



MITRA ARQUIDIOCESANA DE NITERÓI

CNPJ: 30.147.995/0001-89

**DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DOS EXERCÍCIOS
FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021.**

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 líquido
QUADRO V	Demonstração do fluxo de caixa

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações contábeis

Aos Administradores da
MITRA ARQUIDIOCESANA DE NITERÓI
Niterói - RJ

OPINIÃO

Examinamos as demonstrações contábeis da MITRA ARQUIDIOCESANA DE NITERÓI (“Entidade”), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2022 e as respectivas demonstrações do resultado, 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, 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 2022, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, 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\$ 92.319.399 em 31 de dezembro de 2022. 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 2022, não nos foi possível formar juízo sobre o saldo apresentado, na ordem de R\$ 92.319.399 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, 14 de julho de 2023.

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 2022 E 2021

(Valores expressos em reais)

Ativo	Nota	31/12/2022	31/12/2021
Circulante			
Caixa e Equivalentes de Caixa	5	40.804.049	40.452.853
Contas a Receber	6	1.676.618	1.976.685
Estoques		27.186	98.163
Outras Contas a Receber	7	672.611	703.891
Total do Ativo Circulante		43.180.464	43.231.592
Não Circulante			
Outras Contas a Receber	7	15.000	15.000
Depósitos Judiciais	14	140.469	97.516
Investimentos	8	571.315	571.260
Imobilizado	9	92.319.399	80.736.129
Total do Ativo Não Circulante		93.046.183	81.419.905
Total do Ativo		136.226.647	124.651.497

Passivo	Nota	31/12/2022	31/12/2021
Circulante			
Empréstimos e Financiamentos	10	359.826	335.338
Fornecedores	11	713.054	658.433
Obrigações Sociais e Trabalhistas	12	2.984.499	2.791.807
Obrigações Tributárias	13	455.024	427.430
Outras Contas a Pagar	11	1.839.405	1.463.670
Total do Passivo Circulante		6.351.808	5.676.678
Não circulante			
Contingências	14	348.863	245.458
Empréstimos e Financiamentos	10	881.347	626.716
Obrigações Tributárias	13	154.042	269.574
Outra Contas a Pagar	11	4.541.371	5.261.371
Total do Passivo Não Circulante		5.925.623	6.403.119
Patrimônio Líquido	15		
Patrimônio Social		107.719.255	105.081.538
Doações Patrimoniais		4.852.445	4.852.445
Superávit do Exercício	15.B	11.377.516	2.637.717
Total do Patrimônio Social		123.949.216	112.571.700
Total do Passivo		136.226.647	124.651.497

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 2022 E 2021 (Valores expressos em reais)

Descrição das Contas	Nota	31/12/2022	31/12/2021
(+) Receita Bruta	16	57.618.644	48.345.291
(-) Impostos sb/ Vendas e Serviços		<u>(187.523)</u>	<u>(138.158)</u>
(=) Receita Líquida		<u>57.431.121</u>	<u>48.207.133</u>
(-) Custos dos Produtos e Serviços	17	(1.513.289)	(1.061.631)
Resultado Operacional Líquido das Atividades		55.917.832	47.145.502
(-) Despesas Gerais e Administrativas	17	(41.850.966)	(36.597.053)
(-) Despesas com Projetos Sociais	16	(11.281.420)	(11.342.811)
(+) Receitas com Convênios Subvencionados	18	1.408.895	1.235.123
(-) Gastos com Convênios Subvencionados	17	(1.408.895)	(1.235.123)
(-) Gastos com Gratuitades	17	(902.029)	(843.698)
(+/-) Outras Receitas e Despesas Operacionais	19	<u>6.342.524</u>	<u>1.874.962</u>
Superávit Antes do Resultado Financeiro		8.225.941	236.902
(+/-) Resultado Financeiro		3.151.575	2.400.815
Superávit do Exercício		11.377.516	2.637.717

Esta Demonstração está segregada por área de atuação nas Notas Explicativas.



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 2022 E 2021 (Valores expressos em reais)

Descrição das Contas	31/12/2022	31/12/2021
Superávit do exercício	11.377.516	2.637.717
Ajuste de Avaliação Patrimonial	-	(2.030.063)
Total Resultados Abrangentes	11.377.516	607.654

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 PATRIMÔNIO LÍQUIDO PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021 (Valores expressos em reais)

Movimentações / Contas Contábeis	Patrimônio Social	Doações Patrimoniais	Ajuste de Avaliação Patrimonial	Superávit Acumulado	Patrimônio Líquido
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
Incorporação do Resultado ao Patrimônio	2.637.717	-	-	(2.637.717)	-
Superávit do Exercício	-	-	-	11.377.516	11.377.516
Saldo em 31 de Dezembro de 2022	107.719.255	4.852.445	-	11.377.516	123.949.216

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 V

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021 (Valores expressos em reais)

Descrição	31/12/2022	31/12/2021
ATIVIDADES OPERACIONAIS		
(+) Superávit Líquido	11.377.516	2.637.717
(+) Provisão p/ Créditos de Liquidação Duvidosa	24.627	17.541
(+) Provisão para contingências	103.405	47.263
(+) Depreciação/Amortização	1.202.502	1.098.820
(=) Resultado Ajustado	12.708.050	3.801.341
Variações nos Ativos e Passivos		
(+/-) Redução ou Aumento do Contas a Receber	275.440	(218.878)
(+/-) Redução ou Aumento dos Estoques	70.977	(76.520)
(+/-) Redução ou Aumento de Outras Contas a Receber	(11.673)	629.331
(+/-) Redução ou Aumento de Fornecedores	54.621	86.399
(+/-) Redução ou Aumento das Obrigações Sociais e Trabalhistas	192.692	468.507
(+/-) Redução ou Aumento das Obrigações Tributárias	(87.938)	(114.191)
(+/-) Redução ou Aumento de Outras Obrigações	(344.265)	5.298.401
(=) Caixa Líquido Gerado pelas Atividades Operacionais	12.857.904	9.874.390
ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
(-) Aquisição de Imobilizado e Intangível	(13.230.913)	(11.740.460)
(+) Alienação de Imobilizado e Intangível	445.141	1.046.566
(+/-) Variação dos Investimentos	(55)	35.070
(=) Caixa Líquido nas Atividades de Investimentos	(12.785.827)	(10.658.824)
ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
(+/-) Empréstimos e financiamentos	279.119	222.607
(=) Caixa Líquido nas Atividades de Investimentos	279.119	222.607
(+/-) RESULTADO LÍQUIDO DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	351.196	(561.827)
VARIAÇÃO DAS DISPONIBILIDADES		
Saldo no Início do Exercício	40.452.853	41.014.680
Saldo no Fim do Exercício	40.804.049	40.452.853
Resultado das Disponibilidades	351.196	(561.827)

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 2022 E 2021

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.

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 – NBC TG 26 (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 13 de julho de 2023.

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.



MITRA ARQUIDIOCESANA DE NITERÓI

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

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 (títulos vencidos a mais de 90 dias), e assim atendendo a Resolução CFC n° 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.

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.



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

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 - 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 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	31/12/2022	31/12/2021
Caixa	1.501.850	1.341.061
Bancos Contas Movimento	1.669.996	2.952.505
Conta Poupança	2.927.086	3.295.934
Aplicações Financeiras	34.705.117	32.863.353
Total	40.804.049	40.452.853

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	31/12/2022	31/12/2021
Aluguéis a receber	485.574	767.756
Subvenções a Receber	218.725	137.483
Cartões de Créditos a Receber	219.839	160.923
Clientes Hotel Solar do Amanhecer	278.433	412.437
Impostos a Recuperar	7.644	6.993
Ressarcimentos s/ Folha de Pgto. (a)	158.851	156.236
Ressarcimentos s/ Aluguéis	2.553	5.518
Contas a Receber Diversas (b)	354.919	354.632
Subtotal	1.726.538	2.001.978

(-) Perdas Estimadas em Créditos de Liquidação Duvidosa	(49.920)	(25.293)
---	----------	----------

Total	1.676.618	1.976.685
--------------	------------------	------------------

Saldo da PECLD em 1º de Janeiro	(25.293)	(7.752)
Adições	(49.920)	(25.293)
Baixas	25.293	7.752
Saldo da PECLD em 31 de dezembro	(49.920)	(25.293)

CIRCULANTE	1.676.618	1.976.685
NÃO CIRCULANTE	-	-

- (a) Referem-se a valores a serem descontados da folha de pagamento, relativos 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 - 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 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	31/12/2022	31/12/2021
Adiantamentos a Empregados	266.814	274.916
Adiantamentos a Fornecedores	217.641	184.531
Adiantamentos Diversos	46.600	144.896
Despesas Antecipadas	141.556	99.548
Outros Valores a Receber	15.000	15.000
Total	687.611	718.891

CIRCULANTE	672.611	703.891
NÃO CIRCULANTE	15.000	15.000

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	31/12/2022	31/12/2021
Imóveis p/ Renda	531.965	531.965
Depreciação de Bens p/ Renda	(547)	(502)
Títulos de Capitalização	39.897	39.797
Total	571.315	571.260



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 31/12/2022	V. U. Anos	% Residual	Depreciação Acumulada	Valor Contábil 31/12/2022
Imóveis	30.112.028	20	99,90%	(15.042)	30.096.986
Terrenos	1.957.294	-	-	-	1.957.294
Veículos	6.568.955	4	69,40%	(2.327.970)	4.240.985
Móveis, aparelhos e Equipamentos	18.982.906	10	30,00%	(8.460.415)	10.522.491
Objetos de Decoração	389.452	5	20,00%	(372.011)	17.441
Computadores e Periféricos	768.130	5	30,00%	(515.154)	252.976
Instrumentos Musicais	71.161	10	50,00%	(32.378)	38.783
Obras e Biblioteca Sacras	279.645	-	-	-	279.645
Imobilizado em Andamento	44.912.798	-	-	-	44.912.798
TOTAL DO IMOBILIZADO	104.042.369	-	-	(11.722.970)	92.319.399

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



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 movimentação do imobilizado no presente exercício ocorreu como segue:

BENS	Saldo em 31/12/2021	Adições	Baixas	Saldo em 31/12/2022
Imóveis	29.862.153	249.875	-	30.112.028
Terrenos	1.557.294	400.000	-	1.957.294
Veículos	6.071.587	904.156	(406.788)	6.568.955
Móveis, Aparelhos e Equipamentos	16.132.877	2.850.029	-	18.982.906
Objetos de Decoração	389.452	-	-	389.452
Computadores e Periféricos	710.741	57.389	-	768.130
Instrumentos Musicais	71.161	-	-	71.161
Obras e Biblioteca Sacras	273.325	6.319	-	279.644
Imobilizado em Andamento (i)	36.188.007	8.763.145	(38.353)	44.912.799
Total do Custo do Imobilizado	91.256.597	13.230.913	(445.141)	104.042.369
(-) Depreciação e Amortização	(10.520.468)	(1.364.361)	161.859	(11.722.970)
TOTAL DO IMOBILIZADO	80.736.129	11.866.552	(283.282)	92.319.399

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

- (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 atualmente em 35% de sua construção.



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 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	31/12/2022	31/12/2021
Empréstimos Adquiridos	828.819	495.794
Financiamento de Imóveis	199.000	191.000
Financiamento de Veículos	213.354	274.627
Consórcios a Pagar	-	633
Total	1.241.173	962.054
Circulante	359.826	335.338
Não Circulante	881.347	626.716

Composição dos Empréstimos	31/12/2022	31/12/2021
Financiamento de Sistema de Energia Fotovoltaica (i)	828.819	485.794
Empréstimos Pessoas Físicas (ii)	-	10.000
Total	828.819	495.794

- (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	31/12/2022	31/12/2021
Fornecedores Nacionais	604.595	560.302
Serviços de Terceiros	108.459	98.131
TOTAL	713.054	658.433

A seguir demonstramos os saldos de Outras Contas a Pagar:

Descrição	31/12/2022	31/12/2021
Côngruas de Religiosos a Pagar	455.277	363.161
Adiantamento de Clientes (i)	5.498.000	6.125.839
Recursos de Doações Condicionais	-	68.500
Depósitos em Garantia	39.300	39.300
Valores Transitórios	3.926	4.023
Outras Contas a Pagar	384.273	124.218
Total	6.380.776	6.725.041
Circulante	1.839.405	1.463.670
Não Circulante	4.541.371	5.261.371

- (i) Adiantamento de Aluguel – Impar Serviços Hospitalares S.A.



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 12 – OBRIGAÇÕES SOCIAIS E TRABALHISTAS

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

Descrição	31/12/2022	31/12/2021
Folha Salarial a Pagar	1.035.166	958.432
Serviços Autônomos a Pagar	23.129	14.031
Provisão de Férias e Encargos	1.762.855	1.667.626
FGTS a Recolher	156.518	144.793
Outras Obrigações Sociais	6.831	6.925
Total	2.984.499	2.791.807

NOTA 13 – OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS

As obrigações tributárias são assim apresentadas:

Descrição	31/12/2022	31/12/2021
INSS a Recolher sb/Folha	116.042	98.618
IRRF a Recolher	190.615	133.991
ISS a Recolher sb/ Serv. Terceiros	13.081	34.916
PIS/ Cofins/ CSLL - sb/ Serviços PJ	3.379	2.523
ISS sb/ Serv. Próprios a Pagar	-	24.391
ICMS a Pagar	7.449	7.156
Parcelamentos Tributários (i)	269.574	385.106
Outras obrigações tributárias a pagar	8.926	10.303
Total	609.066	697.004
Circulante	455.024	427.430
Não circulante	154.042	269.574

(i) Os parcelamentos tributários referem-se a dívida da filial Instituto Padre Franz Neumair junto a Fazenda Nacional.

NOTA 14 – DEPÓSITOS JUDICIAIS / CONTINGÊNCIAS

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

Descrição	31/12/2022	31/12/2021
Depósitos Judiciais	-	10.059
Bloqueios Bancários Judiciais	20.476	5.532
Ações Judiciais Diversas em Curso	119.993	81.925
Total	140.469	97.516



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 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	31/12/2022	31/12/2021
Processos Judiciais em Curso	348.863	245.458

NOTA 15 – PATRIMÔNIO LÍQUIDO

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, figurada no Exercício de 2021, na Demonstração de Resultado Abrangente, 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 2022 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.



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

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 31º da Lei Complementar N.º 187/2021, 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).

Descrição	31/12/2022	31/12/2021
-----------	------------	------------

Receitas de Doações e Contribuições		
Receita de Dízimos	15.011.258	14.160.958
Receita de Coletas	6.562.817	5.194.086
Processos Religiosos e Serviços da Cúria	339.888	335.100
Receita com Eventos e Festas	2.350.037	746.433
Doações de Pessoa Física	14.347.768	11.301.163
Doações de Pessoa Jurídica	598.948	1.372.364
Doações do Exterior	713.005	383.946
Doações Diretas p/ Projetos Sociais	3.809.628	4.140.895
Doações para Imobilizações	1.114.401	711.950
Doações de Campanhas	259.533	199.457
Doações Governamentais	-	305.525
Total Receitas de Doações e Contribuições	45.107.283	38.851.877

Receita de Vendas e Serviços		
Receita de Diárias e Hospedagens	4.872.811	3.856.461
Restaurantes e Similares	1.225.952	943.184
Receita de Aluguéis	5.695.225	4.400.786
Outras receitas	717.373	292.983
Total Receita de Vendas e Serviços	12.511.361	9.493.414

Total Receita Bruta	57.618.644	48.345.291
----------------------------	-------------------	-------------------

(-) Impostos s/Vendas e Serviços		
ICMS	(85.340)	(55.443)
ISS	(102.183)	(82.715)
Total Impostos s/Vendas e Serviços	(187.523)	(138.158)

Total Receita Bruta	57.431.121	48.207.133
----------------------------	-------------------	-------------------



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	31/12/2022	31/12/2021
Salários e Encargos Sociais	21.462.853	20.459.667
Despesa com Religiosos	8.226.190	7.384.495
Energia, Água e Telefone	5.322.531	4.510.801
Doações Assistenciais	3.902.306	4.200.022
Serviços de Terceiros	4.360.006	3.199.166
Materiais de Uso e Consumo	5.236.020	4.033.660
Manutenção e Conservação	3.334.403	3.306.627
Depreciação e Amortização	1.364.908	1.770.147
Despesas com Veículos	285.060	243.109
Seguros de Veículos e Imóveis	216.376	195.241
Custo de Materiais Vendidos	877.234	656.489
Aluguéis e Condomínios	288.361	221.003
Eventos e Confraternizações	408.948	65.974
Transportes e Viagens a Serviços	370.688	108.216
Custo dos Serviços Vendidos	636.055	405.142
Despesas Reproduções Gráficas	116.397	129.300
Despesas Tributárias	151.405	152.327
Outras Despesas Administrativas	396.858	39.089
Total	56.956.599	51.080.475

Custos dos Produtos e Serviços	1.513.289	1.061.631
Despesas Gerais e Administrativas	41.850.966	36.597.053
Despesas com Projetos Sociais	11.281.420	11.342.811
Gastos com Convênios e Subvenções	1.408.895	1.235.282
Gastos com Gratuidades	902.029	843.697
Total	56.956.599	51.080.475

NOTA 18 – SUBVENÇÕES E/OU CONVÊNIOS PÚBLICOS - Resolução CFC N.º 1.305/10 – NBC TG 07 (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.



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 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	31/12/2022	31/12/2021
-----------	------------	------------

Outras Receitas Operacionais		
Ganhos Trans. Ativo Permanente (i)	6.170.199	809.558
Reversão de Provisões	100.524	507.321
Processos Judiciais	7.724	-
Outras receitas operacionais	190.481	951.936
Total Outras Receitas Operacionais	6.468.928	2.268.815

Outras Despesas Operacionais		
Perdas Trans. Ativo Permanente	(424)	(7.906)
Multas e Infrações	(17.074)	(58.560)
Descontos Concedidos	(45.946)	(6.669)
Disp. c/ Brindes	(36.457)	(34.497)
Indenizações a Terceiros	(1.521)	(109.190)
Outras Despesas Operacionais	(24.982)	(177.031)
Total Outras Despesas Operacionais	(126.404)	(393.853)

Total Outras Receitas e Desp. Operacionais	6.342.524	1.874.962
---	------------------	------------------

(i) Recursos recebidos da Secretaria Municipal de Educação de Cabo Frio, referente à desapropriação do terreno Casa de Maria, no montante de R\$ 6.000.000.

NOTA 20 – 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 21 – SEGREGAÇÃO CONTÁBIL POR ÁREA DE ATUAÇÃO

A Entidade atendeu o que está determinado no art. 6 da Lei Complementar 187/2021, no exercício de 2022, apresentando a 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 2022 (R\$)

Ativo	A. Social	Educacional	Sustentáveis	TOTAL
Circulante				
Caixa e Equivalentes de Caixa	66.141	13.464	40.724.444	40.804.049
Contas a Receber	49.763		1.626.855	1.676.618
Estoques			27.186	27.186
Outras Contas a Receber	<u>25.416</u>	<u>57.679</u>	<u>589.516</u>	<u>672.611</u>
Total do Ativo Circulante	141.320	71.143	42.968.001	43.180.464
Não Circulante				
Outras Contas a Receber			15.000	15.000
Depósitos Judiciais			140.469	140.469
Investimentos			571.315	571.315
Imobilizado	<u>3.185.954</u>	<u>197.603</u>	<u>88.935.842</u>	<u>92.319.399</u>
Total do Ativo Não Circulante	3.185.954	197.603	89.662.626	93.046.183
Total do Ativo	3.327.274	268.746	132.630.627	136.226.647

Passivo	A. Social	Educacional	Sustentáveis	TOTAL
Circulante				
Empréstimos e Financiamentos	-	-	359.826	359.826
Fornecedores	-	-	713.054	713.054
Obrigações Sociais e Trabalhistas	221.239	156.649	2.606.611	2.984.499
Obrigações Tributárias	11.085	7.043	436.896	455.024
Outras Contas a Pagar	<u>28.573</u>	-	<u>1.810.832</u>	<u>1.839.405</u>
Total do Passivo Circulante	260.897	163.692	5.927.219	6.351.808
Não Circulante				
Empréstimos e Financiamentos	-	-	348.863	348.863
Contingências	-	-	881.347	881.347
Obrigações Tributárias	-	-	154.042	154.042
Outra Obrigações	-	-	<u>4.541.371</u>	<u>4.541.371</u>
Total do Passivo Não Circulante	-	-	5.925.623	5.925.623
Patrimônio Líquido				
Patrimônio Social	9.053.811	603.831	98.061.613	107.719.255
Doações Patrimoniais	521.649	52.247	4.278.549	4.852.445
Superávit do Exercício	(6.509.083)	(551.024)	18.437.623	11.377.516
Total do Patrimônio Líquido	3.066.377	105.054	120.777.785	123.949.216
Total do Passivo	3.327.274	268.746	132.630.627	136.226.647



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	1.934.686	1.976.685
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	43.015.684	43.231.592
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	120.941.484	124.651.497

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 Líquido				
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)	3.914.407	2.637.717
Transferências Patrimoniais Internas	<u>698.701</u>	<u>357.903</u>	<u>(1.056.604)</u>	-
Total do Patrimônio Líquido	3.150.291	188.367	109.233.042	112.571.700
Total do Passivo	3.375.930	334.083	120.941.484	124.651.497



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 2022 (R\$)

ÁREA DE ATUAÇÃO =>	A. Social	Educação	Sustentáveis	Total
(+) Receita Bruta	4.771.910	350.855	52.495.879	57.618.644
(-) Impostos sb/ Vendas e Serviços	-	-	<u>(187.523)</u>	<u>(187.523)</u>
(=) Receita Líquida	4.771.910	350.855	52.308.356	57.431.121
(-) Custos dos Produtos e Serviços	-	-	<u>(1.513.289)</u>	<u>(1.513.289)</u>
Resultado Operacional Líquido	4.771.910	350.855	50.795.067	55.917.832
(-) Despesas Gerais e Administrativas	-	-	<u>(41.850.966)</u>	<u>(41.850.966)</u>
(-) Despesas com Projetos Sociais	<u>(11.281.420)</u>	-	-	<u>(11.281.420)</u>
(+) Receitas com Convênios Subvencionados	417.584	991.311	-	1.408.895
(-) Gastos com Convênios Subvencionados	<u>(417.584)</u>	<u>(991.311)</u>	-	<u>(1.408.895)</u>
(-) Gastos com Gratuidades	-	<u>(902.029)</u>	-	<u>(902.029)</u>
(+/-) Outras Receitas e Despesas Operacionais	-	-	<u>6.342.524</u>	<u>6.342.524</u>
Superávit (Déficit) Antes do Resultado Financeiro	<u>(6.509.510)</u>	<u>(551.174)</u>	15.286.625	8.225.941
(+/-) Resultado Financeiro	427	150	3.150.998	3.151.575
Superávit (Déficit) do Exercício	<u>(6.509.083)</u>	<u>(551.024)</u>	18.437.623	11.377.516



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

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 sb/ 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 Gratuitades	-	(843.698)	-	(843.698)
(+/-) Outras Receitas e Despesas Operacionais	5.253	-	1.869.709	1.874.962
Superávit (Déficit) Antes do Resultado Financeiro	(6.415.883)	(508.729)	7.161.514	236.902
(+/-) Resultado Financeiro	358	250	2.400.207	2.400.815
Superávit (Déficit) do Exercício	(6.415.525)	(508.479)	9.561.721	2.637.717

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.



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 23 – ISENÇÃO TRIBUTÁRIA

A ENTIDADE é isenta à incidência das Contribuições Sociais por força da Lei N.º 9.532/97 e Lei Complementar N.º 187/2021 que dispõe sobre a certificação das entidades beneficentes e regula os procedimentos referentes à imunidade de contribuições à seguridade social de que trata o § 7º do artigo 195 da Constituição Federal.

NOTA 23.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 3º da Lei Complementar N.º 187/2021 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 23.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 3º da Lei Complementar N.º 187/2021, 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 24 – CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS USUFRUÍDAS

Conforme o artigo 3º da Lei Complementar 187/2021, entidade beneficente certificada fará jus à isenção do pagamento das contribuições de que tratam o parágrafo 7º do artigo 195 da Constituição Federal.

Descrição	31/12/2022	31/12/2021
INSS Patronal s/ Folha Funcional	3.434.401	3.136.631
INSS Patronal s/ Folha Autônomos	167.417	140.339
INSS SAT	171.718	156.827
INSS Terceiros	995.971	909.620
COFINS	328.982	437.504
PIS s/ Folha de Pagamento	171.718	143.160
Total	5.270.207	4.924.081

NOTA 25 – 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 19 da Lei Complementar N.º 187/2021 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 25.A – DEMONSTRATIVO DO CUMPRIMENTO DO MÍNIMO DE BOLSAS INTEGRAIS

Atendendo ao artigo 19 da Lei Complementar N.º 187/2021, a instituição concedeu bolsas integrais para os estudantes no ano de 2022, conforme demonstração a seguir:

Descrição	2022	2021
Alunos Matriculados	453	446
Alunos Pagantes	-	-
Alunos Necessários (Relação 1 para 9)	50	50

Alunos com Bolsas Integrais	453	446
Alunos com Bolsas Parciais	-	-
Total de Bolsas	453	446

Valor Aplicado na Educação	2022	2021
Recursos Próprios	902.029	843.698
Recursos de Subvenções Governamentais	991.311	889.688
Total Aplicado	1.893.340	1.733.386



MITRA ARQUIDIOCESANA DE NITERÓI

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

NOTA 25.B - DA CONCESSÃO DOS RECURSOS EM ASSISTÊNCIA EDUCACIONAL - EDUCAÇÃO BÁSICA

A ENTIDADE, em conformidade com os artigos 19 e 20 da Lei Complementar N.º 187/2021, 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:

- A bolsa de estudo integral é concedida a aluno cuja renda familiar mensal per capita não exceda o valor de 1,5 (um inteiro e cinco décimos) 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 26 – OBRIGAÇÕES DA ÁREA SOCIAL PARA FINS DE CEBAS

A Entidade de Assistência Social já efetuou o cadastramento 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 26.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 26.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	2022		2021	
		Capacidade Atendimento	Custos Envolvidos	Capacidade Atendimento	Custos Envolvidos
Social Básica	Crianças, Adultos e Idosos	2.782	9.789.212	3.266	9.976.108
Média Complexidade	População de Cárcere, Egressos e suas famílias	195	-	82	-
Especial Alta Complexidade	Idosos, População de Rua e Menores em Situação de Risco	51	1.909.791	51	1.712.297



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 27 – EVENTOS SUBSEQUENTES

Não ocorreram até a data de fechamento dessas demonstrações contábeis, eventos subsequentes que resultassem em impacto relevante ou material nas operações da Entidade que justificasse alteração nos números relativos ao exercício findo em 31 de dezembro de 2022. A Entidade continuará avaliando os impactos e riscos e fará as divulgações necessárias quanto pertinentes.

Niterói (RJ), 20 de Julho de 2023.

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

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