

ASSOCIAÇÃO DOS AMIGOS DO MUSEU JUDAICO NO ESTADO DE SÃO PAULO

**Demonstrações Financeiras para o exercício
findo em 31 de dezembro de 2022 e 2021
Relatório dos Auditores Independentes**

NOSSOS ESCRITÓRIOS

São Paulo

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

☎ 11 3661-9933

✉ saopaulo@grupoaudisa.com.br

UNIDADES DE APOIO

Recife

✉ recife@grupoaudisa.com.br

Rio de Janeiro

✉ riodejaneiro@grupoaudisa.com.br

Porto Alegre

✉ portoalegre@grupoaudisa.com.br

SIGA-NOS NAS REDES SOCIAIS

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

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

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

🌐 PORTALAUDISA.COM.BR

ASSOCIAÇÃO DOS AMIGOS DO MUSEU JUDAICO NO ESTADO DE SÃO PAULO

Demonstrações Contábeis
Exercício findo em 31 de dezembro de 2022

Conteúdo

Relatório do Auditor Independente sobre as demonstrações contábeis.....

Balanco Patrimonial.....

Demonstração do Resultado do Período.....

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido.....

Demonstração dos Fluxos de Caixa.....

Notas explicativas às demonstrações contábeis.....

NOSSOS ESCRITÓRIOS

São Paulo

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

☎ 11 3661-9933

✉ saopaulo@grupoaudisa.com.br

UNIDADES DE APOIO

Recife

✉ recife@grupoaudisa.com.br

Rio de Janeiro

✉ riodejaneiro@grupoaudisa.com.br

Porto Alegre

✉ portoalegre@grupoaudisa.com.br

SIGA-NOS NAS REDES SOCIAIS

📘 /audisa.consultores

📷 @grupoaudisa

🌐 /company/grupoaudisa

🌐 PORTALAUDISA.COM.BR

ASSOCIAÇÃO DOS AMIGOS DO MUSEU JUDAICO NO ESTADO DE SÃO PAULO

CNPJ. : 04.414.533/0001-70

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

Examinamos as demonstrações contábeis da **ASSOCIAÇÃO DOS AMIGOS DO MUSEU JUDAICO NO ESTADO DE SÃO PAULO** que compreendem o balanço patrimonial, em 31 de dezembro de 2022, e as respectivas demonstrações do resultado do período, das mutações do patrimônio líquido, dos fluxos de caixa e das origens e aplicações de recursos para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

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

Base para opinião sobre as demonstrações contábeis

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir, intitulada “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis”. Somos independentes em relação à Entidade, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Responsabilidades da administração pelas demonstrações contábeis

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

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

☎ 11 3661-9933

✉ saopaulo@grupoaudisa.com.br

UNIDADES DE APOIO**Recife**

✉ recife@grupoaudisa.com.br

Rio de Janeiro

✉ riodejaneiro@grupoaudisa.com.br

Porto Alegre

✉ portoalegre@grupoaudisa.com.br

SIGA-NOS NAS REDES SOCIAIS

f /audisa.consultores

@grupoaudisa

/company/grupoaudisa

PORTALAUDISA.COM.BR

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

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis

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

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

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- Obtivemos 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.

NOSSOS ESCRITÓRIOS

São Paulo

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

☎ 11 3661-9933

✉ saopaulo@grupoaudisa.com.br

UNIDADES DE APOIO

Recife

✉ recife@grupoaudisa.com.br

Rio de Janeiro

✉ riodejaneiro@grupoaudisa.com.br

Porto Alegre

✉ portoalegre@grupoaudisa.com.br

SIGA-NOS NAS REDES SOCIAIS

📘 /audisa.consultores

📷 @grupoaudisa

🌐 /company/grupoaudisa

🌐 PORTALAUDISA.COM.BR

- 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 conceito das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela administração a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

São Paulo - SP, 10 de Maio de 2023

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

Alexandre Chiaratti do Nascimento
Contador
CRC/SP 187.003/ O- 0
CNAI – SP – 1620

NOSSOS ESCRITÓRIOS**São Paulo**

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

☎ 11 3661-9933

✉ saopaulo@grupoaudisa.com.br

UNIDADES DE APOIO**Recife**

✉ recife@grupoaudisa.com.br

Rio de Janeiro

✉ riodejaneiro@grupoaudisa.com.br

Porto Alegre

✉ portoalegre@grupoaudisa.com.br

SIGA-NOS NAS REDES SOCIAIS

📘 /audisa.consultores

📷 @grupoaudisa

🌐 /company/grupoaudisa

🌐 PORTALAUDISA.COM.BR

ASSINADO DIGITALMENTE POR:

ALEXANDRE CHIARATTI DO
NASCIMENTO (14782348819)
Data: 5/11/2023 10:48:52 AM -03:00



VALIDAR DOCUMENTO

Código de validação: 194AA-67B6C-ACB66-0D064

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

<https://fenacondoc.com.br/valida-documento/194AA-67B6C-ACB66-0D064>

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



ASSOCIAÇÃO DOS AMIGOS DO MUSEU JUDAICO NO ESTADO DE SÃO PAULO

CNPJ: 04.414.533/0001-70

BALANÇOS PATRIMONIAIS DOS EXERCÍCIOS
FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO 2022 E 2021*Em R\$*

		<u>2022</u>	<u>2.021</u>
ATIVO	Nota		
CIRCULANTE		16.193.165	18.640.065
Caixa e Equivalentes de Caixa	5	15.841.454	18.213.711
Créditos a Receber	6	-	2.445
Estoque	8	8.573	8.573
Impostos a Compensar	7	40.094	12.702
Adiantamentos	7	62.819	165.305
Despesas Antecipadas	9	10.206	7.310
Depósito Judicial	7	230.019	230.019
NÃO CIRCULANTE		34.447.329	38.062.344
Outros Investimentos		-	-
Imobilizado	10	34.447.329	38.062.344
TOTAL DO ATIVO		50.640.494	56.702.409
PASSIVO	Nota	2.022	2.021
CIRCULANTE		10.947.078	1.754.089
Fornecedores	11	233.537	3.053
Obrigações Trabalhistas	12	153.778	89.216
Encargos Sociais a recolher	12	202.221	99.580
Tributos a recolher	13	59.990	119.990
Outras Exigibilidades	14	407.166	1.442.250
Convênios Projetos e Subvenções		9.890.386	-
NÃO CIRCULANTE		200.263	8
Outras Exigibilidades		200.263	8
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	15	39.493.153	54.948.311
Patrimônio Social		41.818.531	34.325.149
Ajuste de Avaliação Patrimonial		(4.459.603)	-
Superávit/ Deficit do Exercício		(403.752)	7.058.301
FUNDO TEMPORARIAMENTE RESTRITO		2.537.976	13.564.132
FUNDO PERMANENTEMENTE RESTRITO		-	729
TOTAL DO PASSIVO		50.640.494	56.702.409

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

ASSOCIAÇÃO DOS AMIGOS DO MUSEU JUDAICO NO ESTADO DE SÃO PAULO
CNPJ:04.414.533/0001-70

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO PERÍODO
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO 2022 E 2021

<i>Em R\$</i>	<u>2022</u>	<u>2.021</u>
RECEITAS OPERACIONAIS	14.650.074	15.303.642
18 Sem Restrição	4.631.795	4.838.428
Doações	2.525.427	2.638.091
Eventos	55.939	58.435
Rendimentos / Receitas Financeiras	497.867	520.077
Outras Receitas	25.058	26.175
Bilheteria	163.482	170.775
Contribuições Associativas	8.055	8.414
Mercadorias Vendidas Mercado Interno	69.263	72.352
Gratuidades	1.286.705	1.344.108
18 Com Restrição	10.018.280	10.465.214
Parcerias/Convênios/Leis de Incentivo	8.618.218	9.002.693,38
Projeto de terceiros - PJ Library	578.739	604.557,31
Rendimentos / Receitas Financeiras	820.646	857256,8883
Outras Receitas	677	706,679957
DESPESAS OPERACIONAIS	15.053.826	8.245.341
Sem restrição	5.035.546	2.132.082
Despesas com pessoal	17.816	9.758
Serviços de terceiros	926.736	507.595
Utilidades Públicas	3.912	2.143
Despesas financeiras	137.384	75.249
Despesas tributárias	91.905	50.339
Despesas gerais	412.807	226.104
Marketing	72.887	39.922
Produção	111.708	61.185
Loja	84.665	46.373
Depreciação	1.889.021	408.655
Gratuidades	1.286.705	704.759
Com restrição	10.018.280	6.113.258,75
Despesas com pessoal	4.086.322	2.238.176
Serviços de terceiros	2.997.261	2.281.222
Utilidades Públicas	97.302	53.294
Despesas financeiras	173.456	95.006
Despesas tributárias	8.430	4.617
Despesas gerais	1.345.508	736.967
Marketing	43.433	23.789
Produção	1.006.660	551.372
Loja	219.039	119.973
Depreciação	40.870	8.841
Superávit /(Déficit) do Exercício	(403.752)	7.058.301

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

ASSOCIAÇÃO DOS AMIGOS DO MUSEU JUDAICO NO ESTADO DE SÃO PAULO
CNPJ:04.414.533/0001-70

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO 2022 E 2021

<i>Em R\$</i>	Patrimônio Social	Fundo Restrito	Acervo Museu	Ajuste de Avaliação Patrimonial	Resultado do Exercício	Patrimônio Líquido
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020	31.042.910	7.906.185	729	-	8.980.282	47.930.106
Incorporação para Patrimônio	8.980.282				(8.980.282)	-
Transferencias	(5.657.947)	5.657.947				-
Ajuste de exercício anterior	(40.096)					(40.096)
Superávit do Exercício					7.058.301	7.058.301
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021	34.325.149	13.564.132	729		7.058.301	54.948.311
Incorporação para Patrimônio	7.058.301				(7.058.301)	-
Ajuste de exercício anterior	435.081					435.081
Reavaliação Patrimonial				(4.459.603)		(4.459.603)
Transferências Projetos		(11.026.885)				(11.026.885)
Deficit do Exercício					(403.752)	(403.752)
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022	41.818.531	2.537.247		(4.459.603)	(403.752)	39.493.153

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

ASSOCIAÇÃO DOS AMIGOS DO MUSEU JUDAICO NO ESTADO DE SÃO PAULO
CNPJ:04.414.533/0001-70

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA DOS
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO 2022 E 2021

Em R\$

FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	<u>2022</u>	<u>2021</u>
a) Resultado Ajustado	1.961.219	7.435.702
Déficit/Superávit do exercício	(403.752)	7.058.301
Depreciação	1.929.891	417.496
(+/-) Ajustes de Exercícios Anteriores	435.081	(40.096)
b) Decréscimo (Acréscimo) do Ativo	74.644	393.562
Créditos A Receber	2.445	(1.974)
Estoques	-	(8.573)
Despesas Antecipadas	(2.895)	(782)
Recursos De Convênios E Projetos	-	-
Depósitos judiciais	-	(230.019)
Outras Contas A Receber/ Realizar	75.095	634.910
c) Acréscimo (Decréscimo) do Passivo	(1.633.642)	153.150
Fornecedores	230.484	3.053
Obrigações Trabalhistas E Sociais	167.204	126.631
Obrigações Tributárias	(60.000)	99.411
Recursos Em Execução	9.890.386	-
Outras Contas A Pagar	(1.035.085)	(75.945)
Transferência Fundo para Projetos	(11.026.885)	-
Imobilizado - projeto	200.254	-
CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	402.221	7.982.414
Aquisição de Ativo Imobilizado	(3.396.844)	(2.809.540)
Reversão Ativos	622.367	-
CAIXA LÍQUIDO USADO NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	(2.774.478)	(2.809.540)
AUMENTO (DIMINUIÇÃO) EM EQUIVALENTES DE CAIXA	(2.372.257)	5.172.874
AUMENTO (DIMINUIÇÃO) LÍQUIDO DE CAIXA E EQUIVALENTES	(2.372.257)	5.172.874
SALDO INICIAL DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	18.213.711	13.040.838
SALDO FINAL DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	15.841.454	18.213.711

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021

(Valores expressos em reais – centavos suprimidos)

1. Contexto Operacional

A ASSOCIAÇÃO DOS AMIGOS DO MUSEU JUDAICO NO ESTADO DE SÃO PAULO, inscrita no CNPJ 04.414.533//0001-70 constituída em 02 de abril de 2001, é uma associação civil, sem fins econômicos ou lucrativos, que tem por finalidade:

- a) promoção da cultura, educação, defesa e conservação do patrimônio histórico e artístico, material e imaterial, do povo judeu, através da constituição, manutenção e administração de museus e afins;
- b) promoção da ética, da paz, da cidadania, dos direitos humanos, da democracia e de outros valores universais, através de ações relacionadas ao resgate da tradição, preservação e exposição da história da arte do povo judeu;
- c) realização de estudos e pesquisas, desenvolvimento de tecnologias alternativas, produção e divulgação de informações e conhecimentos técnicos e científicos, bem como atividades educacionais e culturais que digam respeito às atividades mencionadas nas alíneas “a” e “b” acima;
- d) licenciamento de acervos e de direitos relativos ao uso e reprodução de imagens, produtos e outros derivados.

Para o desenvolvimento e a realização de suas finalidades, a Associação administrará o Museu Judaico de São Paulo e fará outras ações como:

- a) adquirir acervos museológico, bibliográfico e arquivístico, bem como sustentar o programa de salvaguarda desses acervos, por meio de documentação e conservação dos mesmos;
- b) incentivar e promover exposições de longa duração, temporárias e itinerantes, bem como ações socioeducativas;
- c) apoiar e/ou promover cursos, conferências, congressos, seminários, simpósios, palestras, reuniões e demais eventos educacionais e culturais que visem gerar e disseminar conhecimentos sobre as áreas de sua atuação;
- d) apoiar e/ou promover atividades culturais, sociais, artísticas, de estudo, ensino, pesquisa e formação profissional dentro das necessidades inerentes à sua atuação;
- e) realizar, por conta própria ou de terceiros, a edição e a publicação de livros e revistas de natureza técnica, científica, cultural e artística, de vídeos e de quaisquer outros meios de divulgação e comunicação, dentro das necessidades inerentes às suas atividades;
- f) realizar, por conta própria ou de terceiros, campanhas, programas, projetos, eventos e atividades para angariar fundos necessários à manutenção e desenvolvimento do objetivo social da entidade, inclusive mediante a locação de espaços a terceiros em seus estabelecimentos;
- g) prestar serviços e vender produtos decorrentes de atividade meio, inclusive, mas sem limitação, livros e objetos artísticos e culturais, serviços de alimentação, para a



obtenção de receitas a serem aplicadas e investidas na consecução da finalidade e objetivos sociais da associação, inclusive licenciar ou ceder marca e direitos autorais; h) realizar quaisquer outras atividades eventualmente necessárias e convenientes à realização dos seus objetivos.

2. Apresentação das demonstrações contábeis

NOTA 2 - APRESENTAÇÃO: Na elaboração das demonstrações financeiras e patrimoniais de 31/12/2022, a entidade adotou os critérios das Leis 11.638/2007, 11.941/09 que alteram os artigos da 6.404/76, com observância as práticas contábeis adotadas no Brasil, atendendo as Resoluções do CFC: ITG 2000 a qual estabelece critérios e procedimentos a serem adotados pela entidade para a escrituração contábil de seus fatos patrimoniais, por meio de qualquer processo, bem como a guarda e a manutenção da documentação e de arquivos contábeis e a responsabilidade do profissional da contabilidade, aplicável a toda e qualquer entidade; ITG 2002, que estabelece critérios e procedimentos específicos de avaliação, de reconhecimento das transações e variações patrimoniais, de estruturação das demonstrações contábeis e as informações mínimas a serem divulgadas em notas explicativas de entidade sem finalidade de lucros; e NBC TG 1000, cuja norma estabelece padrões de mensuração, reconhecimento e divulgação (quando aplicável).

Conforme NBC TG 26 e NBC TG 1000 Seção 3, a entidade apresenta todos os demonstrativos exigidos, sendo eles: Balanço Patrimonial, a Demonstração do Resultado do Período, a Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido, a demonstração dos Fluxos de Caixa e as Notas Explicativas.

3. Escrituração Contábil

NOTA 3 - FORMALIDADES: O nível de detalhamento da escrituração contábil está alinhado às necessidades de informações dos usuários internos e externos, sendo proporcional à complexidade das operações da entidade e dos requisitos de informação a ela aplicáveis.

A entidade mantém um sistema de escrituração uniforme, em idioma e em moeda corrente nacionais, em ordem cronológica dos fatos, sempre com base em documentos de origem ou elementos que comprovem o registro contábil.

O registro contábil contém o número de identificação do lançamento em ordem sequencial relacionado ao respectivo documento de origem ou, na sua falta, em elementos que comprovem ou evidenciem fatos contábeis.

A entidade efetua a escrituração em forma digital e mantém o arquivo magnético autenticado pelo registro público competente, portanto, não há necessidade de impressão e encadernação em forma de livro. A documentação da entidade é composta por todos os documentos, livros, papéis registros e outras peças, que



apoiam ou compõem a escrituração contábil. O profissional da contabilidade orienta e comunica as exigências legais, sendo responsabilidade da entidade o cumprimento das mesmas.

4. Principais práticas contábeis e esclarecimentos

NOTA 4 - PRINCÍPIOS E PRÁTICAS: A contabilidade da entidade segue o princípio da prudência, respeitando sempre os requisitos legais e de normas contábeis. Prima-se pela adoção do menor valor para os componentes do Ativo e do maior para os do Passivo, sempre que se apresentem alternativas igualmente válidas para a quantificação das mutações patrimoniais.

Importante ressaltar que este princípio pressupõe o emprego de certo grau de precaução no exercício dos julgamentos necessários às estimativas em certas condições de incerteza, no sentido de que Ativos e Receitas não sejam superestimadas e que Passivos e despesas não sejam subestimados, atribuindo maior confiabilidade ao processo de mensuração e apresentação dos demonstrativos.

NOTA 5 - PLANO DE CONTAS: Em atendimento ao item 10 da Resolução 1.409/12, a entidade tem seu plano de contas segregado por atividade, além disto seu plano distingue-se por grupos com e sem restrição, conforme previsto em norma.

NOTA 6 - AJUSTES A VALOR PRESENTE: A entidade encontra-se em conformidade com a Resolução 2009/00151 e NBC TG 12, visto que não se faz necessário qualquer ajuste, uma vez que os ajustes à valor presente são irrelevantes.

DOS REGISTROS E SALDOS CONTÁBEIS

5. Caixa e equivalentes de caixa

Os valores contabilizados neste subgrupo representam moeda em caixa físico e saldos bancários (conta corrente e aplicações de curto prazo), isto é, recursos de característica de liquidez imediata ou de até 90 dias (no caso de aplicações). As aplicações financeiras, quando ocorrem, são registradas pelos valores originais, acrescidas/diluídas das variações apresentadas em extrato.

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Recursos Livres		
Caixa	4.763	2.003
Banco conta movimento	173.889	30
Aplicações financeiras	<u>3.109.725</u>	<u>7.136.179</u>
	3.288.377	7.138.212



Recursos vinculados - Projetos

Banco conta movimento	1.462.315	22.220
Aplicações financeiras	<u>11.090.763</u>	<u>11.053.279</u>
	<u>12.553.078</u>	<u>11.075.499</u>
TOTAL	<u>15.841.454</u>	<u>18.213.711</u>

Nessas contas são movimentados os recursos e gastos dos projetos vinculados à lei federal de incentivo à cultura pelo Programa Nacional de Ação Cultural (PRONAC). Em 2022 houve a vigência do Projeto nº 172287 relativo ainda à implantação do museu e Projeto nº 183890 relativo à um plano plurianual para seu funcionamento.

6. Créditos a Receber

Referem-se a valores faturados ainda não recebidos em 31/12/2022. Conforme Lei nº 9.430 /1996 em seu artigo 9º, sempre que houver indícios de liquidação duvidosa, observado os itens do artigo, a entidade constitui a provisão para estes recebíveis, de forma que o Balanço da entidade reflita o cenário real. Neste caso (quando aplicável a provisão), utiliza-se uma conta redutora dos recebíveis, constando em balanço o líquido das operações.

7. Outros Créditos

- a) Os adiantamentos realizados à colaboradores, cujo valor adiantado não tenha tido contrapartida até o encerramento do exercício em 31/12/2022.

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Adiantamento de Férias	4.047	-
	<u>4.047</u>	<u>-</u>

- b) Os tributos a compensar - Fazem parte deste saldo, os valores de impostos cuja recuperação está sendo avaliada, estima-se a recuperação dos mesmos no menor prazo possível.

Estes valores surgem na maioria das vezes por pagamentos duplicados e/ou retenções.



	<u>2022</u>	<u>2021</u>
IRRF a compensar	29.207	3.468
Pis/Cof/CSLL a compensar	729	729
INSS a compensar	6.281	6.281
Cofins a Compensar	1.221	1.221
Pis a compensar	2.426	774
Fgts a recuperar	229	229
	<u>40.094</u>	<u>12.702</u>

- c) O valor de depósito judicial se refere a ação de anulação de débito fiscal com o objetivo de anular os débitos referentes aos anos de 2018, 2019, 2020 e 2021, em função da imunidade tributária decorrente finalidade educacional e cultural do Museu Judaico (CNJ: 1047236-34.2021.8.26.0053).



	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Depósito Judicial	230.019	230.019
	<u>230.019</u>	<u>230.019</u>

- d) Os adiantamentos realizados a fornecedores, cujo valor adiantado não tenha tido contrapartida até o encerramento do exercício em 31/12/2022.

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Adiantamento Fornecedor	58.772	165.060
	<u>58.772</u>	<u>165.060</u>

8. Estoques

O estoque é demonstrado pelo custo médio de aquisição ou produção, inferiores, respectivamente, ao custo de reposição e ao valor de realização. Fazem parte deste subgrupo o saldo do estoque de produtos e mercadorias disponíveis para comercialização em 31/12/2022.

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Estoque	8.573	8.573
	<u>8.573</u>	<u>8.573</u>

9. Despesas Antecipadas

São classificados neste subgrupo as aplicações de recursos em despesas cujos benefícios ocorrerão no exercício seguinte ou por mais de um período, para que o valor possa ser reconhecido conforme realização/ efeito. A medida em que o período decorre os valores proporcionais ao período são reconhecidos em resultado.

Fazem parte deste grupo:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Seguros a Apropriar	10.206	7.310
	<u>10.206</u>	<u>7.310</u>

10. Imobilizado

Conforme previsto pela ITG 2002, aprovada pela resolução 1.409/12, os ativos imobilizados das entidades são segregados por: com restrição, sem restrição e doados. São registrados pelo custo de aquisição e 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. A depreciação é calculada pelo método linear com base nas taxas discriminadas abaixo:

Movimentação do custo	Saldo em 31/12/2021	Adições Compra	Reversão	Adições Por Reavaliação	Reavaliação	Saldo em 31/12/2022
Imóveis	36.116.942	765.000	- 622.367		- 7.159.576	29.100.000
Instalações	-	2.465				2.465
Móveis e utensílios	236.667	702.060		- 654.141	382.812	667.398
Equip. proc. de dados	662.630	907.363		- 819.811	75.409	825.591
Máquinas e equipamentos	663.890	1.112.370		- 927.296	92.312	941.276
Software	896.413	57.597			-	954.010
Obra de Arte	-	55.555			-	55.555
Acervo Museológico	31.357	-			-	31.357
Acervo em Constituição	201.000	-			-	201.000
Imobilizado em Andamento	-	1.954.558			-	1.954.558
Total	<u>38.808.898</u>	<u>5.556.968</u>	<u>- 622.367</u>	<u>- 2.401.248</u>	<u>- 6.609.043</u>	<u>34.733.209</u>



Movimentação do custo Projetos	Saldo em 31/12/2021	Adições Compra	Reavaliação	Saldo em 31/12/2022
Móveis e utensílios	-	10.490	-	10.490
Equip. proc. de dados	-	161.284	-	161.284
Máquinas e equipamentos	-	1.173	-	1.173
Software	-	68.177	-	68.177
Total	-	241.124	-	241.124

A entidade apresenta em seu Balanço, imobilizado com restrição (PRONAC)

10.1 Depreciação Acumulada



Movimentação da depreciação	Saldo em 31/12/2021	Adições	Reversão	Adições Por Reavaliação	Reavaliação	Saldo em 31/12/2022
Imóveis	- 159.227	- 1.439.138	-	-	1.501.365	- 97.000
Instalações	-	- 103	-	-	-	- 103
Móveis e utensílios	- 69.471	- 26.650	-	-	91.165	- 4.956
Equip. proc. de dados	- 122.524	- 155.641	-	-	244.006	- 34.159
Máquinas e equipamentos	- 56.540	- 84.164	-	-	129.665	- 11.039
Software	- 155.553	- 183.325	-	-	-	- 338.878
Edificações	- 183.240	-	-	-	183.240	-
Total	- 746.554	- 1.889.021	-	-	2.149.441	- 486.134
Saldo líquido	38.062.344	3.667.948	-	- 2.401.248	- 4.459.603	34.247.075

Movimentação da depreciação projetos	Saldo em 31/12/2021	Adições	Reavaliação	Saldo em 31/12/2022
Móveis e utensílios	-	903	-	903
Equip. proc. de dados	-	32.248	-	32.248
Máquinas e equipamentos	-	117	-	117
Software	-	7.602	-	7.602
Total	-	40.870	-	40.870
Saldo líquido	-	200.254	-	200.254

Taxas anuais de depreciação por item

Máquinas e Equipamentos	10%
Móveis e Utensílios	10%
Veículos	20%
Computadores e Periféricos	20%
Outras Imobilizações	10%
Software e Programas de Computação	20%

11. Fornecedores

Referem-se à aquisição de bens, serviços e outros, cujas duplicatas serão pagas no período seguinte. A escrituração se dá por meio de documento hábil e legítimo. Conforme previsto pela NBC TG 1000, seção 11 para os bens comprados de fornecedor (a crédito de curto prazo), o registro é realizado com base no valor não descontado devido ao fornecedor, o que normalmente equivale ao valor da nota fiscal.

12. Obrigações Trabalhistas e Sociais

Este grupo é composto pelas obrigações relativas a funcionários e contempla desde o salário a pagar e seus encargos até as provisões que se realizarão nos períodos seguintes, conforme segue:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Férias e encargos sociais	153.778	53.924
Previdência social	80.960	57.954
Salários a pagar	-	2.335
Pró-Labore	-	30.000
Autônomo	-	2.957
FGTS a pagar	12.877	10.031
PIS sobre a folha de salários a pagar	1.622	2.415
IRRF Salário	106.762	7.994
IRRF Pró-Labore	-	21.186
	<u>355.999</u>	<u>188.796</u>



Vale salientar que no caso das provisões de férias e encargos de férias, o registro ocorre mensalmente através dos avos devidos, conforme direito adquirido pelos funcionários. O saldo na data de encerramento do balanço reflete os direitos adquiridos ainda não pagos/ realizados até a data.

13. Obrigações Tributárias

Referem-se aos compromissos financeiros com o recolhimento de tributos incidentes sobre o pagamento a prestadores de serviços:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Cofins a Recolher	-	2.320
IRRF 1708	3.623	10.259
Pis/Cof/Csll 5952	9.989	18.605
InssRet Fornecedor	15.614	29.307
IssRet Fornecedor	30.764	59.499
	<u>59.990</u>	<u>119.990</u>

14. Outras Exigibilidades

Compõem este grupo os valores de créditos tais como: aluguéis a pagar, seguros a pagar, cheques a compensar, descontos antecipados e os valores referente aos saldos em 31/12/2021, dos Projetos que estão em andamento na Entidade.

Ainda referente aos seguros contemplados nesse grupo, é importante destacar que de forma conservadora, com vistas ao Princípio da Continuidade, a entidade efetua a contratação dos seguros em valor considerado suficiente para cobertura de eventuais sinistros.

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Aluguel a Pagar	3.438	-
Seguros a Pagar	1.351	-
Adiantamento de Cliente	129.300	31.195
Reembolso a pagar	-	2.343
Outras Contas a Pagar	-	1.135.636
Cauções - Ret Obra	273.077	273.077
	<u>407.166</u>	<u>1.442.250</u>

15. Patrimônio Líquido

O patrimônio da entidade é apresentado em valores atualizados e compreende o líquido: ativo (-) passivos, acrescidos do valor do superávit ou déficit, cujo qual, conforme ITG 2002 item 15 deve ser incorporado ao Patrimônio social.

16. Provisão de Passivos e Ativos Contingentes

Não há contingências conhecidas para conseqüente registro contábil.

17. Eventos Subsequentes

Os administradores não declaram a existência de fatos ocorridos subsequentemente à data de encerramento do exercício, que venham a ter efeito relevante sobre a situação patrimonial ou financeira da empresa ou que possam provocar efeitos sobre seus resultados futuros.

18. Receitas e Subvenções

Em atendimento à Resolução 1412/2012 as receitas são mensuradas pelo valor justo da contraprestação recebida, ou a receber, deduzida de quaisquer descontos comerciais (*trade discounts*) e/ou bonificações (*volume rebates*) concedidos.

As receitas da entidade são reconhecidas através de bilheteria, doações de pessoas físicas e jurídicas via leis de incentivo ou não, vendas da loja do museu, parceria e voluntariado, rendimentos financeiros e realização de eventos. Os valores são mantidos em conta bancária em nome da entidade.

A seguir, detalhamento das receitas:



Recursos Livres	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Doações	2.525.427	11.117.099
Eventos	55.939	-
Rendimentos Financeiros	497.867	347.545
Bilheteria	163.482	-
Contribuições	8.055	-
Mercadorias	69.263	-
Voluntários	1.286.705	120.440
Outras Receitas	25.058	3.718.558
	<u>4.631.795</u>	<u>15.303.642</u>
Vinculados à projeto	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Parcerias/Convênios	8.618.218	-
Projeto de terceiros - PJ Library	578.739	-
Rendimentos Financeiros	820.646	-
Outras receitas	677	-
	<u>10.018.280</u>	<u>-</u>
Total	<u>14.650.074</u>	<u>15.303.642</u>

Detalhamento dos Projetos:

O Museu Judaico de São Paulo (MUJ) teve suas portas abertas para o público em 5 de dezembro de 2021. Assim, 2022 foi o primeiro ano completo de operações. A implantação dos processos administrativos e financeiros e a contratação de equipe foram ocorrendo ao longo do exercício.

Em 2022, o MUJ teve seis exposições, sendo duas de longa permanência: *A vida judaica* e *Judeus no Brasil: histórias trançadas*; e quatro temporárias, *Da letra a palavra*, *Inquisição e cristãos-novos no Brasil: 300 anos de resistência*, *Botannica Tirannica*, e *Descer da Nuvem*.

Foi também realizado o 1º Festival Literário do MUJ (FLIMUJ), além de 5 concertos, 11 lives, mais de 40 debates e encontros entre outras ações, tendo desde a inauguração sido impactadas mais de 45 mil pessoas e realizadas mais de 700 atividades educativas.

Os recursos que sustentaram o MUJ em 2022 foram provenientes de bilheteria, receitas financeiras dos recursos captados em anos anteriores e no próprio exercício, doações livres, em especial via Programa de Patronos, iniciado em outubro de 2022, e captações incentivadas, sendo os principais projetos:

PRONAC 172289 – Aprovado em 2017 com objetivo de “realizar a última fase da criação do Museu Judaico de São Paulo com a sua implantação”. O valor total do projeto é de R\$13.311.700.

PRONAC 183890 – Aprovado em 2018 o projeto “Museu Judaico de São Paulo - Plano Bidual 2019 / 2020” previa a abertura do Museu ao público e o início da programação e manutenção de atividades histórico-culturais, incluindo ações em andamento, relacionadas à organização de seu Acervo (Reserva Técnica) e de seu Centro de Memória (CDM). Em 2022, foi aprovada solicitação de readequação alterando o nome do Projeto para “Museu Judaico de São Paulo - Plano Plurianual 2021, 2022 e 2023”. O valor total readequado para execução é de R\$16.965.032, integralmente captado.

Importante destacar que ambos os projetos tiveram solicitação de prorrogação acatada pelo Governo Federal no final de 2022, de modo que o limite temporal para realização de despesas passou a ser 29/12/2023.

Em relação à bilheteria, em 2022, foram distribuídas 22.812 cortesias, o equivalente a R\$ 456.240, considerando-se o valor integral da entrada, a saber, R\$ 20. Foram vendidos 14.085 ingressos, arrecadando-se em bilheteria um total de R\$ 163.482. O público total auferido na plataforma de venda de ingressos Sympla foi de 37 mil pessoas.

Em 2022, esteve vigente ainda o Projeto PROAC 28/2021, no valor de R\$ 100.000,00 com finalização até 2023, e no final do exercício foi aprovado o Projeto PROAC 36/2022 no valor de R\$ 200.000,00 com prazo de finalização em 31/12/2023.



Das isenções/ imunidades/ benefícios e gratuidades:

NOTA 19 - Renúncia fiscal: Em atendimento ao item 27, letra “c” da ITG 2002 (R1) - entidade sem finalidade de lucros, a Entidade apresenta a seguir a relação dos tributos objetos da renúncia fiscal para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022:

- IRPJ (Imposto de renda da Pessoa Jurídica)
- CSLL (Contribuição Social sobre o Lucro Líquido)
- ISSQN (Imposto sobre Prestação de Serviços de Qualquer Natureza) isenção de 60% (sessenta por cento) do ISS devido, observada, em cada período de competência, a alíquota efetiva mínima de 2% (dois por cento)
- COFINS (Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social) sobre as receitas próprias



NOTA 20 - GRATUIDADES: O Museu Judaico oferece gratuidade aos sábados para todos os públicos e em todos os dias para menores de 5 anos, pessoa com deficiência e um acompanhante, jovem de baixa renda, Funcionários do Hospital Israelita Albert Einstein, Membros do ICOM e IBRAM, Professores e grupos de escolas públicas mediante agendamento prévio, Grupos de instituições sociais sem fins lucrativos que atuem com pessoas com deficiência ou em situação de vulnerabilidade social mediante agendamento prévio.

NOTA 21 - VOLUNTÁRIOS: Para este exercício a entidade mensurou o montante de R\$ 1.286.705 de serviços voluntários. O custo do trabalho voluntário foi estimado pela entidade com base no valor praticado no mercado. Os trabalhos voluntários são amparados por termo de voluntariado.

NOTA 22 - DESPESAS: As despesas da entidade são apuradas através de notas fiscais, recibos de autônomos (RPAs), todos de conformidade com a legislação vigente; sendo que os recursos foram aplicados em suas finalidades institucionais, em conformidade com seu estatuto social.