



MITRA ARQUIDIOCESANA DE NITERÓI

CNPJ: 30.147.995/0001-89

**DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DOS EXERCÍCIOS
FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020.**

CONTEÚDO

Relatório dos Auditores Independentes

QUADRO I	Balanço patrimonial
QUADRO II	Demonstração do resultado do exercício
QUADRO III	Demonstração do resultado abrangente
QUADRO IV	Demonstração das mutações do patrimônio social
QUADRO V	Demonstração do fluxo de caixa

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações contábeis

Aos Administradores da
MITRA ARQUIDICESANA DE NITEROI
Niterói - RJ

OPINIÃO

Examinamos as demonstrações contábeis da MITRA ARQUIDIOCESANA DE NITEROI (“Entidade”), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2021 e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio social 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, exceto quanto aos possíveis efeitos do assunto descrito na seção a seguir intitulada “Base para opinião com ressalva”, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da MITRA ARQUIDIOCESANA DE NITERÓI em 31 de dezembro de 2021, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, para pequenas e médias empresas – Pronunciamento Técnico CPC PME (R1) – “Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas”.

BASE PARA OPINIÃO COM RESSALVA

Imobilizado

Conforme nota explicativa 09, o valor residual dos bens móveis e imóveis, incluindo a obra da “Nova Catedral” perfaz o montante de R\$ 80.736.129 em 31 de dezembro de 2021. Os controles mantidos pela Mitra Arquidiocesana de Niterói que resguardam os registros do ativo imobilizado, para efeito de integridade, existência e exatidão se revelaram insuficientes para tal fim e encontramos-nos impossibilitados de certificar quanto a totalidade e integridade dos valores registrados nessa conta, considerando que: (i) a entidade não mantém cadastro físico e financeiro dos bens que compõem o ativo imobilizado; (ii) não encontramos evidências de que os inventários do imobilizado tenham sido efetuados de acordo com as práticas aplicáveis; (iii) não foi possível satisfazer-nos sobre a existência física da totalidade dos bens por meio de procedimentos alternativos; (iv) a Entidade não fez a avaliação dos bens do ativo imobilizado, para fins de adequação das taxas de depreciação conforme requerido na seção 17 da NBC T 19.41 Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas, aprovada pela resolução CFC nº. 1.255/09.

Dessa forma, em 31 de dezembro de 2021, não nos foi possível formar juízo sobre o saldo apresentado, na ordem de R\$ 80.736.129 do ativo imobilizado e os respectivos efeitos da depreciação no resultado do exercício.

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 com ressalva.

RESPONSABILIDADES DA ADMINISTRAÇÃO E DA GOVERNANÇA PELAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis 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 base contábil na elaboração das demonstrações contábeis, a não ser que a administração pretenda liquidar a Entidade ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

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

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

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados 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 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.
- Obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente referente às informações financeiras da entidade ou atividade de negócio para expressar uma opinião sobre as demonstrações contábeis. Somos responsáveis pela direção, supervisão e desempenho da auditoria e, conseqüentemente, pela opinião de auditoria.

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.

Belo Horizonte, 16 de agosto de 2022.



Rodrigo Vilela de Freitas
Sócio-contador
CRC MG 082650/O-4
EXACTUS Auditores Independentes
CRC MG 013461/O-3 "S" RJ



MITRA ARQUIDIOCESANA DE NITERÓI

Rua Gavião Peixoto, 250 - S/L - Icaraí - Niterói - Rio de Janeiro - CNPJ Nº 30.147.995/0001-89
Declarada Utilidade Pública - Decreto Federal 73.852/74, Estadual Lei nº 4.992/07 e Municipal Lei nº 2.508/65
Registro no CMCA nº 033/99 - Reg. no CNAS Processo nº 37.450/65-00 e CEAS (CEFF) Processo nº 51.292/65
Entidade Filantrópica - Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social Proc. nº 71000.104691/2009-12

QUADRO I

BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020

(Valores expressos em reais)

Ativo	Nota	31/12/2021	31/12/2020
Circulante			
Caixa e Equivalentes de Caixa	5	40.452.853	41.014.680
Contas a Receber	6	1.976.685	1.775.348
Estoques		98.163	21.644
Outras Contas a Receber	7	703.891	995.005
Total do Ativo Circulante		43.231.592	43.806.677
Não Circulante			
Outras Contas a Receber	7	15.000	264.239
Depósitos Judiciais	14	97.516	186.494
Investimentos	8	571.260	606.330
Imobilizado	9	80.736.129	71.141.056
Total do Ativo Não Circulante		81.419.905	72.198.119
Total do Ativo		124.651.497	116.004.795
Passivo			
Circulante			
Empréstimos e Financiamentos	10	335.338	238.376
Fornecedores	11	658.433	572.034
Obrigações Sociais e Trabalhistas	12	2.791.807	2.323.301
Obrigações Tributárias	13	427.430	426.090
Outras Contas a Pagar	11	1.463.670	1.156.961
Total do Passivo Circulante		5.676.678	4.716.762
Não circulante			
Contingências	14	245.458	198.195
Empréstimos e Financiamentos	10	626.716	501.070
Obrigações Tributárias	13	269.574	385.106
Outra Obrigações	11	5.261.371	269.679
Total do Passivo Não Circulante		6.403.119	1.354.050
Patrimônio Líquido	15		
Patrimônio Social		105.081.538	72.334.277
Ajuste de Avaliação Patrimonial	15.A	-	2.030.063
Doações Patrimoniais		4.852.445	4.852.445
Superávit do Exercício	15.B	2.637.717	30.717.198
Total do Patrimônio Social		112.571.700	109.933.983
Total do Passivo		124.651.497	116.004.795

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.



MITRA ARQUIDIOCESANA DE NITERÓI

Rua Gavião Peixoto, 250 - S/L - Icaraí - Niterói - Rio de Janeiro - CNPJ Nº 30.147.995/0001-89
Declarada Utilidade Pública - Decreto Federal 73.852/74, Estadual Lei nº 4.992/07 e Municipal Lei nº 2.508/65
Registro no CMCA nº 033/99 - Reg. no CNAS Processo nº 37.450/65-00 e CEAS (CEFF) Processo nº 51.292/65
Entidade Filantrópica - Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social Proc. nº 71000.104691/2009-12

QUADRO II

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020 (Valores expressos em reais)

Descrição das Contas	Nota	31/12/2021	31/12/2020
(+) Receita Bruta	16	48.345.291	42.510.140
(-) Impostos sobre Vendas e Serviços		<u>(138.158)</u>	<u>(105.632)</u>
(=) Receita Líquida		<u>48.207.133</u>	<u>42.404.508</u>
(-) Custos dos Produtos e Serviços	17	(1.061.631)	(750.316)
Resultado Operacional Líquido das Atividades		47.145.502	41.654.192
(-) Despesas Gerais e Administrativas	17	(36.597.053)	(32.232.190)
(-) Despesas com Projetos Sociais	17	(11.342.811)	(8.370.748)
(+) Receitas com Convênios Subvencionados	18	1.235.123	1.194.056
(-) Gastos com Convênios Subvencionados	17 e 18	(1.235.123)	(1.194.056)
(-) Gastos com Gratuidades	17	(843.698)	(717.867)
(+/-) Outras Receitas e Despesas Operacionais	19	<u>1.874.962</u>	<u>29.956.909</u>
Superávit Antes do Resultado Financeiro		236.902	30.290.296
(+/-) Resultado Financeiro	20	2.400.815	426.902
Superávit do Exercício		2.637.717	30.717.198

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.



MITRA ARQUIDIOCESANA DE NITERÓI

Rua Gavião Peixoto, 250 - S/L - Icaraí - Niterói - Rio de Janeiro - CNPJ Nº 30.147.995/0001-89
Declarada Utilidade Pública - Decreto Federal 73.852/74, Estadual Lei nº 4.992/07 e Municipal Lei nº 2.508/65
Registro no CMCA nº 033/99 - Reg. no CNAS Processo nº 37.450/65-00 e CEAS (CEFF) Processo nº 51.292/65
Entidade Filantrópica - Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social Proc. nº 71000.104691/2009-12

QUADRO III

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020 (Valores expressos em reais)

Descrição das Contas	31/12/2021	31/12/2020
Superávit do exercício	2.637.717	30.717.198
Ajuste de Avaliação Patrimonial	(2.030.063)	(167.180)
Total dos Resultados Abrangentes	607.654	30.550.018

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.



MITRA ARQUIDIOCESANA DE NITERÓI

Rua Gavião Peixoto, 250 - S/L - Icaraí - Niterói - Rio de Janeiro - CNPJ Nº 30.147.995/0001-89
Declarada Utilidade Pública - Decreto Federal 73.852/74, Estadual Lei nº 4.992/07 e Municipal Lei nº 2.508/65
Registro no CMCA nº 033/99 - Reg. no CNAS Processo nº 37.450/65-00 e CEAS (CEFF) Processo nº 51.292/65
Entidade Filantrópica - Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social Proc. nº 71000.104691/2009-12

QUADRO IV

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMONIO SOCIAL PARA OS EXERCICIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020 (Valores expressos em reais)

Movimentações / Contas Contábeis	Patrimônio Social	Doações Patrimoniais	Ajuste Avaliação Patrimonial	Superávit Acumulado	Patrimônio Líquido
Saldo em 31 de dezembro de 2019	70.411.591	4.852.445	2.197.243	1.755.506	79.216.785
Incorporação do Resultado ao Patrimônio	1.755.506	-	-	(1.755.506)	-
Superávit do Exercício	-	-	-	30.717.198	30.717.198
Realização da Avaliação Patrimonial	167.180	-	(167.180)	-	-
Saldo em 31 de dezembro de 2020	72.334.277	4.852.445	2.030.063	30.717.198	109.933.983
Incorporação do Resultado ao Patrimônio	30.717.198	-	-	(30.717.198)	-
Superávit do Exercício	-	-	-	2.637.717	2.637.717
Realização da Avaliação Patrimonial	2.030.063	-	(2.030.063)	-	-
Saldo em 31 de dezembro de 2021	105.081.538	4.852.445	-	2.637.717	112.571.700

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

**MITRA ARQUIDIOCESANA DE NITERÓI**

Rua Gavião Peixoto, 250 - S/L - Icarai - Niterói - Rio de Janeiro - CNPJ Nº 30.147.995/0001-89
Declarada Utilidade Pública - Decreto Federal 73.852/74, Estadual Lei nº 4.992/07 e Municipal Lei nº 2.508/65
Registro no CMCA nº 033/99 - Reg. no CNAS Processo nº 37.450/65-00 e CEAS (CEFF) Processo nº 51.292/65
Entidade Filantrópica - Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social Proc. nº 71000.104691/2009-12

QUADRO V**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA PARA OS EXERCÍCIOS
FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020
(Valores expressos em reais)**

Descrição	2021	2020
<u>ATIVIDADES OPERACIONAIS</u>		
(+) Lucro Líquido	2.637.717	30.717.198
(+) Provisão p/ Créditos de Liquidação Duvidosa	17.541	(100.915)
(+) Provisão para contingências	47.263	69.745
(+) Depreciação/Amortização	1.098.820	1.150.116
(+) Provisão p/ Desvalorização de Veículos	-	(82.564)
(=) Resultado Ajustado	3.801.341	31.753.580
Variações nos Ativos e Passivos		
(+/-) Redução ou Aumento do Contas a Receber	(218.878)	200.750
(+/-) Redução ou Aumento dos Estoques	(76.520)	35.481
(+/-) Redução ou Aumento de Outras Contas a Receber	629.331	339.097
(+/-) Redução ou Aumento de Fornecedores	86.399	(191.401)
(+/-) Redução ou Aumento das Obrigações Sociais e Trabalhistas	468.507	(423.023)
(+/-) Redução ou Aumento das Obrigações Tributárias	(114.191)	543.739
(+/-) Redução ou Aumento de Outras Obrigações	5.298.401	(242.140)
(=) Caixa Líquido Gerado pelas Atividades Operacionais	9.874.390	32.016.083
<u>ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS</u>		
(-) Aquisição de Imobilizado e Intangível	(11.740.460)	(7.329.077)
(+) Alienação de Imobilizado e Intangível	1.046.566	1.687.993
(+/-) Variação dos Investimentos	35.070	265.749
(=) Caixa Líquido nas Atividades de Investimentos	(10.658.824)	(5.375.335)
<u>ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS</u>		
(+/-) Empréstimos e financiamentos	222.607	(853.383)
(=) Caixa Líquido nas Atividades de Financiamentos	222.607	(853.383)
(+/-) RESULTADO LÍQUIDO DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	(561.827)	25.787.365
VARIAÇÃO DAS DISPONIBILIDADES		
Saldo no Início do Exercício	41.014.680	15.227.315
Saldo no Fim do Exercício	40.452.853	41.014.680
Resultado das Disponibilidades	(561.827)	25.787.365

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.



MITRA ARQUIDIOCESANA DE NITERÓI

Rua Gavião Peixoto, 250 - S/L - Icarai - Niterói - Rio de Janeiro - CNPJ Nº 30.147.995/0001-89
Declarada Utilidade Pública - Decreto Federal 73.852/74, Estadual Lei nº 4.992/07 e Municipal Lei nº 2.508/65
Registro no CMCA nº 033/99 - Reg. no CNAS Processo nº 37.450/65-00 e CEAS (CEFF) Processo nº 51.292/65
Entidade Filantrópica - Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social Proc. nº 71000.104691/2009-12

NOTAS EXPLICATIVAS AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020

NOTA 01 – CONTEXTO OPERACIONAL

A MITRA ARQUIDIOCESANA DE NITERÓI é uma Organização Religiosa, Instituição de direito privado, sem fins lucrativos e econômicos, conforme contempla os artigos 44 ao 61 do Código Civil, de caráter beneficente de assistência social, com preponderância na área social, com duração por tempo indeterminado, sede e foro na cidade de Niterói, Estado do Rio de Janeiro, na Rua Gavião Peixoto, nº 250, registrado no CNAS conforme Processo nº 37.450/65-00, de 24/08/1965 e portadora do CEBAS pelo Processo de nº 51.292/65, de 13/12/1965, com solicitação de renovação conforme Processo nº 71000.049641/2017-67, Utilidade Pública Federal, conforme Decreto nº 73852/74, Utilidade Pública Estadual, conforme Lei n.º 4.992/07 e deferido pelo processo n.º E-23/1493/2010, Título de Utilidade Pública Municipal conforme Lei n.º 2.508/65, Registro no Conselho Municipal de Assistência Social sob o nº 0113/03, Conselho Municipal da Criança e do Adolescente sob o n.º 033/99. Tem por finalidade, conforme os § 1º e 2º, artigo 2º do seu Estatuto Social, promover assistência social, atividade educacional, de saúde, cultural e trabalhar pelos menos favorecidos, sem distinção de cor, credo ou raça, na medida de suas possibilidades e recursos.

As atividades assistenciais da Mitra Arquidiocesana de Niterói são realizadas através de projetos sociais desenvolvidos em suas paróquias e comunidades, com preponderância na área de Assistência Social. São subdivididas em projetos de Assistência Social Básica, Alta Complexidade e Educação. As Paróquias e comunidades desenvolvem atividades voltados para a Assistência Social Básica, na assistência social de alta Complexidade a entidade possui instituições de acolhimento para moradores de rua e para crianças encaminhadas pelo Poder Público. As atividades Educacionais são desenvolvidas através creches comunitárias e uma escola que oferece educação gratuita de ensino infantil ao 5º ano do ensino fundamental.

O comitê interno de monitoramento do Coronavírus, adotado a partir de março de 2020, mantém medidas e ações para prevenção ao contágio à transmissão da COVID-19, em consonância com as orientações das autoridades de controle epidemiológico, dentre as quais, o funcionamento de setores administrativos em regime de plantão e teletrabalho em sua sede. As filiais retornaram com as suas atividades normais até segunda ordem. A Administração da entidade continua acompanhando os possíveis impactos financeiros e operacionais enquanto ainda houver a ameaça da pandemia do Coronavírus.

NOTA 02 – APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Na elaboração das demonstrações contábeis, a Entidade adotou a Lei nº 11.638/2007, Lei N.º 11.941/09 que alteraram artigos da Lei N.º 6.404/76 em 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 N.º 1.374/11 (NBC TG), que trata da Estrutura Conceitual para a Elaboração e Apresentação das Demonstrações Contábeis, Resolução N.º 1.376/11 – NBCTG26 (R5), que trata da Apresentação das Demonstrações Contábeis, Pronunciamento Técnico CPC PME (R1) – “Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas” emitido pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e as Normas emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), 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 emissão dessas demonstrações contábeis foi autorizada pela Administração em 12 de agosto de 2022.



MITRA ARQUIDIOCESANA DE NITERÓI

Rua Gavião Peixoto, 250 - S/L - Icarai - Niterói - Rio de Janeiro - CNPJ Nº 30.147.995/0001-89
Declarada Utilidade Pública - Decreto Federal 73.852/74, Estadual Lei nº 4.992/07 e Municipal Lei nº 2.508/65
Registro no CMCA nº 033/99 - Reg. no CNAS Processo nº 37.450/65-00 e CEAS (CEFF) Processo nº 51.292/65
Entidade Filantrópica - Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social Proc. nº 71000.104691/2009-12

NOTA 03 – FORMALIDADE DA ESCRITURAÇÃO CONTÁBIL RESOLUÇÃO 1.330/11 (ITG 2000)

A entidade mantém um sistema de escrituração uniforme dos seus atos e fatos administrativos, eletronicamente. Os registros contábeis contêm números de identificação dos lançamentos relacionados ao respectivo documento de origem externa ou interna ou, na sua falta, em elementos que comprovem ou evidenciem fatos e a prática de atos administrativos. As demonstrações contábeis, incluindo as notas explicativas, elaboradas por disposições legais e estatutárias, são transcritas no Diário da Entidade e transmitidas através do Sistema Pública de Escrituração Digital - SPED. A documentação contábil da Entidade é composta por todos os documentos, livros, papéis, registros e outras peças, que apoiam ou compõem a escrituração contábil, estando hábil e revestida das características intrínsecas ou extrínsecas essenciais, definidas na legislação, na técnica-contábil ou aceitas pelos “usos e costumes” e é mantida em boa ordem e conservação.

NOTA 04 – PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS ADOTADAS

a) Caixa e Equivalentes de Caixa: Conforme determina a Resolução do CFC N.º 1.296/10 - NBC TG 03 (R3) – Demonstração do Fluxo de Caixa e Resolução do CFC N.º 1.376/11 – NBC TG 26 (R5) – Apresentação 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;

b) Aplicações de Liquidez Imediata: As aplicações financeiras estão demonstradas pelos valores originais aplicados, acrescidos dos rendimentos pró-rata até a data do balanço;

c) Contas a receber de clientes e outros ativos: As contas a receber de clientes são registradas pelo valor faturado. Se o prazo de recebimento é equivalente a um ano ou menos, as contas a receber são classificadas no ativo circulante. Caso contrário, estão apresentadas no ativo não circulante.

d) Perdas com Estimativa de Crédito de Liquidação Duvidosa: Esta estimativa foi constituída em montante considerado suficiente pela Administração para suprir as eventuais perdas na realização dos créditos. Esta provisão foi calculada seguindo os critérios estabelecidos pela Entidade (média de inadimplência dos últimos três anos), e assim atendendo a Resolução CFC nº 1.409/2012 em seu item 14.

e) Estoques: Resolução CFC N.º 1.170/09 – NBCTG16 (R2) – Os estoques foram avaliados pelo custo médio de aquisição. Os valores de estoques contabilizados não excedem os valores de mercado e referem-se aos produtos e materiais de consumo e gêneros alimentícios até a data do balanço. A provisão para desvalorização dos estoques é constituída, quando necessário, com base na análise dos estoques e seu tempo de permanência, o montante de provisão é considerado pela Administração ser suficiente para eventuais perdas.

f) Imobilizado: Os ativos imobilizados são registrados pelo custo de aquisição ou construção, deduzido da depreciação calculada pelo método linear com base nas taxas mencionadas na Nota 09 e leva em consideração a vida útil pela utilização dos bens (Resolução CFC N.º 1.177/09 – NBCTG27(R4)). 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.

g) Avaliação do valor recuperável de ativos (“impairment”): Anualmente o valor contábil líquido dos ativos é revisado com o objetivo de avaliar eventos ou mudanças nas circunstâncias econômicas, operacionais ou tecnológicas, que possam indicar deterioração ou perda de seu valor recuperável. Quando estas evidências são identificadas e o valor contábil líquido excede o valor recuperável, é constituída provisão para deterioração, ajustando o valor contábil líquido ao valor recuperável.



MITRA ARQUIDIOCESANA DE NITERÓI

Rua Gavião Peixoto, 250 - S/L - Icarai - Niterói - Rio de Janeiro - CNPJ Nº 30.147.995/0001-89
Declarada Utilidade Pública - Decreto Federal 73.852/74, Estadual Lei nº 4.992/07 e Municipal Lei nº 2.508/65
Registro no CMCA nº 033/99 - Reg. no CNAS Processo nº 37.450/65-00 e CEAS (CEFF) Processo nº 51.292/65
Entidade Filantrópica - Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social Proc. nº 71000.104691/2009-12

h) Passivo Circulante e Não Circulante: Os passivos circulantes e não circulantes são demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos incorridos até a data do balanço patrimonial. Quando aplicável, os passivos circulantes e não circulantes são registrados com base em taxas de juros que refletem o prazo, a moeda e o risco de cada transação.

i) Provisão de Férias e Encargos: Foram provisionadas com base nos direitos adquiridos pelos empregados até a data do balanço.

j) Provisão de 13º Salário e Encargos: Foram provisionadas com base nos direitos adquiridos pelos empregados e baixados conforme o pagamento até a data do balanço.

k) Despesas e Receitas: Estão apropriadas obedecendo ao regime de competência.

l) Apuração do Resultado: As receitas de prestação de serviços são mensuradas pelo valor justo (acordado em contrato - valores recebidos ou a receber) e reconhecidas quando for provável que benefícios econômicos futuros fluam para a entidade e assim possam ser confiavelmente mensurados. Os rendimentos e encargos incidentes sobre os Ativos e Passivos e suas realizações estão reconhecidas no resultado.

m) Estimativas contábeis: As demonstrações contábeis são elaboradas sob o julgamento e determinações da Administração da Entidade e registradas nas estimativas contábeis, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil. Tais estimativas e premissas são aplicadas ao valor residual do Ativo imobilizado, Provisão para Contingências, Ativos e Passivos relacionados a benefícios a empregados. A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores diferentes dos estimados em razão de imprecisões inerentes ao processo da sua determinação. A Entidade revisa as estimativas e as premissas pelo menos anualmente.

n) Instrumentos financeiros básicos: Instrumentos financeiros não derivativos incluem aplicações financeiras, contas a receber e outros recebíveis, caixa e equivalentes de caixa, assim como contas a pagar e outras dívidas. Instrumentos financeiros não derivativos são reconhecidos inicialmente pelo valor justo acrescido de quaisquer custos de transação diretamente atribuíveis, para instrumentos que não sejam reconhecidos pelo valor justo através de resultado, quaisquer custos de transação diretamente atribuíveis.

A classificação dos ativos financeiros é realizada com base nas características individuais dos instrumentos e no modelo de gestão do ativo ou da carteira em que está contido, realizada da seguinte forma:

Ativos financeiros mensurados pelo valor justo por meio do resultado

Um ativo financeiro é classificado como mensurado pelo valor justo por meio do resultado caso seja classificado como mantido para negociação, ou seja, designado como tal no momento do reconhecimento inicial. Os custos da transação são reconhecidos no resultado conforme incorridos. Ativos financeiros mensurados pelo valor justo por meio do resultado são mensurados pelo valor justo e mudanças no valor justo desses ativos, incluindo ganhos com juros, são reconhecidas no resultado do exercício.

Empréstimos e recebíveis

Esses ativos são reconhecidos inicialmente pelo valor justo acrescido de quaisquer custos de transação atribuíveis. Após o reconhecimento inicial, os empréstimos e recebíveis são medidos pelo custo amortizado utilizando do método dos juros efetivos.

Passivos financeiros

Passivos financeiros não derivativos são reconhecidos inicialmente pelo valor justo deduzidos de quaisquer custos de transação atribuíveis. Após o reconhecimento inicial, esses passivos financeiros são mensurados pelo custo amortizado utilizando o método dos juros efetivos.



MITRA ARQUIDIOCESANA DE NITERÓI

Rua Gavião Peixoto, 250 - S/L - Icarai - Niterói - Rio de Janeiro - CNPJ Nº 30.147.995/0001-89
Declarada Utilidade Pública - Decreto Federal 73.852/74, Estadual Lei nº 4.992/07 e Municipal Lei nº 2.508/65
Registro no CMCA nº 033/99 - Reg. no CNAS Processo nº 37.450/65-00 e CEAS (CEFF) Processo nº 51.292/65
Entidade Filantrópica - Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social Proc. nº 71000.104691/2009-12

NOTA 05 – CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

O saldo do caixa e equivalentes de caixa inclui caixa em poder da Entidade, depósitos bancários e aplicações financeiras. O saldo dessa conta no final do exercício, conforme registrado na demonstração dos fluxos de caixa, pode ser conciliado com os respectivos itens da demonstração da posição financeira, como demonstrado a seguir:

Descrição	31/12/2021	31/12/2020
Caixa	1.341.061	1.599.469
Bancos Contas Movimento	2.952.505	1.771.865
Conta Poupança	3.295.934	3.733.534
Aplicações Financeiras	32.863.353	33.909.812
Total	40.452.853	41.014.680

NOTA 06 - CONTAS A RECEBER

Os Valores Recebíveis de Clientes são registrados pelo valor faturado e sua formação é composta de Vendas de Produtos e Serviços, Subvenções Públicas a Receber e Outros Valores a Recuperar.

Descrição	31/12/2021	31/12/2020
Aluguéis a receber	767.756	891.141
Subvenções a Receber	137.483	109.444
Cartões de Créditos a Receber	160.923	128.979
Clientes Hotel Solar do Amanhecer	412.437	216.549
Impostos a Recuperar	6.993	7.041
Ressarcimentos sobre Folha de Pgto. (a)	156.236	124.638
Ressarcimentos sobre Aluguéis	5.518	3.907
Contas a Receber Diversas (b)	354.632	433.401
Subtotal	2.001.978	1.915.100
(-) Perdas Estimadas com Créditos de Liquidação Duvidosa	(25.293)	(7.752)
Total	1.976.685	1.907.348
CIRCULANTE	1.976.685	1.775.348
NÃO CIRCULANTE	-	132.000

- (a) Referem-se a valores a serem descontados da folha de pagamento relativo a vale transporte e vale alimentação pagos aos colaboradores.
- (b) Referem-se a planos assistenciais de religiosos e seus dependentes a serem ressarcidos à entidade.



MITRA ARQUIDIOCESANA DE NITERÓI

Rua Gavião Peixoto, 250 - S/L - Icarai - Niterói - Rio de Janeiro - CNPJ Nº 30.147.995/0001-89
Declarada Utilidade Pública - Decreto Federal 73.852/74, Estadual Lei nº 4.992/07 e Municipal Lei nº 2.508/65
Registro no CMCA nº 033/99 - Reg. no CNAS Processo nº 37.450/65-00 e CEAS (CEFF) Processo nº 51.292/65
Entidade Filantrópica - Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social Proc. nº 71000.104691/2009-12

A seguir demonstramos a movimentação de saldos das Perdas Estimadas em Créditos de Liquidação Duvidosa (PECLD):

Descrição	31/12/2021	31/12/2020
Saldo da PECLD em 1º de janeiro	(7.752)	(108.667)
Adições	(25.293)	(9.011)
Baixas	7.752	109.926
Saldo da PECLD em 31 de dezembro	(25.293)	(7.752)

NOTA 07 – OUTRAS CONTAS A RECEBER

Os outros ativos circulantes são compostos de valores adiantados a fornecedores de produtos ou serviços, adiantamentos de remuneração a empregados da entidade e despesas antecipadas de seguros do Imobilizado. Os ativos não circulantes são compostos por valores a receber e recuperar cujo vencimento ultrapassa o exercício subsequente.

Descrição	31/12/2021	31/12/2020
Adiantamentos a Empregados	274.916	181.960
Adiantamentos a Fornecedores	184.531	635.226
Adiantamentos Diversos	144.896	71.983
Despesas Antecipadas	99.548	105.836
Outros Valores a Receber	15.000	132.239
Total	718.891	1.127.244
CIRCULANTE	703.891	995.005
NÃO CIRCULANTE	15.000	132.239

NOTA 08 – INVESTIMENTOS

Conforme determinação da Resolução do CFC N.º 1.178/09 – NBCTG28 (R4) – Propriedades para Investimentos, este grupo de Investimentos é composto por bens (terrenos e imóveis) mantidos pela Entidade para auferir aluguel, e estes são registrados pelo valor de aquisição ou custo de construção. Os Títulos de Capitalização são investimentos que a Entidade mantém junto ao Banco Bradesco.

Descrição	31/12/2021	31/12/2020
Imóveis p/ Renda	531.965	531.965
Depreciação de Bens p/ Renda	(502)	(456)
Títulos de Capitalização	39.797	74.821
Total	571.260	606.330



MITRA ARQUIDIOCESANA DE NITERÓI

Rua Gavião Peixoto, 250 - S/L - Icarai - Niterói - Rio de Janeiro - CNPJ Nº 30.147.995/0001-89
Declarada Utilidade Pública - Decreto Federal 73.852/74, Estadual Lei nº 4.992/07 e Municipal Lei nº 2.508/65
Registro no CMCA nº 033/99 - Reg. no CNAS Processo nº 37.450/65-00 e CEAS (CEFF) Processo nº 51.292/65
Entidade Filantrópica - Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social Proc. nº 71000.104691/2009-12

NOTA 09 – IMOBILIZADO

Os ativos Imobilizados são contabilizados pelo custo de aquisição ou construção, deduzidos da depreciação do período, originando o valor líquido contábil.

BENS	Saldo em 31/12/2021	V. U. Anos	% Residual	Depreciação Acumulada	Valor Contábil 31/12/2021
Imóveis	29.862.153	20	99,90%	(13.574)	29.848.579
Terrenos	1.557.294	-	-	-	1.557.294
Veículos	6.071.587	4	69,40%	(1.992.949)	4.078.638
Móveis, Aparelhos e Equipamentos	16.132.877	10	30,00%	(7.638.014)	8.494.863
Objetos de Decoração	389.452	5	20,00%	(364.381)	25.071
Computadores e Periféricos	710.741	5	30,00%	(481.895)	228.846
Instrumentos Musicais	71.161	10	50,00%	(29.655)	41.506
Obras e Biblioteca Sacras	273.325	-	-	-	273.325
Imobilizado em Andamento	36.188.007	-	-	-	36.188.007
TOTAL DO IMOBILIZADO	91.256.597	-	-	(10.520.468)	80.736.129

BENS	Saldo em 31/12/2020	V. U. Anos	% Residual	Depreciação Acumulada	Valor Contábil 31/12/2020
Imóveis	29.676.098	20	99,90%	(12.121)	29.663.977
Terrenos	1.437.150	-	-	-	1.437.150
Veículos	5.665.209	4	69,40%	(1.808.768)	3.856.441
Móveis, Aparelhos e Equipamentos	14.829.880	10	30,00%	(6.768.620)	8.061.260
Objetos de Decoração	383.452	5	20,00%	(356.401)	27.051
Computadores e Periféricos	678.475	5	30,00%	(449.115)	229.360
Instrumentos Musicais	71.161	10	50,00%	(26.622)	44.539
Obras e Biblioteca Sacras	269.825	-	-	-	269.825
Imobilizado em Andamento	27.523.804	-	-	-	27.523.804
Bens em Comodato	27.649	-	-	-	27.649
TOTAL DO IMOBILIZADO	80.562.703	-	-	(9.421.647)	71.141.056



MITRA ARQUIDIOCESANA DE NITERÓI

Rua Gavião Peixoto, 250 - S/L - Icarai - Niterói - Rio de Janeiro - CNPJ Nº 30.147.995/0001-89
Declarada Utilidade Pública - Decreto Federal 73.852/74, Estadual Lei nº 4.992/07 e Municipal Lei nº 2.508/65
Registro no CMCA nº 033/99 - Reg. no CNAS Processo nº 37.450/65-00 e CEAS (CEFF) Processo nº 51.292/65
Entidade Filantrópica - Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social Proc. nº 71000.104691/2009-12

A movimentação do imobilizado no presente exercício ocorreu como segue:

BENS	Saldo em 31/12/2020	Adições	Baixas	Saldo em 31/12/2021
Imóveis	29.676.099	281.054	(95.000)	29.862.153
Terrenos	1.437.150	120.144	-	1.557.294
Veículos	5.665.209	1.097.088	(690.710)	6.071.587
Móveis, Aparelhos e Equipamentos	14.829.880	1.302.997	-	16.132.877
Objetos de Decoração	383.452	6.000	-	389.452
Computadores e Periféricos	678.475	32.266	-	710.741
Instrumentos Musicais	71.161	-	-	71.161
Obras e Biblioteca Sacras	269.825	3.500	-	273.325
Imobilizado em Andamento (i)	27.523.804	8.897.411	(233.208)	36.188.007
Bens em Comodato	27.649	-	(27.649)	-
Total do Custo do Imobilizado	80.562.703	11.740.460	(1.046.566)	91.256.597
(-) Depreciação e Amortização	(9.421.647)	(1.418.648)	319.828	(10.520.468)
(-) Provisão p/ Desvalorização	-	-	-	-
TOTAL DO IMOBILIZADO	71.141.056	10.321.812	(726.738)	80.736.129

BENS	Saldo em 31/12/2019	Adições	Baixas	Saldo em 31/12/2020
Imóveis	29.676.099	-	-	29.676.099
Terrenos	1.437.150	-	-	1.437.150
Veículos	5.551.709	891.774	(778.274)	5.665.209
Móveis, Aparelhos e Equipamentos	14.021.894	807.986	-	14.829.880
Objetos de Decoração	383.452	-	-	383.452
Computadores e Periféricos	633.755	44.720	-	678.475
Instrumentos Musicais	71.161	-	-	71.161
Obras e Biblioteca Sacras	264.784	5.041	-	269.825
Imobilizado em Andamento (i)	22.853.966	5.579.557	(909.719)	27.523.804
Bens em Comodato	27.649	-	-	27.649
Total do Custo do Imobilizado	74.921.619	7.329.078	(1.687.993)	80.562.704
(-) Depreciação e Amortização	(8.271.532)	251.562	(1.401.678)	(9.421.648)
(-) Provisão p/ Desvalorização	(82.564)	(3.006)	85.570	-
TOTAL DO IMOBILIZADO	66.567.523	7.577.634	(3.004.101)	71.141.056

- (i) O saldo de imobilizado em andamento se refere principalmente à obra de construção da Nova Catedral São João Batista, projeto de Oscar Niemeyer que foi iniciado em 2014 e encontra-se na fase de construção dos blocos, vigas e laje para posterior edificação da Catedral.



MITRA ARQUIDIOCESANA DE NITERÓI

Rua Gavião Peixoto, 250 - S/L - Icarai - Niterói - Rio de Janeiro - CNPJ Nº 30.147.995/0001-89
Declarada Utilidade Pública - Decreto Federal 73.852/74, Estadual Lei nº 4.992/07 e Municipal Lei nº 2.508/65
Registro no CMCA nº 033/99 - Reg. no CNAS Processo nº 37.450/65-00 e CEAS (CEFF) Processo nº 51.292/65
Entidade Filantrópica - Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social Proc. nº 71000.104691/2009-12

A Administração contratou empresa especializada para realização de trabalho de levantamento patrimonial de seus bens em exercícios anteriores. Entretanto, a Entidade não atualizou periodicamente os controles patrimoniais em relação aos bens adquiridos e baixados, não havendo controle da totalidade do patrimônio em 31 de dezembro de 2021.

NOTA 10 – EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS

Os financiamentos e empréstimos podem ser segregados entre operações junto a instituições financeiras no país e pessoas físicas, como segue:

Descrição	31/12/2021	31/12/2020
Empréstimos Adquiridos	495.794	233.836
Financiamento de Imóveis	191.000	226.409
Financiamento de Veículos	274.627	270.794
Consórcios a Pagar	633	8.407
Total	962.054	739.447

Circulante	335.338	238.377
Não Circulante	626.716	501.070

Composição dos Empréstimos e Financiamentos	31/12/2020	31/12/2020
Financiamento c/ Pessoas Jurídicas (i)	485.794	202.996
Empréstimos Pessoas Físicas (ii)	10.000	30.840
Total	495.794	233.836

- (i) Refere-se a financiamentos para aquisições de geradores de energia fotovoltaica.
(ii) Refere-se basicamente a empréstimos junto à religiosos associados a Entidade e paroquianos.

NOTA 11 – FORNECEDORES E OUTRAS CONTAS A PAGAR

Neste grupo estão contabilizadas as obrigações conhecidas ou calculáveis e os encargos estimados, como segue:

Descrição	31/12/2021	31/12/2020
Fornecedores Nacionais	560.302	462.061
Serviços de Terceiros	98.131	109.974
TOTAL	658.433	572.034



MITRA ARQUIDIOCESANA DE NITERÓI

Rua Gavião Peixoto, 250 - S/L - Icaraí - Niterói - Rio de Janeiro - CNPJ Nº 30.147.995/0001-89
Declarada Utilidade Pública - Decreto Federal 73.852/74, Estadual Lei nº 4.992/07 e Municipal Lei nº 2.508/65
Registro no CMCA nº 033/99 - Reg. no CNAS Processo nº 37.450/65-00 e CEAS (CEFF) Processo nº 51.292/65
Entidade Filantrópica - Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social Proc. nº 71000.104691/2009-12

A seguir demonstramos os saldos de outras contas a pagar:

Descrição	31/12/2021	31/12/2020
Contratos de Aluguéis em Curso	-	328.219
Côngruas de Religiosos a Pagar	363.161	235.850
Adiantamento de Clientes (i)	6.125.839	172.863
Recursos de Doações Condicionais	68.500	46.834
Depósitos em Garantia	39.300	36.600
Valores Transitórios	4.023	458.949
Outras Contas a Pagar	124.106	147.325
Total	6.724.929	1.426.640
Circulante	1.465.629	1.159.032
Não Circulante	5.259.300	267.608

Adiantamento de Clientes (i)	Valor (R\$)
Adiantamento de Aluguel à Prefeitura Municipal de Cabo Frio	100.000
Adiantamento de Venda de Imóvel	10.000
Adiantamentos de Serviços de Hotelaria – Solar do Amanhecer	75.839
Adiantamento de Aluguel – Impar Serviços Hospitalares S.A. (i)	5.940.000
TOTAL	6.125.839

(i) Aluguel do imóvel do Teatro Leopoldo Fróes que será utilizado pelo Complexo Hospitalar CHN – Impar Serviços Hospitalares S.A., no Município de Niterói (Centro).

NOTA 12 – OBRIGAÇÕES SOCIAIS E TRABALHISTAS

As obrigações sociais e trabalhistas da entidade são demonstradas a seguir:

Descrição	31/12/2021	31/12/2020
Folha Salarial a Pagar	958.432	771.988
Serviços Autônomos a Pagar	14.031	24.041
Provisão de Férias e Encargos	1.667.626	1.382.666
FGTS a Recolher	144.793	130.474
Outras Obrigações Sociais	6.925	14.132
Total	2.791.807	2.323.301



MITRA ARQUIDIOCESANA DE NITERÓI

Rua Gavião Peixoto, 250 - S/L - Icarai - Niterói - Rio de Janeiro - CNPJ Nº 30.147.995/0001-89
Declarada Utilidade Pública - Decreto Federal 73.852/74, Estadual Lei nº 4.992/07 e Municipal Lei nº 2.508/65
Registro no CMCA nº 033/99 - Reg. no CNAS Processo nº 37.450/65-00 e CEAS (CEFF) Processo nº 51.292/65
Entidade Filantrópica - Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social Proc. nº 71000.104691/2009-12

NOTA 13 – OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS

As obrigações tributárias são assim apresentadas:

Descrição	31/12/2021	31/12/2020
Tributos Retidos na Fonte		
Encargos Trabalhistas	165.008	144.445
Encargos Sobre Serviços de Terceiros	47.743	53.828
Encargos Sobre Religiosos	67.601	83.126
	280.352	281.399
Outros Tributos a Pagar		
ICMS a Pagar	7.155	4.158
ISS sobre Serviços Próprios a Pagar	24.391	25.000
Impostos Dívida Ativa	385.106	500.638
	416.652	529.796
Total	697.004	811.195
Circulante	427.430	426.089
Não circulante	269.574	385.106

- (i) Os parcelamentos tributários referem-se a dívida da filial Instituto Padra Franz Neumair junto a Fazenda Nacional. O valor total de R\$ 577.600 foi parcelado em 09/06/2020 em 60 parcelas de R\$9.628.

NOTA 14 – DEPÓSITOS JUDICIAIS / CONTINGÊNCIAS

Os saldos de Depósitos Judiciais da Entidade podem ser descritos conforme a seguir:

Descrição	31/12/2021	31/12/2020
Depósitos Judiciais	10.059	100.173
Bloqueios Bancários Judiciais	5.532	5.532
Ações Judiciais Diversas em Curso	81.924	80.789
Total	97.515	186.494

A Entidade, no curso normal de suas atividades, está sujeita a processos judiciais de natureza tributária, trabalhista e cível. A Administração, apoiada na opinião de seus assessores jurídicos e, quando aplicável, fundamentada em pareceres específicos emitidos por especialistas, avalia a expectativa do desfecho dos processos em andamento e determina a necessidade ou não de constituição de provisão para contingências.

Em atendimento a Resolução CFC Nº 1.180/09 e respaldado por relatório recebido da Assessoria Jurídica da Entidade, constatou-se processos judiciais de natureza trabalhistas e cíveis que a Entidade apresenta probabilidade de perda provável no montante conforme descrito a seguir:

Descrição	31/12/2021	31/12/2020
Processos Judiciais em Curso	245.458	198.195
Total	245.458	198.195



MITRA ARQUIDIOCESANA DE NITERÓI

Rua Gavião Peixoto, 250 - S/L - Icaraí - Niterói - Rio de Janeiro - CNPJ Nº 30.147.995/0001-89
Declarada Utilidade Pública - Decreto Federal 73.852/74, Estadual Lei nº 4.992/07 e Municipal Lei nº 2.508/65
Registro no CMCA nº 033/99 - Reg. no CNAS Processo nº 37.450/65-00 e CEAS (CEFF) Processo nº 51.292/65
Entidade Filantrópica - Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social Proc. nº 71000.104691/2009-12

NOTA 15 – PATRIMÔNIO SOCIAL

O patrimônio líquido é apresentado em valores atualizados e compreende o Patrimônio Social, acrescido do resultado do exercício ocorrido, os bens recebidos através de doações patrimoniais e o ajuste de avaliação patrimonial considerados, enquanto não computados no resultado do exercício em obediência ao regime de competência, as contrapartidas de aumentos ou diminuições de valor atribuído a elementos do ativo e do passivo, em decorrência da sua avaliação e preço de mercado.

NOTA 15.A – AJUSTE DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL

Em consonância com a Resolução 1.159/09 (CTG 2000) e a Lei 11.638/07 a criação da conta Ajuste de Avaliação Patrimonial faz parte do Patrimônio Líquido como um grupo especial, uma vez que os valores nela contabilizados não transitaram pelo resultado e são oriundos de aumentos de valores atribuídos a elementos do ativo em decorrência de sua avaliação a preços de mercado.

NOTA 15.B – RESULTADO DO EXERCÍCIO

O superávit do exercício de 2021 será incorporado ao Patrimônio Social em conformidade com as exigências legais, estatutárias e a Resolução do CFC nº 1.409/12 que aprovou a ITG 2002 em especial no item 15, que descreve que o superávit ou déficit deve ser registrado na conta do Patrimônio Social.

NOTA 16 – RECEITAS (Resolução CFC N.º 1.412/12)

As receitas das atividades de assistência social são oriundas, na sua maior proporção, de doações voluntárias, e os recursos das atividades sustentáveis são oriundos de doações voluntárias, receitas de vendas e serviços, conforme detalhado a seguir e segregado na nota 20 – Segregação contábil por área de atuação.

As atividades-meio possuem previsão no § 1º, art. 8º de seu Estatuto Social, e para que a Entidade faça jus a Imunidade e/ou Isenção Tributária sobre suas atividades, conforme estabelecido no artigo 14 do Código Tributário Nacional, artigo 12 da Lei N.º 9.532/97 e artigo 29 da Lei N.º 12.101/09, cumpre os requisitos abaixo:

- O Estatuto Social indica que os recursos (superávits) obtidos por essas receitas são revertidos para atendimento de suas atividades fins (objetivos sociais);
- A Demonstração do Resultado do Exercícios (DRE) da Entidade demonstrou que as atividades sustentáveis são superavitárias, ou seja, geram recursos para a manutenção das atividades fins (objetivos sociais).



MITRA ARQUIDIOCESANA DE NITERÓI

Rua Gavião Peixoto, 250 - S/L - Icaraí - Niterói - Rio de Janeiro - CNPJ Nº 30.147.995/0001-89
Declarada Utilidade Pública - Decreto Federal 73.852/74, Estadual Lei nº 4.992/07 e Municipal Lei nº 2.508/65
Registro no CMCA nº 033/99 - Reg. no CNAS Processo nº 37.450/65-00 e CEAS (CEFF) Processo nº 51.292/65
Entidade Filantrópica - Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social Proc. nº 71000.104691/2009-12

Descrição	31/12/2021	31/12/2020
<u>Receitas de Doações e Contribuições</u>		
Receita de Dízimos	14.160.958	13.245.639
Receita de Coletas	5.194.086	3.709.701
Processos Religiosos e Serviços da Cúria	335.100	251.978
Receita com Eventos e Festas	746.433	494.634
Doações de Pessoa Física	11.301.163	10.221.830
Doações de Pessoa Jurídica	1.372.364	1.548.389
Doações do Exterior	383.946	673.803
Doações Diretas p/ Projetos Sociais	4.140.895	2.545.232
Doações para Imobilizações	711.950	709.178
Doações de Campanhas	199.457	178.320
Doações Governamentais	305.525	645.987
Total Receitas de Doações e Contribuições	38.851.877	34.224.692
<u>Receita de Vendas e Serviços</u>		
Receita de Diárias e Hospedagens	4.149.444	3.144.650
Restaurantes e Similares	943.184	867.632
Receita de Aluguéis	4.400.786	4.273.166
Total Receita de Vendas e Serviços	9.493.414	8.285.448
Total Receita Bruta	48.345.291	42.510.140
<u>(-) Impostos s/ Vendas e Serviços</u>		
ICMS	(55.443)	(46.504)
ISS	(82.714)	(59.128)
Total Impostos s/ Vendas e Serviços	(138.158)	(105.632)
Total Receita Bruta	48.207.133	42.404.508



MITRA ARQUIDIOCESANA DE NITERÓI

Rua Gavião Peixoto, 250 - S/L - Icaraí - Niterói - Rio de Janeiro - CNPJ Nº 30.147.995/0001-89
Declarada Utilidade Pública - Decreto Federal 73.852/74, Estadual Lei nº 4.992/07 e Municipal Lei nº 2.508/65
Registro no CMCA nº 033/99 - Reg. no CNAS Processo nº 37.450/65-00 e CEAS (CEFF) Processo nº 51.292/65
Entidade Filantrópica - Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social Proc. nº 71000.104691/2009-12

NOTA 17 – CUSTOS E DESPESAS OPERACIONAIS

Os custos, despesas gerais e administrativas, despesas com projetos sociais, gratuidades, convênios e subvenções podem ser assim apresentados:

Descrição	31/12/2021	31/12/2020
Salários e Encargos Sociais	20.459.667	18.735.584
Despesa com religiosos	7.384.495	6.066.950
Energia, Água e Telefone	4.510.801	4.058.788
Doações Assistenciais	4.200.022	2.657.892
Serviços de Terceiros	3.199.166	2.822.519
Materiais de Uso e Consumo	4.033.660	3.111.348
Manutenção e Conservação	3.306.627	2.151.535
Depreciação e Amortização	1.770.147	1.690.069
Despesas com Veículos	243.109	165.480
Seguros de Veículos e Imóveis	195.241	252.089
Custo de Materiais Vendidos	656.489	471.822
Aluguéis e Condomínios	221.003	203.782
Eventos e Confraternizações	65.974	60.199
Transportes e Viagens a Serviços	108.216	98.257
Custo dos Serviços Vendidos	405.142	278.494
Despesas Reproduções Gráficas	129.300	104.817
Despesas Tributárias	152.327	313.049
Outras Despesas Administrativas	39.089	22.504
Total	51.080.475	43.265.177
Custos dos Produtos e Serviços	1.061.631	750.316
Despesas Gerais e Administrativas	36.597.053	32.232.190
Despesas com Projetos Sociais	11.342.811	8.370.748
Gastos com Convênios e Subvenções	1.235.123	1.194.056
Gastos com Gratuidades	843.857	717.867
Total	51.080.475	43.265.177



MITRA ARQUIDIOCESANA DE NITERÓI

Rua Gavião Peixoto, 250 - S/L - Icaraí - Niterói - Rio de Janeiro - CNPJ Nº 30.147.995/0001-89
Declarada Utilidade Pública - Decreto Federal 73.852/74, Estadual Lei nº 4.992/07 e Municipal Lei nº 2.508/65
Registro no CMCA nº 033/99 - Reg. no CNAS Processo nº 37.450/65-00 e CEAS (CEFF) Processo nº 51.292/65
Entidade Filantrópica - Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social Proc. nº 71000.104691/2009-12

NOTA 18 – SUBVENÇÕES E/OU CONVÊNIOS PÚBLICOS - Resolução CFC N.º 1.305/10 – NBCTG07(R2)

São recursos financeiros provenientes de convênios firmados com órgãos governamentais, e tem como objetivo principal operacionalizar projetos e atividades pré-determinadas. Periodicamente, a Entidade presta conta de todo o fluxo financeiro e operacional aos órgãos competentes, ficando também toda documentação a disposição para qualquer fiscalização. Os convênios firmados estão de acordo com o estatuto social da Entidade e as despesas de acordo com suas finalidades.

NOTA 19 – OUTRAS RECEITAS E DESPESAS OPERACIONAIS

São receitas e despesas de caráter eventual que não são classificáveis nas principais atividades operacionais, no entanto, que estejam dentro do contexto legal, ético e moral da entidade, não obstante do seu contexto estatutário:

Descrição	31/12/2021	31/12/2020
<u>Outras Receitas Operacionais</u>		
Ganhos Trans. Ativo Permanente	809.558	28.959.412
Reversão de Provisões	507.321	1.290.081
Processos Judiciais	-	283.344
Outras receitas operacionais	951.936	184.158
Total Outras Receitas Operacionais	2.268.815	30.716.996
<u>Outras Despesas Operacionais</u>		
Perdas Trans. Ativo Permanente	(7.906)	(109.679)
Multas e Infrações	(58.560)	(584.434)
Descontos Concedidos	(6.669)	(20.555)
Desp. c/ Brindes	(34.497)	(34.284)
Indenizações a Terceiros	(109.190)	(6.325)
Outras Despesas Operacionais	(177.030)	(4.810)
Total Outras Despesas Operacionais	(393.853)	(760.087)
Total Outras Receitas e Desp. Operacionais	1.874.962	29.956.909

NOTA 20 – RESULTADO FINANCEIRO

O Resultado Financeiro do Exercício de 2021 apresentou um aumento substancial em comparação ao exercício anterior, devido a:

- Variação na taxa do CDI, que fechou ano de 2020 em 2,75% e em 2021 em 4,39%;
- Variação no IPCA, que passou de 4,52% em 2020 para 17,78% em 2021. Enfatizamos que aproximadamente dois terços dos valores foram aplicados em papéis pós-fixados pelo IPCA; e
- Do total aplicado em 2021, aproximadamente 8% dos valores terem sido aplicados em investimentos de maior risco, com retornos próximos a 30% a.a.

Descrição	31/12/2021	31/12/2020
(+) Receitas Financeiras	3.955.720	934.635
(-) Despesas Financeiras	(1.554.905)	(507.733)
(+/-) Resultado Financeiro	2.400.815	426.902



MITRA ARQUIDIOCESANA DE NITERÓI

Rua Gavião Peixoto, 250 - S/L - Icaraí - Niterói - Rio de Janeiro - CNPJ Nº 30.147.995/0001-89
Declarada Utilidade Pública - Decreto Federal 73.852/74, Estadual Lei nº 4.992/07 e Municipal Lei nº 2.508/65
Registro no CMCA nº 033/99 - Reg. no CNAS Processo nº 37.450/65-00 e CEAS (CEFF) Processo nº 51.292/65
Entidade Filantrópica - Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social Proc. nº 71000.104691/2009-12

NOTA 21 – COBERTURA DE SEGUROS (NÃO AUDITADO)

Para atender medidas preventivas adotadas permanentemente, a Entidade efetua contratação de seguros em valor considerado suficiente para cobertura de eventuais sinistros dos seus imóveis e veículos, e assim atendendo principalmente o Princípio Contábil da Continuidade. As premissas de riscos adotadas, dada a sua natureza, não fazem parte do escopo de uma auditoria de demonstrações contábeis, conseqüentemente não foram examinadas pelos nossos auditores independentes.

NOTA 22 – IMUNIDADE TRIBUTÁRIA

A ENTIDADE é imune à incidência de impostos por força do art. 150, Inciso VI, alínea "C" e seu parágrafo 4º e artigo 195, parágrafo 7º da Constituição Federal de 05 de outubro de 1988.

NOTA 22.A – CARACTERÍSTICA DA IMUNIDADE

A Mitra Arquidiocesana de Niterói é uma instituição educacional e social sem fins lucrativos e econômicos, previsto no artigo 9º. do CTN, e por isso imune, no qual usufrui das seguintes características:

- A Instituição é regida pela Constituição Federal;
- A imunidade não pode ser revogada, nem mesmo por emenda constitucional;
- Não há o fato gerador (nascimento da obrigação tributária);
- Não há o direito (Governo) de instituir, nem cobrar tributo.

NOTA 22.B – REQUISITOS PARA IMUNIDADE TRIBUTÁRIA

A única Lei Complementar que traz requisitos para o gozo da imunidade tributária é o Código Tributário Nacional (CTN). O artigo 14 do Código Tributário Nacional estabelece os requisitos para o gozo da imunidade tributária, esses estão previstos no Estatuto Social da Entidade e seu cumprimento (operacionalização) pode ser comprovado pela sua escrituração contábil (Demonstrações Contábeis, Diário e Razão), no qual transcrevemos:

- a) não distribuem qualquer parcela de seu patrimônio ou de suas rendas, a qualquer título (§ 4º, art. 3º do Estatuto Social);
- b) aplicam integralmente, no País, os seus recursos na manutenção dos seus objetivos institucionais (art. 9º do Estatuto Social);
- c) mantêm a escrituração de suas receitas e despesas em livros revestidos de formalidades capazes de assegurar sua exatidão.

NOTA 23 – SEGREGAÇÃO CONTÁBIL POR ÁREA DE ATUAÇÃO

A Entidade atendeu o que está determinado no art. 33 da Lei N.º 12.101/09 regulamentado Decreto N.º 8.242/14 e elaborando, no exercício de 2020, sua escrituração contábil segregada por área de atuação, de modo a evidenciar o seu patrimônio, as suas receitas, os custos e as despesas de cada área de atuação, conforme demonstrativo a seguir:



MITRA ARQUIDIOCESANA DE NITERÓI

Rua Gavião Peixoto, 250 - S/L - Icaraí - Niterói - Rio de Janeiro - CNPJ Nº 30.147.995/0001-89
Declarada Utilidade Pública - Decreto Federal 73.852/74, Estadual Lei nº 4.992/07 e Municipal Lei nº 2.508/65
Registro no CMCA nº 033/99 - Reg. no CNAS Processo nº 37.450/65-00 e CEAS (CEFF) Processo nº 51.292/65
Entidade Filantrópica - Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social Proc. nº 71000.104691/2009-12

Balanco Patrimonial – Exercício 2021 (R\$)

Ativo	A. Social	Educacional	Sustentáveis	TOTAL
Circulante				
Caixa e Equivalentes de Caixa	36.100	59.136	40.357.617	40.452.853
Contas a Receber	41.994	5	1.934.527	1.976.526
Estoques	-	-	98.163	98.163
Outras Contas a Receber	<u>24.379</u>	<u>54.294</u>	<u>625.218</u>	<u>703.891</u>
Total do Ativo Circulante	102.473	113.435	43.015.525	43.231.433
Não Circulante				
Outras Contas a Receber	-	-	15.000	15.000
Depósitos Judiciais	-	-	97.515	97.515
Investimentos	-	-	571.260	571.260
Imobilizado	<u>3.273.458</u>	<u>220.648</u>	<u>77.242.023</u>	<u>80.736.129</u>
Total do Ativo Não Circulante	3.273.458	220.648	77.925.799	81.419.905
Total do Ativo	3.375.930	334.083	120.941.324	124.651.338

Passivo	A. Social	Educacional	Sustentáveis	TOTAL
Circulante				
Empréstimos e Financiamentos	-	-	335.338	335.338
Fornecedores	-	-	658.433	658.433
Obrigações Sociais e Trabalhistas	194.641	140.647	2.456.519	2.791.807
Obrigações Tributárias	6.734	5.069	415.627	427.431
Outras Contas a Pagar	<u>24.264</u>	-	<u>1.439.406</u>	<u>1.463.670</u>
Total do Passivo Circulante	225.640	145.716	5.305.323	5.676.678
Não Circulante				
Contingências	-	-	245.458	245.458
Empréstimos e Financiamentos	-	-	626.716	626.716
Obrigações Tributárias	-	-	269.574	269.574
Outra Obrigações	-	-	<u>5.261.371</u>	<u>5.261.371</u>
Total do Passivo Não Circulante	-	-	6.403.119	6.403.119
Patrimônio Social				
Patrimônio Social	2.698.150	286.697	102.096.691	105.081.538
Doações Patrimoniais	521.649	52.248	4.278.547	4.852.445
Superávit do Exercício	(768.210)	(508.480)	3.914.247	2.637.558
Transferências Patrimoniais Internas	<u>698.701</u>	<u>357.903</u>	<u>(1.056.604)</u>	-
Total do Patrimônio Social	3.150.291	188.367	109.232.882	112.571.540
Total do Passivo	3.375.930	334.083	120.941.324	124.651.338



MITRA ARQUIDIOCESANA DE NITERÓI

Rua Gavião Peixoto, 250 - S/L - Icarai - Niterói - Rio de Janeiro - CNPJ Nº 30.147.995/0001-89
Declarada Utilidade Pública - Decreto Federal 73.852/74, Estadual Lei nº 4.992/07 e Municipal Lei nº 2.508/65
Registro no CMCA nº 033/99 - Reg. no CNAS Processo nº 37.450/65-00 e CEAS (CEFF) Processo nº 51.292/65
Entidade Filantrópica - Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social Proc. nº 71000.104691/2009-12

Balanco Patrimonial – Exercício 2020 (R\$)

Ativo	A. Social	Educacional	Sustentáveis	TOTAL
Circulante				
Caixa e Equivalentes de Caixa	494.214	109.662	40.410.804	41.014.680
Contas a Receber	111.685	272	1.663.391	1.775.348
Estoques	-	-	21.643	21.643
Outras Contas a Receber	13.733	37.962	943.310	995.005
Total do Ativo Circulante	619.632	147.896	43.039.148	43.806.676
Não Circulante				
Contas a Receber	-	-	132.000	132.000
Outras Contas a Receber	-	-	132.239	132.239
Depósitos Judiciais	100.173	-	86.321	186.494
Investimentos	-	-	606.330	606.330
Imobilizado	3.201.054	243.757	67.696.245	71.141.056
Total do Ativo Não Circulante	3.301.227	243.757	68.653.135	72.198.119
Total do Ativo	3.920.859	391.653	111.692.283	116.004.795
Passivo	A. Social	Educacional	Sustentáveis	TOTAL
Circulante				
Empréstimos e Financiamentos	-	-	238.377	238.377
Fornecedores	-	-	572.034	572.034
Obrigações Sociais e Trabalhistas	170.455	113.084	2.039.762	2.323.301
Obrigações Tributárias	8.472	3.216	414.402	426.090
Outras Contas a Pagar	68.676	-	1.088.285	1.156.961
Total do Passivo Circulante	247.603	116.300	4.352.860	4.716.763
Não Circulante				
Contingências	-	-	198.195	198.195
Empréstimos e Financiamentos	-	-	501.070	501.070
Obrigações Tributárias	-	-	385.105	385.105
Outra Obrigações	71.359	-	198.320	269.679
Total do Passivo Não Circulante	71.359	-	1.282.690	1.354.049
Patrimônio Social				
Patrimônio Social	2.655.747	35.511	69.643.019	72.334.277
Ajuste de Avaliação Patrimonial	52.591	6.001	1.971.471	2.030.063
Doações Patrimoniais	521.649	52.248	4.278.548	4.852.445
Superávit do Exercício	(4.887.787)	(150.442)	35.755.427	30.717.198
Transferências Patrimoniais Internas	5.259.697	332.035	(5.591.732)	-
Total do Patrimônio Social	3.601.897	275.353	106.056.733	109.933.983
Total do Passivo	3.920.859	391.653	111.692.283	116.004.795



MITRA ARQUIDIOCESANA DE NITERÓI

Rua Gavião Peixoto, 250 - S/L - Icaraí - Niterói - Rio de Janeiro - CNPJ Nº 30.147.995/0001-89
Declarada Utilidade Pública - Decreto Federal 73.852/74, Estadual Lei nº 4.992/07 e Municipal Lei nº 2.508/65
Registro no CMCA nº 033/99 - Reg. no CNAS Processo nº 37.450/65-00 e CEAS (CEFF) Processo nº 51.292/65
Entidade Filantrópica - Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social Proc. nº 71000.104691/2009-12

Demonstração do resultado – Exercício 2021 (R\$)

ÁREA DE ATUAÇÃO =>	A. Social	Educação	Sustentáveis	Total
(+) Receita Bruta	4.921.675	334.969	43.088.647	48.345.291
(-) Impostos sobre Vendas e Serviços	-	-	(138.158)	(138.158)
(=) Receita Líquida	4.921.675	334.969	42.950.489	48.207.133
(-) Custos dos Produtos e Serviços	-	-	(1.061.631)	(1.061.631)
Resultado Operacional Líquido	4.921.675	334.969	41.888.858	47.145.502
(-) Despesas Gerais e Administrativas	-	-	(36.597.053)	(36.597.053)
(-) Despesas com Projetos Sociais	(11.342.811)	-	-	(11.342.811)
(+) Receitas com Convênios Subvencionados	345.594	889.529	-	1.235.123
(-) Gastos com Convênios Subvencionados	(345.594)	(889.529)	-	(1.235.123)
(-) Gastos com Gratuidades	-	(843.857)	-	(843.857)
(+/-) Outras Receitas e Despesas Operacionais	5.253	-	1.869.709	1.874.962
Superávit Antes do Resultado Financeiro	(6.415.883)	(508.888)	7.161.514	236.743
(+/-) Resultado Financeiro	358	249	2.400.207	2.400.815
Superávit (déficit) do Exercício	(6.415.524)	(508.639)	9.561.721	2.637.558

Demonstração do resultado – Exercício 2020 (R\$)

ÁREA DE ATUAÇÃO =>	A. Social	Educação	Sustentáveis	Total
(+) Receita Bruta	3.443.563	495.401	38.571.176	42.510.140
(-) Impostos sobre Vendas e Serviços	-	-	(105.632)	(105.632)
(=) Receita Líquida	3.443.563	495.401	38.465.544	42.404.508
(-) Custos dos Produtos e Serviços	-	-	(750.316)	(750.316)
Resultado Operacional Líquido	3.443.563	495.401	37.715.228	41.654.192
(-) Despesas Gerais e Administrativas	-	-	(32.232.190)	(32.232.190)
(-) Despesas com Projetos Sociais	(8.370.748)	-	-	(8.370.748)
(+) Receitas com Convênios Subvencionados	279.273	914.783	-	1.194.056
(-) Gastos com Convênios Subvencionados	(279.273)	(914.783)	-	(1.194.056)
(-) Gastos com Gratuidades	-	(717.867)	-	(717.867)
(+/-) Outras Receitas e Despesas Operacionais	38.918	71.959	29.846.032	29.956.909
Superávit Antes do Resultado Financeiro	(4.888.267)	(150.507)	35.329.070	30.290.296
(+/-) Resultado Financeiro	481	66	426.355	426.902
Superávit (déficit) do Exercício	(4.887.786)	(150.441)	35.755.425	30.717.198



MITRA ARQUIDIOCESANA DE NITERÓI

Rua Gavião Peixoto, 250 - S/L - Icaraí - Niterói - Rio de Janeiro - CNPJ Nº 30.147.995/0001-89
Declarada Utilidade Pública - Decreto Federal 73.852/74, Estadual Lei nº 4.992/07 e Municipal Lei nº 2.508/65
Registro no CMCA nº 033/99 - Reg. no CNAS Processo nº 37.450/65-00 e CEAS (CEFF) Processo nº 51.292/65
Entidade Filantrópica - Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social Proc. nº 71000.104691/2009-12

NOTA 24 – ISENÇÃO TRIBUTÁRIA

A ENTIDADE é isenta à incidência das Contribuições Sociais por força da Lei N.º 9.532/97 e Lei N.º 12.101/09 regulamentado pelo Decreto nº 8.242/14.

NOTA 24.A – CARACTERÍSTICA DA ISENÇÃO

A Mitra Arquidiocesana de Niterói é uma instituição educacional, social e de saúde, sem fins lucrativos e econômicos, de direito privado, previsto no artigo 12 da Lei N.º 9.532/97 e artigo 1º da Lei N.º 12.101/09 e, por isso, é reconhecida como Entidade Beneficente de Assistência Social (isenta), no qual usufrui das seguintes características:

- A Instituição é regida por legislação infraconstitucional;
- A Isenção pode ser revogada a qualquer tempo, se não cumprir as situações condicionadas em Lei (contrapartida);
- Existe o fato gerador (nascimento da obrigação tributária), mas a entidade é dispensada de pagar o tributo;
- Há o direito (Governo) de instituir e cobrar tributo, mas ele não é exercido.

NOTA 24.B – REQUISITOS PARA MANUTENÇÃO DA ISENÇÃO TRIBUTÁRIA

A Mitra Arquidiocesana de Niterói é uma entidade beneficente de assistência social (possui CEBAS) e para usufruir da Isenção Tributária determinada pelo artigo 29 da Lei N.º 12.101/09, cumpri os seguintes requisitos:

ESTATUTÁRIOS

- Não percebe a seus diretores, conselheiros, sócios, instituidores ou benfeitores, remuneração, vantagens ou benefícios, direta ou indiretamente, por qualquer forma ou título, em razão das competências, funções ou atividades que lhes sejam atribuídas pelos respectivos atos constitutivos (§ 3º art. 3º do Estatuto Social);
- Aplica suas rendas, seus recursos e eventual superávit integralmente no território nacional, na manutenção e desenvolvimento de seus objetivos institucionais (art. 9º do Estatuto Social);
- Não distribui resultados, dividendos, bonificações, participações ou parcelas do seu patrimônio, sob qualquer forma ou pretexto (§ 4º art. 3º do Estatuto Social);
- Atende o princípio da universalidade do atendimento, onde não direciona suas atividades exclusivamente para seus associados(as);
- Tem previsão nos seus atos constitutivos, em caso de dissolução ou extinção, a destinação do eventual patrimônio remanescente a entidade sem fins lucrativos congêneres ou a entidades públicas (art. 12 do Estatuto Social);
- Consta em seu estatuto social a natureza, objetivos e público-alvo compatíveis com a Lei N.º 8.742/93 (LOAS) e Decreto N.º 6.308/07 (§ 1º art. 2º do Estatuto Social).

OPERACIONAIS E CONTÁBEIS

- Possui certidão negativa ou certidão positiva com efeito de negativa de débitos relativos aos tributos administrados pela Secretaria da Receita Federal do Brasil e certificado de regularidade do Fundo de Garantia do Tempo de Serviço - FGTS;
- Mantém sua escrituração contábil regular que registre as receitas e despesas, bem como a aplicação em gratuidade de forma segregada, em consonância com as normas emanadas do Conselho Federal de Contabilidade;
- Conserva em boa ordem, pelo prazo de 10 (dez) anos, contado da data da emissão, os documentos que comprovem a origem e a aplicação de seus recursos e os relativos a atos ou operações realizados que impliquem modificação da situação patrimonial;
- Cumpre as obrigações acessórias estabelecidas na legislação tributária;
- Elabora as demonstrações contábeis e financeiras devidamente auditadas por auditor independente legalmente habilitado nos Conselhos Regionais de Contabilidade.



MITRA ARQUIDIOCESANA DE NITERÓI

Rua Gavião Peixoto, 250 - S/L - Icaraí - Niterói - Rio de Janeiro - CNPJ Nº 30.147.995/0001-89
Declarada Utilidade Pública - Decreto Federal 73.852/74, Estadual Lei nº 4.992/07 e Municipal Lei nº 2.508/65
Registro no CMCA nº 033/99 - Reg. no CNAS Processo nº 37.450/65-00 e CEAS (CEFF) Processo nº 51.292/65
Entidade Filantrópica - Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social Proc. nº 71000.104691/2009-12

NOTA 25 – CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS USUFRUÍDAS

Conforme o artigo 29 da Lei N.º 12.101/09, entidade beneficente certificada fará jus à isenção do pagamento das contribuições de que tratam os artigos 22 e 23 da Lei no 8.212/91.

Descrição	31/12/2021	31/12/2020
INSS Patronal sobre Folha Funcional	3.136.631	2.853.666
INSS Patronal sobre Folha Autônomos	140.339	110.648
INSS SAT	156.827	142.682
INSS Terceiros	909.620	827.561
COFINS	437.504	1.156.418
PIS sobre Folha de Pagamento	143.160	130.837
Total	4.924.081	5.221.813

NOTA 26 – OBRIGAÇÕES DA ÁREA EDUCACIONAL PARA FINS DE CEBAS

Os serviços de educação desenvolvidos pela Entidade são atividades de inserção ou proteção nas Políticas Públicas de Educação (Plano Nacional de Educação - PNE) e a Lei de Diretrizes e Bases (Lei N.º 9.394/96) que está inserida e como consequência, por elas regulamentadas.

Em atendimento ao artigo 13 da Lei N.º 12.101/09 e artigo 30 do Decreto N.º 8.242/14, para manutenção do Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social (CEBAS) a Entidade cumpriu as diretrizes e metas do Plano Nacional de Educação vigentes na forma do artigo 214 da Constituição Federal.

NOTA 26.A – DEMONSTRATIVO DO CUMPRIMENTO DO MÍNIMO DE BOLSAS INTEGRAIS

Atendendo ao artigo 13 da Lei 12.101/09 (Educação Básica), a instituição concedeu bolsas integrais para os estudantes no ano de 2021, conforme demonstração a seguir:

Descrição	2021	2020
Alunos Matriculados	446	439
Alunos Pagantes	-	-
Alunos Necessários (Relação 1 para 9)	50	49

Alunos com Bolsas Integrais	446	439
Alunos com Bolsas Parciais	-	-
Total de Bolsas	446	439

Valor Aplicado na Educação	2021	2020
Recursos Próprios	843.698	717.867
Recursos de Subvenções Governamentais	889.688	914.783
Total Aplicado	1.733.386	1.632.650

NOTA 26.B - DA CONCESSÃO DOS RECURSOS EM ASSISTÊNCIA EDUCACIONAL - EDUCAÇÃO BÁSICA

A ENTIDADE, em conformidade com os artigos 13 e 14 da Lei N.º 12.101/09 regulamentado pelo Decreto nº 8.242/14, oferece bolsas educacionais para alunos carentes, na forma da Lei, e também não cobrou taxa de matrícula ou custeio de material didático dos alunos bolsistas. Na concessão de bolsas educacionais a Entidade utilizou o seguinte critério de renda:



MITRA ARQUIDIOCESANA DE NITERÓI

Rua Gavião Peixoto, 250 - S/L - Icarai - Niterói - Rio de Janeiro - CNPJ Nº 30.147.995/0001-89
Declarada Utilidade Pública - Decreto Federal 73.852/74, Estadual Lei nº 4.992/07 e Municipal Lei nº 2.508/65
Registro no CMCA nº 033/99 - Reg. no CNAS Processo nº 37.450/65-00 e CEAS (CEFF) Processo nº 51.292/65
Entidade Filantrópica - Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social Proc. nº 71000.104691/2009-12

• A bolsa de estudo integral é concedida a aluno cuja renda familiar mensal per capita não exceda o valor de 1 e 1/2 (um e meio) salário-mínimo.

• A bolsa de estudo parcial é concedida a aluno cuja renda familiar mensal per capita não exceda o valor de 3 (três) salários-mínimos.

NOTA 27 – OBRIGAÇÕES DA ÁREA SOCIAL PARA FINS DE CEBAS

A Entidade de Assistencial Social já efetuou o recadastramento no Conselho Municipal de Assistência Social, conforme determina a Resolução CNAS N.º 16/2010, este procedimento é o reconhecimento público das ações realizadas pela Entidade, âmbito da Política de Assistência Social. Os serviços de assistência social desenvolvidos pela Entidade são atividades de proteção social na Política Nacional de Assistência Social (PNAS), Decreto N.º 6.308/07, Resolução do CNAS N.º 109/09 e Resolução CNAS N.º 16/10, e por este motivo está inserida no Sistema Único de Assistência Social (SUAS) e como consequência, por elas, regulamentadas.

NOTA 27.A – FORMALIZAÇÃO DOS PROJETOS SOCIAIS

A Entidade, no desenvolvimento de suas ações sócio assistenciais, formaliza em cada Projeto Social os objetivos do mesmo; origem de recursos; infraestrutura; tipificando os serviços a serem executados (conforme Resolução do CNAS N.º 109/09 e Decreto N.º 6.308/07); público-alvo, capacidade de atendimento, recurso financeiro utilizado, recursos humanos envolvidos, abrangência territorial e demonstração da forma de participação dos usuários e/ou estratégias que serão utilizadas para esta participação nas etapas de elaboração, execução, avaliação e monitoramento do projeto.

NOTA 27.B – TIPIFICAÇÃO DAS AÇÕES ASSISTENCIAIS E CUSTOS ENVOLVIDOS

A Entidade, em atendimento a Resolução do CNAS N.º 109/09 e Decreto N.º 6.308/07, tipificou suas atividades e executou suas ações, projetos e programas de forma continuada, gratuita e relacionados com o desenvolvimento (objetivos institucionais) em situação de vulnerabilidade de risco social e pessoal de assistência social conforme quadro:

Serviço de proteção	Público alvo	2021		2020	
		Capacidade Atendimento	Custos Envolvidos	Capacidade Atendimento	Custos Envolvidos
Social Básica	Crianças, Adultos e Idosos	3.266	9.976.108	1.994	7.019.688
Média Complexidade	População de Cárcere, Egressos e suas famílias	82	-	2	-
Especial Alta Complexidade	Idosos, População de Rua e Menores em Situação de Risco	51	1.712.297	102	1.630.332

NOTA 28 – EVENTOS SUBSEQUENTES

Até a data de aprovação das demonstrações contábeis apresentadas não há eventos subsequentes que requeiram divulgações ou ajustes retrospectivos nas Demonstrações Contábeis.

Niterói (RJ), 12 de agosto de 2022.

Octávio da Costa Nunes
Contador CRC/RJ 090501/0-0

Dom José Francisco Rezende Dias
Arcebispo Metropolitano e Presidente
da Mitra Arquidiocesana de Niterói