01	Operador com email rafael.valle@grupoaudisa.com.br na Conta c3f32218-6c82-4ce2-869f-19e492349863 criou este documento número 99e24162-e367-4e9c-aca4-3e91cbfc698d. Data limite para assinatura do documento: 25 de junho de 2025 (12:17). Finalização automática após a última assinatura: habilitada. Idioma: Português brasileiro.
26 mai 2025, 12:20:16	Operador com email rafael.valle@grupoaudisa.com.br na Conta c3f32218-6c82-4ce2-869f-19e492349863 adicionou à Lista de Assinatura: rafael.valle@grupoaudisa.com.br para assinar, via E-mail.  Pontos de autenticação: Token via E-mail; Nome Completo; CPF; endereço de IP. Dados informados pelo Operador para validação do signatário: nome completo Rafael Figueiredo de Freitas Valle e CPF 310.752.168-00.
26 mai 2025, 12:20:16	Operador com email rafael.valle@grupoaudisa.com.br na Conta c3f32218-6c82-4ce2-869f-19e492349863 adicionou à Lista de Assinatura: alexandre.chiaratti@grupoaudisa.com.br para assinar, via E-mail.  Pontos de autenticação: Token via E-mail; Nome Completo; CPF; endereço de IP. Dados informados pelo Operador para validação do signatário: nome completo Alexandre Chiaratti do Nascimento.
26 mai 2025, 12:20:17	Rafael Figueiredo de Freitas Valle assinou. Pontos de autenticação: Token via E-mail rafael.valle@grupoaudisa.com.br. CPF informado: 310.752.168-00. IP: 179.99.93.100. Componente de assinatura versão 1.1217.0 disponibilizado em <a href="https://app.clicksign.com">https://app.clicksign.com</a> .
26 mai 2025, 13:42:30	Alexandre Chiaratti do Nascimento assinou. Pontos de autenticação: Token via E-mail alexandre.chiaratti@grupoaudisa.com.br. CPF informado: 147.823.488-19. IP: 189.120.76.216. Localização compartilhada pelo dispositivo eletrônico: latitude -23.60693747382134 e longitude -46.65857703816683. URL para abrir a localização no mapa: <a href="https://app.clicksign.com/location">https://app.clicksign.com/location</a> . Componente de assinatura versão 1.1217.0 disponibilizado em <a href="https://app.clicksign.com">https://app.clicksign.com</a> .

26 mai 2025, 13:42:31

Processo de assinatura finalizado automaticamente. Motivo: finalização automática após a última assinatura habilitada. Processo de assinatura concluído para o documento número 99e24162-e367-4e9c-aca4-3e91cbfc698d.



**Documento assinado com validade jurídica.**

Para conferir a validade, acesse <https://www.clicksign.com/validador> e utilize a senha gerada pelos signatários ou envie este arquivo em PDF.

As assinaturas digitais e eletrônicas têm validade jurídica prevista na Medida Provisória nº. 2200-2 / 2001

Este Log é exclusivo e deve ser considerado parte do documento nº 99e24162-e367-4e9c-aca4-3e91cbfc698d, com os efeitos prescritos nos Termos de Uso da Clicksign, disponível em [www.clicksign.com](http://www.clicksign.com).



## INSTITUTO VLADIMIR HERZOG

CNPJ Nº 11.150.930/0001-48

### Balanços patrimoniais

Em 31 de dezembro de 2024 e 2023

(Valores expressos em Reais)

#### Ativo

	Nota	2024	2023
<b>Circulante</b>		<b>10.480.382,68</b>	<b>6.044.750,62</b>
Caixa e equivalentes de caixa	4	10.435.020,12	6.019.851,67
Créditos a Receber	5	45.362,56	24.898,95
 <b>Não circulante</b>		 <b>74.011,92</b>	 <b>57.866,79</b>
Valores a Receber	6	24.000,00	24.000,00
		24.000,00	24.000,00
Imobilizado	7	108.192,77	72.780,54
( - ) Depreciação		(58.180,85)	(38.913,75)
		<b>50.011,92</b>	<b>33.866,79</b>
 Total do ativo		 <b>10.554.394,60</b>	 <b>6.102.617,41</b>

#### Passivo

	Nota	2024	2023
<b>Circulante</b>		<b>6.806.298,01</b>	<b>3.480.661,84</b>
Fornecedores e Contas a Pagar	8	16.214,68	28.621,94
Obrigações Tributárias e Sociais	9	48.977,00	16.480,05
Obrigações com Empregados	10	65.481,36	47.605,19
Recursos de Parcerias em Execução	11	6.675.624,97	3.387.954,66
 <b>Não circulante</b>		 <b>44.511,47</b>	 <b>21.334,70</b>
Bens Com Restrição	7	44.511,47	21.334,70
 <b>Patrimônio líquido</b>		 <b>3.703.585,12</b>	 <b>2.600.620,87</b>
Patrimônio Social	12	2.600.620,87	213.799,81
Superavit ou (Déficit Acumulado)		1.102.964,25	2.386.821,06
 Total do passivo e patrimônio líquido		 <b>10.554.394,60</b>	 <b>6.102.617,41</b>

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

Rogerio Sottilli  
CPF 277.854.400-34  
Diretor Executivo

Aguinaldo Luiz de Lima  
Contador CRC/SP 160005/O-5



## INSTITUTO VLADIMIR HERZOG

CNPJ Nº 11.150.930/0001-48

### Demonstrações do superávit (déficit) do exercício Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023 (Valores expressos em Reais)

	Nota	2024	2023
	13	<u>9.487.664,24</u>	<u>8.071.493,36</u>
<b>RECEITAS OPERACIONAIS</b>			
Com Restrição		<b>6.813.161,50</b>	<b>5.351.092,42</b>
Parcerias Públicas		4.971.412,39	3.161.721,48
Parcerias Privadas		1.841.749,11	2.189.370,94
Sem Restrição		<b>2.674.502,74</b>	<b>2.720.400,94</b>
Receita de Serviços Prestados		83.125,00	-
Doações para o Fortalecimento Institucional		2.215.240,82	2.526.864,03
Contribuições e Doações Voluntárias		64.586,90	92.099,34
Receitas Diversas		-	2.211,65
Trabalho Voluntário	16	31.860,00	12.992,00
Rendimentos Financeiros		279.690,02	86.233,92
<b>CUSTOS COM PROGRAMAS(ATIVIDADES)</b>	14	<b>(8.223.784,87)</b>	<b>(5.439.455,34)</b>
Custos com Pessoal		(925.914,10)	(617.464,76)
Custos Gerais Com Programas e Atividades		(7.297.870,77)	(4.821.990,58)
<b>RESULTADO BRUTO</b>		<b>1.263.879,37</b>	<b>2.632.038,02</b>
<b>DESPESAS OPERACIONAIS (OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS)</b>	15	<b>(160.915,12)</b>	<b>(245.216,96)</b>
Administrativas		(102.129,72)	(178.264,81)
Depreciação e Amortização		(7.031,64)	(14.000,16)
Trabalho Voluntário	16	(31.860,00)	(12.992,00)
Despesas Financeiras		(19.893,76)	(39.959,99)
Superávit do Exercício		<b>1.102.964,25</b>	<b>2.386.821,06</b>

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

Rogerio Sottilli  
CPF 277.854.400-34  
Diretor Executivo

Aguinaldo Luiz de Lima  
Contador CRC/SP 160005/O-5



## INSTITUTO VLADIMIR HERZOG

CNPJ Nº 11.150.930/0001-48

### Demonstrações do resultado abrangentes Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023 (Valores expressos em Reais)

	2024	2023
Superávit do Exercício	<b>1.102.964,25</b>	<b>2.386.821,06</b>
Resultados abrangentes do exercício	<b>1.102.964,25</b>	<b>2.386.821,06</b>

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

Rogerio Sottili  
CPF 277.854.400-34  
Diretor Executivo

Aguinaldo Luiz de Lima  
Contador CRC/SP 160005/O-5



## INSTITUTO VLADIMIR HERZOG

CNPJ Nº 11.150.930/0001-48

### **Demonstrações das mutações do patrimônio líquido (Valores expressos em Reais)**

	<b>Patrimônio Social</b>	<b>Superávit / (Déficit)</b>	<b>Total</b>
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2022</b>	<b>213.799,81</b>	-	<b>213.799,81</b>
Superávit do exercício	-	<b>2.386.821,06</b>	<b>2.386.821,06</b>
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2023</b>	<b>213.799,81</b>	<b>2.386.821,06</b>	<b>2.600.620,87</b>
Incorporação do superávit (déficit) do exercício ao patrimônio social	<b>2.386.821,06</b>	<b>(2.386.821,06)</b>	-
Superávit do exercício	-	<b>1.102.964,25</b>	<b>1.102.964,25</b>
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2024</b>	<b>2.386.821,06</b>	<b>(1.283.856,81)</b>	<b>3.703.585,12</b>

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

Rogerio Sottilli  
CPF 277.854.400-34  
Diretor Executivo

Aguinaldo Luiz de Lima  
Contador CRC/SP 160005/0-5



## INSTITUTO VLADIMIR HERZOG

CNPJ Nº 11.150.930/0001-48

### Demonstrações dos fluxos de caixa Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023 (Valores expressos em Reais)

	2024	2023
<b>Atividades operacionais</b>		
Superávit do Exercício	1.102.964,25	2.386.821,06
<b>Ajustes para reconciliar o superávit (déficit) ao fluxo de caixa das atividades operacionais:</b>		
Depreciação e amortização	7.031,64	14.000,16
<b>Superávit do exercício ajustado</b>	<b>1.109.995,89</b>	<b>2.400.821,22</b>
<b>Aumento / (Redução) dos ativos operacionais</b>		
Variação de Créditos a Receber	(20.463,61)	5.362,11
	<hr/>	<hr/>
<b>Aumento / (Redução) dos passivos operacionais</b>		
Variação - Fornecedores	(12.528,70)	(6.398,72)
Variação - Adiantamentos	121,44	(7.588,73)
Variação - Obrigações Tributárias e Sociais	32.496,95	1.826,94
Variação - Obrigações com Empregados	17.876,17	4.360,16
Variação - Recursos de Parcerias em Execução	3.287.670,31	(1.442.201,09)
Variação - Outras Contas a Pagar	-	(7.854,28)
Variação - Fundo de Reserva	-	(703.980,77)
	<hr/>	<hr/>
	<b>3.325.636,17</b>	<b>(2.161.836,49)</b>
<b>Caixa líquido consumido / (gerado) nas atividades operacionais</b>	<b>4.415.168,45</b>	<b>244.346,84</b>
<b>Fluxo de caixa das atividades de investimentos</b>		
Aquisição de bem imobilizado	-	(2.879,10)
	<hr/>	<hr/>
<b>Caixa líquido consumido nas atividades de investimentos</b>	<b>-</b>	<b>(2.879,10)</b>
<b>Aumento / (Redução) de caixa e equivalente de caixa</b>	<b>4.415.168,45</b>	<b>241.467,74</b>
<b>Disponibilidades</b>		
Caixa e equivalente de caixa no início do exercício	6.019.851,67	5.778.383,93
Caixa e equivalente de caixa no final do exercício	10.435.020,12	6.019.851,67
<b>Aumento (Redução) de caixa e equivalente de caixa</b>	<b>4.415.168,45</b>	<b>241.467,74</b>

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

Rogerio Sottilli  
CPF 277.854.400-34  
Diretor Executivo

Aguinaldo Luiz de Lima  
Contador CRC/SP 160005/0-5



**INSTITUTO VLADIMIR HERZOG**  
CNPJ nº 11.150.930/0001-48

**Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis**  
**Em 31 de dezembro de 2024 e 2023**  
**(Valores expressos em Reais)**

## **1. Contexto social**

O **INSTITUTO VLADIMIR HERZOG** é uma associação civil sem fins lucrativos e sem finalidade econômica, de natureza ambiental, registrada no Registro Civil de Pessoas Jurídicas em 27 de agosto de 2009.

A instituição tem como missão trabalhar com a sociedade pela defesa dos valores da Democracia, dos Direitos Humanos e da Liberdade de Expressão. As ações do Instituto se organizam em três programas: Educação em Direitos Humanos; Jornalismo e Liberdade de Expressão; Memória, Verdade e Justiça. Trabalhando também, de forma transversal, às temáticas de gênero, raça e meio ambiente.

## **2. Apresentação das demonstrações contábeis**

As principais políticas contábeis adotadas na elaboração das demonstrações contábeis estão definidas abaixo. As políticas foram aplicadas em consistência com todos os exercícios apresentados.

As demonstrações contábeis foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, com base nas disposições contidas na Resolução do Conselho Federal de Contabilidade - CFC nº 1.409/12, que aprovou a ITG 2002 (R1) - Entidades sem finalidades de lucros, e também por meio da NBC TG 1000 (R1) - Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas.

## **3. Principais práticas contábeis**

As demonstrações contábeis foram elaboradas com base nas práticas contábeis adotadas no Brasil, a saber:

### **a. Moeda funcional**

A Administração da Entidade definiu que sua moeda funcional é o Real, de acordo com as normas descritas no pronunciamento técnico CPC PME - Contabilidade para pequenas e médias empresas.

Transações em moeda estrangeira, isto é, todas aquelas que não realizadas na moeda funcional, são convertidas pela taxa de câmbio das datas de cada transação. Ativos e passivos monetários em moeda estrangeira são convertidos para a moeda funcional pela taxa de câmbio da data do fechamento.

Os ganhos e as perdas de variações nas taxas de câmbio sobre os ativos e os passivos monetários são reconhecidos nas demonstrações dos resultados.

### **b. Apuração do resultado**

As receitas e despesas são registradas pelo regime de competência. O superávit ou déficit referente às atividades da Entidade é incorporado ao patrimônio social somente ao término de cada exercício social.

Os recursos foram aplicados em suas finalidades institucionais, em conformidade com seu Estatuto Social, demonstrados pelos seus custos, despesas e investimentos patrimoniais.

As despesas da Entidade são apuradas por meio de notas fiscais, folhas de pagamento de pessoal e recibos, em conformidade com as exigências legais e fiscais.

**c. Estimativas contábeis**

A elaboração de demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil requer que a Administração use de julgamento na determinação e registro de estimativas contábeis. Ativos significativos sujeitos a essas estimativas e premissas incluem o valor residual do ativo imobilizado. A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores diferentes dos estimados, devido a imprecisões inerentes ao processo de sua determinação. A Entidade revisa as estimativas e as premissas pelo menos anualmente. As principais estimativas relacionadas às demonstrações contábeis referem-se a provisões referente à processos judiciais, do valor justo dos ativos e passivos, vida útil do ativo imobilizado, provisão para perdas de ativos, entre outros.

**d. Caixa e equivalentes de caixas**

Caixa e equivalentes de caixas são representados por disponibilidades em moeda nacional, aplicações financeiras de curto prazo que possuam alta liquidez, cujo vencimento das operações, na data da efetiva aquisição, é igual ou inferior a 90 dias. Apresentam risco insignificante de mudança de valor justo, e são utilizados para gerenciamento de seus compromissos de curto prazo.

**e. Instrumentos financeiros**

**(i) Ativos financeiros**

Aplicações financeiras: são registradas pelo valor justo por meio do resultado, que incluem os títulos e valores mobiliários com o propósito de serem negociados a qualquer momento e a critério da Administração da Entidade, sendo contabilizados pelo valor justo e classificados no ativo circulante, no qual os ganhos ou as perdas não realizadas sobre esses papéis são reconhecidos na demonstração de resultado.

**(ii) Passivos financeiros**

Todos os passivos financeiros são reconhecidos inicialmente na data de negociação na qual a Entidade se torna uma parte das disposições contratuais do instrumento. A Entidade baixa um passivo financeiro quando tem suas obrigações contratuais retiradas ou canceladas.

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

**(iii) Instrumentos financeiros derivativos**

A Entidade não opera com instrumentos financeiros derivativos.

**f. Ativos circulantes e não circulantes**

Os direitos são demonstrados pelos valores de realização, incluídos os respectivos rendimentos das aplicações financeiras.

**g. Imobilizado**

**(iv) Reconhecimento e mensuração**

Itens do imobilizado são mensurados pelo custo histórico de aquisição ou construção, deduzidos, quando aplicável, das perdas de redução ao valor recuperável

(“impairment”) acumuladas.

**(v) Depreciação**

A depreciação é calculada sobre o valor depreciável, que é o custo de um ativo, ou outro valor substituto do custo, deduzido do valor residual.

A depreciação é reconhecida no resultado baseando-se no método linear com relação às vidas úteis estimadas de cada item do imobilizado, já que esse método é o que mais perto reflete o padrão de consumo de benefícios econômicos futuros incorporados no ativo. Terrenos não são depreciados.

Os gastos incorridos com manutenção e reparo, quando representam aumento da capacidade instalada ou da vida útil do bem, são capitalizados, enquanto os demais são lançados a resultado, de acordo com o regime de competência.

**h. Intangível**

Está demonstrado ao custo de aquisição, deduzido da amortização acumulada. A amortização é calculada pelo método linear, considerando-se o prazo de vida útil.

**i. Redução ao valor recuperável de ativos (“impairment”)**

A Entidade avalia periodicamente os bens do imobilizado com a finalidade de identificar evidências que levem a perdas de valores não recuperáveis desses ativos, ou ainda, quando eventos ou alterações significativas indicarem que o valor contábil pode não ser recuperável. Se identificável que o valor contábil do ativo excede o valor recuperável, esta perda é reconhecida no resultado do período. Até o momento não há indicativos da existência de redução do valor recuperável dos ativos na Entidade.

**j. Provisões a apropriar**

O reconhecimento, a mensuração e a divulgação das contingências ativas e passivas e obrigações legais são efetuados de acordo com os critérios a seguir:

**Ativos contingentes**

Não são reconhecidos contabilmente, exceto quando a Administração possui total controle da situação ou quando há garantias reais ou decisões judiciais favoráveis, sob as quais não cabem mais recursos, caracterizando o ganho como praticamente certo.

**(i) Passivos referentes a processos judiciais**

São constituídos levando em conta a opinião dos assessores jurídicos, a natureza das ações, à similaridade com processos anteriores, a complexidade e o posicionamento de Tribunais, sempre que a perda for avaliada como provável e quando os montantes envolvidos forem mensuráveis com suficiente segurança.

**(ii) Obrigações Legais - Fiscais e Previdenciárias**

Decorrem de processos judiciais relacionados a obrigações tributárias, cujo objeto de contestação é sua legalidade ou constitucionalidade, que, independentemente da avaliação acerca da probabilidade de perda, têm os seus montantes reconhecidos integralmente nas demonstrações contábeis.

**k. Passivos circulantes e não circulantes**

São demonstrados por valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos, variações monetárias incorridas das obrigações vencíveis até a data do balanço.

## I. Empréstimos e financiamentos

Os empréstimos e financiamentos tomados são reconhecidos inicialmente pelo valor justo, no recebimento dos recursos, líquidos dos custos de transação. Em seguida, os empréstimos tomados são apresentados pelo custo amortizado, isto é, acrescidos de encargos e juros proporcionais ao período incorrido (“pro rata temporis”).

## m. Patrimônio líquido

Representado pelo patrimônio social do INSTITUTO VLADIMIR HERZOG acrescido dos resultados superavitários ou deficitários anuais, conforme o caso.

## 4. Caixa e equivalentes de caixa

A administração adota uma política conservadora para o gerenciamento de caixa, aplicando os recursos disponíveis, quando permitido pelos doadores, em Certificados de Depósitos Bancários e títulos emitidos e compromissados por instituições financeiras brasileiras de primeira linha, e possuem liquidez imediata. As receitas decorrentes destas aplicações são reinvestidas na própria instituição ou no próprio projeto, quando exigência do financiador, e estão destacadas na demonstração do resultado:

	2024	2023
Caixa e Bancos - Sem Restrição	5.671,39	13.903,21
Caixa e Bancos - Com Restrição	639.146,31	141.720,71
Aplicações Financeiras - Sem restrição	3.698.616,97	2.594.432,72
Aplicações Financeiras - Com Restrição	6.091.585,45	3.269.795,03
	<b>10.435.020,12</b>	<b>6.019.851,67</b>

## 5. Créditos a Receber

São contabilizados direitos a receber e as aplicações de recursos antecipados, cujos benefícios ou prestação de serviços ocorrerão em exercícios seguintes e são apropriadas ao resultado, de acordo com a vigência dos respectivos contratos:

	2024	2023
Prestação de Serviços a Receber	10.000,00	-
Adiantamento a Fornecedores	24.509,31	20.009,31
Adiantamento a Empregados - Férias	2.419,19	326,61
Tributos a Recuperar	7.590,41	4.179,99
Seguros	843,65	383,04
	<b>45.362,56</b>	<b>24.898,95</b>

## 6. Valores a Receber - Não Circulante

	2024	2023
Depósito Caução - Aluguel	24.000,00	24.000,00
	<b>24.000,00</b>	<b>24.000,00</b>

## 7. Imobilizado

Representam os valores e a movimentação dos bens da Entidade durante o exercício. A Entidade julga que as taxas de depreciação aplicadas estão razoavelmente ligadas à vida útil econômica dos bens:

IMOBILIZADO SEM RESTRIÇÃO	2023		2024				Saldo em 31/12/2024
	Taxas Anuais	Saldo em 31/12/2023	Ajustes Imobilizado	Aquisições	Ajustes Depreciação Amortização	Depreciação Amortização Exercício	
Equipamentos de Informática	20%	8.675,01	-	-	-	(6.547,44)	2.127,57
Equipamentos Mobiliários	10%	3.857,08	-	-	-	(484,20)	3.372,88
		<u>12.532,09</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(7.031,64)</u>	<u>5.500,45</u>
IMOBILIZADO COM RESTRIÇÃO	2023		2024				Saldo em 31/12/2024
	Taxas Anuais	Saldo em 31/12/2023	Ajustes Imobilizado	Aquisições	Ajustes Depreciação Amortização	Depreciação Amortização Exercício	
Equipamentos de Informática	20%	21.334,70	-	31.259,02	-	(12.078,58)	40.515,14
Equipamentos Mobiliários	10%	-	-	4.153,21	-	(156,88)	3.996,33
		<u>21.334,70</u>	<u>-</u>	<u>35.412,23</u>	<u>-</u>	<u>(12.235,46)</u>	<u>44.511,47</u>
TOTAL DO IMOBILIZADO	2023		2024				Saldo em 31/12/2024
	Saldo em 31/12/2023	Ajustes Imobilizado	Aquisições	Ajustes Depreciação Amortização	Depreciação Amortização Exercício	Saldo em 31/12/2024	
	<u>33.866,79</u>	<u>-</u>	<u>35.412,23</u>	<u>-</u>	<u>(19.267,10)</u>	<u>50.011,92</u>	

## 8. Fornecedores e Contas a Pagar

	2024	2023
Fornecedores de Bens e Serviços	7.773,24	20.301,94
Aluguéis a Pagar	121,44	-
Adiantamento de Clientes	8.320,00	8.320,00
	<u>16.214,68</u>	<u>28.621,94</u>

## 9. Obrigações Tributárias e Sociais

	2024	2023
IRRF a Recolher	12.462,42	5.765,45
PIS S/ Folha a Recolher	320,29	-
PCCL a Recolher - Pessoa Jurídica	8.107,53	391,15
COFINS S/ Aplicações a Recolher	2.514,44	3.754,04
ISS a Recolher	2.104,50	225,00
Previdência Social a Recolher - Empregados	17.268,35	6.344,41
FGTS a Recolher	6.199,47	-
	<u>48.977,00</u>	<u>16.480,05</u>

## 10. Obrigações com Empregados

	2024	2023
Salários a Pagar	-	1.365,36
Férias a Pagar	-	46.239,83
Provisão de Férias	49.101,88	-
Provisão de Encargos S/ Férias	16.379,48	-
	<b>65.481,36</b>	<b>47.605,19</b>

## 11. Recursos de Parcerias em Execução

	2024	2023
Parcerias Públicas	4.523.297,19	919.482,13
Parcerias Privadas	2.152.327,78	2.468.472,53
	<b>6.675.624,97</b>	<b>3.387.954,66</b>

## 12. Patrimônio líquido

### a. Patrimônio social

O Patrimônio Social da Entidade é constituído pelas contribuições, receitas financeiras, doações, subvenções e legados, deduzidos das despesas incorridas a cada exercício.

### b. Superávit / (Déficit) do exercício

Refere-se ao resultado do ano corrente. Após aprovação pela Assembleia, esses valores são incorporados ao Patrimônio Social da Instituição e os eventuais resultados positivos serão reinvestidos nos objetivos sociais, conforme previsto no estatuto.

## 13. Receitas Operacionais - Com restrição e sem restrição

RECEITAS OPERACIONAIS	2024	2023
Com Restrição	<b>9.487.664,24</b>	<b>8.071.493,36</b>
Parcerias Públicas	6.813.161,50	5.351.092,42
Parcerias Privadas	4.971.412,39	3.161.721,48
Sem Restrição	1.841.749,11	2.189.370,94
Receita de Serviços Prestados	2.674.502,74	2.720.400,94
Doações para o Fortalecimento Institucional	83.125,00	-
Contribuições e Doações Voluntárias	2.215.240,82	2.526.864,03
Receitas Diversas	64.586,90	92.099,34
Trabalho Voluntário	-	2.211,65
Rendimentos Financeiros	31.860,00	12.992,00
	<b>279.690,02</b>	<b>86.233,92</b>

## 14. Custos com Programas e Atividades

CUSTOS COM PROGRAMAS(ATIVIDADES)	2024	2023
Custos com Pessoal	(8.223.784,87)	(5.439.455,34)
Custos Gerais Com Programas e Atividades	(925.914,10)	(617.464,76)
	<b>(7.297.870,77)</b>	<b>(4.821.990,58)</b>

## 15. Despesas Operacionais

	2024	2023
DESPESAS OPERACIONAIS (OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS)	<b>(160.915,12)</b>	<b>(245.216,96)</b>
Administrativas	(102.129,72)	(178.264,81)
Depreciação e Amortização	(7.031,64)	(14.000,16)
Trabalho Voluntário	(31.860,00)	(12.992,00)
Despesas Financeiras	(19.893,76)	(39.959,99)

## 16. Trabalho Voluntário

Conforme Resolução CFC nº 1.409/12 que aprovou a ITG 2002 item 19, a Entidade reconhece pelo valor justo a prestação do serviço não remunerado do voluntariado, que é composto essencialmente por pessoas que dedicam o seu tempo e talento em uma importante participação nas atividades estatutárias previstas pela organização. O montante de trabalho voluntário no exercício de 2024 foi mensurado pela quantidade de 90 horas dedicadas e totalizaram no exercício de 2024 o valor de R\$ 31.860,00, conforme detalhado a seguir:

	Qt horas	Valor da Hora	Total Trabalho	
			Voluntário	31.860,00
Conselheiros	90	354,00		

Consideramos como base para o valor da hora de R\$ 354,00, que é o valor médio da tabela de valores de horas técnicas da FEDERAÇÃO NACIONAL DOS ADMINISTRADORES - FENAD, ano referência 2024/2025.

## 17. Isenções tributárias

Por ser uma Entidade sem fins lucrativos, o INSTITUTO VLADIMIR HERZOG goza de isenção do imposto de renda e contribuição social de acordo com o artigo 15 da Lei nº 9532/97 e goza também de isenção de outros tributos federais, como a COFINS e o PIS nas atividades próprias.

## 18. Ajustes ao valor recuperável dos ativos e custo atribuído

Apesar da intenção em apurar o valor recuperável dos ativos observando a NBC T 19.41 e com base na Interpretação Técnica CPC 01, assim como em atender ao disposto no ICPC 10, para apurar o custo atribuído de seus ativos, o INSTITUTO VLADIMIR HERZOG efetuou a análise de seus ativos e constatou que não há indicadores de desvalorização, bem como estes são realizáveis em prazos satisfatórios.

## 19. Instrumentos financeiros

A Entidade não participa de operações envolvendo instrumentos financeiros destinados a reduzir a exposição a riscos de mercado, moeda e/ou taxa de juros, haja vista não possuir operações com essas características. O valor contábil dos demais instrumentos financeiros apresentados nos balanços patrimoniais não difere substancialmente dos valores de mercado.

### a. Valor de mercado de instrumentos financeiros

Os saldos contábeis de disponibilidades (bancos e aplicações financeiras) e passivos circulantes correspondem ao valor de mercado em razão de o vencimento ocorrer em data próxima a do balanço.



#### b. Outros tipos de instrumentos financeiros

A Entidade não mantém instrumentos financeiros não registrados contabilmente em 31 de dezembro de 2022, tampouco, realizou operação com derivativos financeiros no exercício findo em 31 de dezembro de 2022.

### 20. Seguros

Os bens, interesses e responsabilidades estão segurados por valores julgados como suficientes pela Administração da Entidade para cobertura de eventuais riscos.

As apólices estão em vigor e os prêmios foram devidamente pagos. A Entidade considera que existe um programa de gerenciamento de riscos com o objetivo de delimitar os riscos, buscando no mercado coberturas compatíveis com o porte e operações da Entidade.

### 21. Eventos Subsequentes

A administração do **INSTITUTO VLADIMIR HERZOG** declara que, até a data de aprovação das demonstrações contábeis referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2024, não ocorreram eventos subsequentes que possam impactar de maneira relevante sua posição patrimonial e financeira, o desempenho de suas operações ou a continuidade dos negócios.

### 22. Data de aprovação das demonstrações contábeis

As demonstrações contábeis foram aprovadas e autorizadas para emissão pela Diretoria em 30 de Maio de 2025.

---

Rogerio Sottilli  
CPF 277.854.400-34  
Diretor Executivo

---

Aguinaldo Luiz de Lima  
Contador  
CRC/SP 160005/0-5