



## FUNDAÇÃO HEYDENREICH

CNPJ. 45.298.122/0001-44

---

### DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ENCERRADAS EM, 31/12/2022.

#### SRS. ASSOCIADOS E COLABORADORES

Submetemos a apreciação de V.Sas. as Demonstrações Contábeis dos exercícios findos em 31 de dezembro de **2022 e 2021**

- > BALANÇO PATRIMONIAL
- > DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO PERÍODO
- > DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
- > DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
- > NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS .

A Diretoria permanece à sua disposição para quaisquer informações que julgarem necessárias.

**BALANÇOS PATRIMONIAIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E DE 2021**

(Valores expressos em reais)

|   | Notas<br>Explic. | 2022                 | 2021                 |  | Notas<br>Explic. | 2022                 | 2021                 |
|---|------------------|----------------------|----------------------|--|------------------|----------------------|----------------------|
| <b>ATIVO</b>                            |                  |                      |                      | <b>PASSIVO + P.L</b>                         |                  |                      |                      |
| <b>CIRCULANTE</b>                       |                  |                      |                      | <b>CIRCULANTE</b>                            | 5.               |                      |                      |
| Caixa                                   |                  | 109,15               | 197,27               |  |                  |                      |                      |
| Recursos Sem Restrições                 |                  | 16.166.534,32        | 16.319.311,35        | Obrigações Fiscais                           |                  | 4.283,33             | 2.524,05             |
| <b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>    | 3.a              | <b>16.166.643,47</b> | <b>16.319.508,62</b> | Obrigações Sociais                           |                  | 15.021,66            | 12.169,17            |
| Cotas a Receber - (Taxas Colaborativas) | 3.b              | 146.908,24           | 132.313,46           | Obrigações Trabalhistas                      |                  | 116.526,14           | 75.253,24            |
| Outros Créditos                         |                  | 37.573,85            | 62.544,77            | Outras Obrigações                            |                  | 9.970,85             | 2.836,32             |
| Despesas Antecipadas                    |                  | -                    | 2.915,85             | <b>TOTAL</b>                                 |                  | <b>145.801,98</b>    | <b>92.782,78</b>     |
| <b>TOTAL</b>                            |                  | <b>184.482,09</b>    | <b>197.774,08</b>    | <b>TOTAL DO PASSIVO CIRCULANTE</b>           |                  | <b>145.801,98</b>    | <b>92.782,78</b>     |
| <b>TOTAL DO ATIVO CIRCULANTE</b>        |                  | <b>16.351.125,56</b> | <b>16.517.282,70</b> |  |                  |                      |                      |
| <b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>             | 4.               |                      |                      | <b>PATRIMÔNIO SOCIAL</b>                     |                  |                      |                      |
| <b>IMOBILIZADO</b>                      | 4.a              |                      |                      | Patrimônio Social                            | 6.               | 16.444.719,11        | 18.515.646,82        |
| Bens de Uso                             |                  | 215.766,95           | 208.148,98           | Déficit do Período                           | 7.               | (219.041,14)         | (2.070.927,71)       |
| Projeto Uirapuru                        | 4.a              | 51.858,90            | 51.858,90            |  |                  |                      |                      |
| (-) Depreciações e Amortizações         |                  | (247.271,46)         | (239.788,69)         |  |                  |                      |                      |
| <b>Total</b>                            |                  | <b>20.354,39</b>     | <b>20.219,19</b>     | <b>TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>           |                  | <b>16.225.677,97</b> | <b>16.444.719,11</b> |
| <b>IMOBILIZADO LÍQUIDO</b>              |                  | <b>20.354,39</b>     | <b>20.219,19</b>     |  |                  |                      |                      |
| <b>TOTAL DO NÃO CIRCULANTE</b>          |                  |                      |                      | <b>TOTAL DO PASSIVO + PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b> |                  | <b>16.371.479,95</b> | <b>16.537.501,89</b> |
| <b>TOTAL DO ATIVO</b>                   |                  | <b>16.371.479,95</b> | <b>16.537.501,89</b> |  |                  |                      |                      |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

São Paulo, 31/12/2022

Jorge Celso da Silva  
CT.CRC 1SP196805Gunther Heydenreich  
PRESIDENTE



**FUNDAÇÃO HEYDENREICH**

CNPJ.45.298.122/0001-44

Entidade de Assistência Social

| Demonstração do Resultado do Período.           |         | Valores exp. em R\$   |                       |
|---|---------|-----------------------|-----------------------|
|   | Notas   | 2022                  | 2021                  |
| <b>Receitas Operacionais</b>                    | Explic. |                       |                       |
| <b>Assistência Social</b>                       |         |                       |                       |
| Taxas Colaborativas/Repases                     | 3b-8.1  | 2.061.538,85          | 977.610,22            |
| Doações Pessoas Física                          | 8.1     | 24.619,00             | 22.532,36             |
| Doações Prefeitura de Taboaõ da Serra           | 8.1     | 20.031,63             |                       |
| Eventos   |         | 1.945,00              | 7.064,69              |
| Projeto Agora Vai                               |         | 14.359,04             | 5.775,00              |
| <b>RECEITAS DAS ATIVIDADES SOCIAIS</b>          |         | <b>2.122.493,52</b>   | <b>1.012.982,27</b>   |
| <b>PROJETO UIRAPURU</b>                         | 8.2     | <b>(2.505.663,91)</b> | <b>(1.497.253,49)</b> |
| Recursos Humanos                                |         | (545.280,15)          | (351.049,53)          |
| Despesas Gerais                                 |         | (740.001,26)          | (535.558,58)          |
| Contratações Indiretas                          |         | (1.220.382,50)        | (610.645,38)          |
| <b>DESPESAS FILANTRÓPICAS</b>                   |         |                       |                       |
| Assistência Filantrópica                        |         | (136.907,45)          | (130.093,75)          |
| <b>GRATUIDADES</b>                              | 9.      |                       |                       |
| Serviços Voluntários                            |         | 52.630,00             | 44.400,00             |
| (-) Serviços Voluntários                        |         | (52.630,00)           | (44.400,00)           |
| <b>DESPESAS ADMINISTRATIVAS</b>                 | 8.2     | <b>(283.823,43)</b>   | <b>(195.179,36)</b>   |
| Recursos Humanos - Adm                          |         | (87.141,30)           | (81.273,34)           |
| Despesas Gerais - Adm                           |         | (196.682,13)          | (113.906,02)          |
| <b>OUTRAS RECEITAS/DESPESAS OPERACIONAIS</b>    |         | <b>(9.466,08)</b>     | <b>(25.938,81)</b>    |
| Depreciações                                    |         | (7.482,77)            | (11.647,64)           |
| Impostos Taxas e Contribuições                  |         | (2.519,68)            | (16.671,75)           |
| Despesas Recuperadas                            |         | 536,37                | 2.380,58              |
| <b>SUPERÁVIT/DÉFICIT DAS ATIVIDADES SOCIAIS</b> |         | <b>(813.367,35)</b>   | <b>(835.483,14)</b>   |
| <b>RECEITAS (DESPESAS) FINANCEIRAS</b>          | 3.a     |                       |                       |
| (+) Receitas Financeiras                        |         | 2.814.124,74          | 1.234.658,50          |
| (-) Despesas Financeiras                        |         | (2.219.798,53)        | (2.470.103,07)        |
| <b>RESULTADO FINANCEIRO LÍQUIDO</b>             |         | <b>594.326,21</b>     | <b>(1.235.444,57)</b> |
| <b>Déficit do Período</b>                       | 6.a     | <b>(219.041,14)</b>   | <b>(2.070.927,71)</b> |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

São Paulo, 31.12.2022

\_\_\_\_\_  
Jorge Celso da Silva  
CT.CRC 1SP196805

\_\_\_\_\_  
Gunther Heydenreich  
PRESIDENTE



FUNDAÇÃO HEYDENREICH

CNPJ.45.298.122/0001-44

Entidade de Assistência Social

**DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA - MÉTODO INDIRETO**

**FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS  
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E DE 2021**

(Valores expressos em reais)

|   | 2022                | 2021                  |
|---|---------------------|-----------------------|
| <b>Superávit do Período</b>                                       | <b>(219.041,14)</b> | <b>(2.070.927,71)</b> |
| <b>Ajustes do resultado às disponibilidades geradas</b>           |                     |                       |
| Depreciações e amortizações                                       | 7.482,77            | 11.647,64             |
| <b>Superávit/Déficit Líquido Ajustado</b>                         | <b>(211.558,37)</b> | <b>(2.059.280,07)</b> |
| <b>Variações nos ativos circulantes</b>                           |                     |                       |
| Taxas a Colaborativas a Receber                                   | (14.594,78)         | (82.194,04)           |
| Outros Créditos   | 24.970,92           | (27.925,97)           |
| Despesas Antecipadas  | 2.915,85            | (531,88)              |
| <b>Variações nos passivos circulantes</b>                         |                     |                       |
| Obrigações Fiscais  | 1.759,28            | 681,35                |
| Obrigações Sociais  | 2.852,49            | 4.029,92              |
| Obrigações Trabalhistas   | 41.272,90           | 34.799,41             |
| Outras obrigações   | 7.134,53            | 2.836,32              |
| <b>(1) Caixa líquido das atividades operacionais</b>              | <b>(145.247,18)</b> | <b>(2.127.584,96)</b> |
| <b>Fluxo de caixa das atividades de investimentos</b>             |                     |                       |
| Aplicações no ativo imobilizado                                   | (7.617,97)          | (745,00)              |
| <b>(2) Caixa líquido aplicado das atividades de investimentos</b> | <b>(7.617,97)</b>   | <b>(745,00)</b>       |
| <b>(3) Fluxo de caixa das atividades de financiamentos</b>        | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>           |
| <b>(1+2+3) Aumento (Redução) de caixa e equivalentes de caixa</b> | <b>(152.865,15)</b> | <b>(2.128.329,96)</b> |
| Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício              | 16.319.508,62       | 18.447.838,58         |
| Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício                 | 16.166.643,47       | 16.319.508,62         |
| <b>Aumento(Redução) do Caixa e Equivalentes de Caixa</b>          | <b>(152.865,15)</b> | <b>(2.128.329,96)</b> |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Jorge Celso da Silva  
CT.CRC1SP196805

Gunther Heydenreich  
PRESIDENTE



## FUNDAÇÃO HEYDENREICH

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis. CNPJ 45.299.122/0001-44 Entidade de Assistência Social

### DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 e 2021 (Valores expressos em reais)

|  | Patrimônio<br>Social | Superávit/Déficit do<br>Período | Total do Patrimônio<br>Líquido |
|--|----------------------|---------------------------------|--------------------------------|
| <b>SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020</b>                      | <b>18.611.428,77</b> | <b>(95.781,95)</b>              | <b>18.515.646,82</b>           |
| Déficit do período anterior Incorporado ao Patrimônio Social | (95.781,95)          | 95.781,95                       | -                              |
| Déficit do Período   |                      | (2.070.927,71)                  | <b>(2.070.927,71)</b>          |
| <b>SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021</b>                      | <b>18.515.646,82</b> | <b>(2.070.927,71)</b>           | <b>16.444.719,11</b>           |
| Déficit do período anterior Incorporado ao Patrimônio Social | (2.070.927,71)       | 2.070.927,71                    | -                              |
| Déficit do Período   |                      | (219.041,14)                    | <b>(219.041,14)</b>            |
| <b>SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022</b>                      | <b>16.444.719,11</b> | <b>(219.041,14)</b>             | <b>16.225.677,97</b>           |

Jorge Celso da Silva  
CT.CRC 1SP196805

Gunther Heydenreich  
Presidente

# Fundação Heydenreich

Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Contábeis em 31 de dezembro de 2022 e 2021.

---

## 1. OBJETIVOS SOCIAIS

**1.1.** A Fundação Heydenreich, doravante denominada simplesmente FUNDAÇÃO HEYDENREICH, é uma pessoa jurídica de direito privado, de natureza filantrópica e sem fins lucrativos, com tempo indeterminado de duração, de acordo com a lei 187 de 16 de dezembro de 2022, a Entidade obedece ao Princípio da Universalidade do Atendimento, e tem como finalidade incentivar e promover a formação e capacitação educacional das crianças, adolescentes e adultos, excluídos e carentes de recursos econômicos e sociais, nos programas sociais mantidos pela Igreja Evangélica Luterana de São Paulo, em instituições assistenciais diversas no Estado de São Paulo e em instituições de ensino público, visando à sua integração social e favorecendo a vivência plena de sua cidadania.

**1.2.** Por ser entidade de interesse social a Fundação Heydenreich, possui os seguintes certificados:

- Título de Utilidade Pública Estadual: Nº 48.466/2004
- Registro no Conselho Nacional de Assistência Social n.71010.000162/2004-17
- Registro no Conselho Municipal de Assistência Social de Taboão da Serra – CMAS OA 005/12- B3
- Registro no Conselho Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente 51/2007
- CEBAS – Processo nº 235874.0021175/2020 com validade até 31/12/2024.  
(**PORTARIA Nº 49, DE 9 DE MAIO DE 2022** )

**1.3.** De acordo com o Art. 14 do Código Tributário Nacional a Fundação:

**I** - Não remunera a Diretoria e nem distribui qualquer parcela de seu patrimônio ou de suas rendas, a qualquer

título;

**II** - Aplica integralmente, no País, os seus recursos na manutenção de seus objetivos institucionais;

**III** - Mantém a escrituração de suas receitas e despesas em livros revestidos das formalidades exigidas pela

lei, capazes de assegurar sua exatidão.

---

# Fundação Heydenreich

Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Contábeis em 31 de dezembro de 2022 e 2021.

---

## 1.4. Assistência Social.

A Instituição no atendimento aos seus objetivos estatutários tem como atividade preponderante a Assistência Social e presta estes serviços de forma gratuita, continuada e planejada para os usuários que dela necessitarem, sem qualquer discriminação, de acordo com a Lei nº 187/2021.

## 2. Apresentação das demonstrações contábeis.

### (a) Declaração de Conformidade

As demonstrações financeiras da organização para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020, foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis aplicáveis às entidades sem finalidade de lucros, considerando a Norma Brasileira de Contabilidade Técnica Geral, (NBC) TG 1000 - CTG 1000 - adoção plena, suas interpretações Técnicas e Comunicados Técnicos, em especial à **ITG-2002 R1 (Resolução CFC 1409/2012)** que estabelece critérios e procedimentos específicos de avaliação, de registro das transações e variações patrimoniais, de estruturação das demonstrações contábeis, e as informações mínimas a serem divulgadas em notas explicativas das entidades sem finalidade de lucros seguindo as práticas contábeis descritas na **Nota 3 (b)**

### Autorização das demonstrações Contábeis

As demonstrações financeiras inerentes aos exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 estão sendo apresentadas em Reais (R\$) e foram autorizadas pela administração no dia 25.03.2023.

**(c) Formalidade da Escrituração Contábil** – Resolução CFC nº 1.330/11 (NBC ITG 2000). A entidade mantém um sistema de escrituração uniforme dos seus atos e fatos administrativos, por meio de processo eletrônico. Os registros contábeis contêm o número 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.

**(d)** As demonstrações contábeis, incluindo as notas explicativas, elaboradas por disposições legais e estatutárias, serão transcritas "Escrituração Contábil Digital (ECD)". A documentação contábil da Entidade é composta por todos os documentos, livros, papéis, registros e outras peças, que apóiam ou compõem a escrituração contábil. A documentação contábil é hábil, revestida das características intrínsecas ou extrínsecas essenciais, definidas na legislação, na técnica-contábil ou aceitas pelos "usos e costumes". A entidade mantém em boa ordem a documentação contábil.

---

# Fundação Heydenreich

**Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Contábeis em 31 de dezembro de 2022 e 2021.**

---

## **(e) Estimativas Contábeis**

Na elaboração das demonstrações contábeis, é necessário utilizar estimativas para contabilizar certos ativos, passivos e outras transações. As demonstrações contábeis da entidade incluem, portanto, estimativas referentes à seleção das vidas úteis do ativo imobilizado e outras similares. Os resultados reais podem apresentar variações em relação às estimativas.

### **3. Sumário das principais práticas**

Em consonância com a **NBC ITG 2002 R1**, os registros contábeis das receitas e despesas são reconhecidos mensalmente respeitando o princípio da competência, ou seja, as receitas e despesas são reconhecidas no resultado no período em que elas ocorrem, simultaneamente quando se relacionarem, independente do efetivo recebimento ou pagamento.

#### **(a) Caixa e equivalentes de caixa**

Conforme determina a Resolução do CFC No. 1.296/10 (NBC -TG 03) – Demonstração do Fluxo de Caixa e Resolução do CFC No. 1.376/11 (NBC TG 26) – As aplicações de curto prazo que possuem liquidez imediata e vencimento original em até 90 dias são consideradas como caixa e equivalentes. Os demais investimentos com vencimentos superiores a 90 dias, estão reconhecidos a valor justo e registrados em investimentos a curto prazo.

As aplicações em fundos de investimento foram feitas em instituições de primeira linha no Brasil e não possuem vencimento predeterminado, podendo ser resgatadas a qualquer momento pela Entidade, garantindo liquidez imediata. Os rendimentos estão atualizados pelo valor das cotas na data do balanço.

**(b) Contas a Receber/taxas colaborativas:** São provenientes de convênios firmados com empresas parceiras, e tem como objetivo principal operacionalizar projetos e atividades pré-determinadas. Periodicamente, a Entidade presta conta de todo o fluxo financeiro e operacional aos seus administradores, ficando também toda documentação a disposição para qualquer fiscalização.

De acordo com a administração o saldo em 31.12.2022 é 100% recebível.

**(c) Prazos:** Os ativos realizáveis e os passivos exigíveis até o encerramento do exercício seguinte são classificados como circulante

---

## Fundação Heydenreich

Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Contábeis em 31 de dezembro de 2022 e 2021.

---

### 4. Ativo Não Circulante

#### Imobilizado.

##### a. Imobilizado

- (i) Reconhecimento e mensuração  
Itens do imobilizado são mensurados pelo custo histórico de aquisição deduzido de depreciação acumulada e perdas de redução ao valor recuperável (*impairment*) acumuladas, quando necessário.
- (ii) Depreciação  
A depreciação é calculada sobre o valor depreciável, que é o custo de um ativo, ou outro valor substituto do custo, deduzido do valor residual.

A depreciação é reconhecida no resultado baseando-se no método linear com relação às vidas úteis estimadas de cada parte de um item do imobilizado.

As vidas úteis estimadas para os períodos correntes e comparativos são as seguintes:

|   |    |
|---|----|
| Móveis, utensílios e equipamentos<br>anos | 10 |
| Equipamentos de informática<br>anos       | 5  |
| Instalações<br>anos                       | 10 |

Os métodos de depreciação, as vidas úteis e os valores residuais serão revistos a cada encerramento de exercício financeiro e eventuais ajustes são reconhecidos como mudança de estimativas contábeis.

##### b. Redução ao valor recuperável

#### Ativos financeiros

Um ativo financeiro não mensurado pelo valor justo por meio do resultado é avaliado a cada data de apresentação para apurar se há evidência objetiva de que tenha ocorrido perda no seu valor recuperável. Um ativo tem perda no seu valor recuperável se uma evidência objetiva indica que um evento de perda ocorreu após o reconhecimento inicial do ativo, e que aquele evento de perda teve um

---

## Fundação Heydenreich

Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Contábeis em 31 de dezembro de 2022 e 2021.

efeito negativo nos fluxos de caixa futuros projetados que podem ser estimados de uma maneira confiável.

A Administração da Entidade não identificou qualquer evidência que justificasse a necessidade de provisão.

| Imobilizado<br>Descrição   | %<br>Deprec.<br>Ao ano | 31/12/2022        |                   | 31/12/2021       |                  |
|----------------------------|------------------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|
|                            |                        | Custo             | Depreciação       | Líquido          | Líquido          |
| <b>Bens de uso próprio</b> |                        |                   |                   |                  |                  |
| Instalações                | 10%                    | 1.181,48          | (1.181,48)        |                  | 0,00             |
| Máquinas e equipamentos    | e 10%                  | 9.610,31          | (5.611,81)        | 3.998,50         | 4.959,46         |
| Móveis e utensílios        | 10%                    | 34.911,57         | (32.434,75)       | 2.476,82         | 1.554,84         |
| Computadores e periféricos | e 20%                  | 170.063,59        | (164.546,76)      | 5.516,83         | 3.324,85         |
| Projeto Uirapuru           | 10 a 20%               | 51.858,90         | (43.496,66)       | 8.362,24         | 10.380,04        |
|                            |                        | <b>267.625,85</b> | <b>247.271,46</b> | <b>20.354,39</b> | <b>20.219,19</b> |

### 5. PASSIVO CIRCULANTE:

São demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos encargos incorridos até a data do balanço. As provisões são reconhecidas quando a Entidade tem uma obrigação presente, legal ou não formalizada, como resultado de eventos passados e é provável que uma saída de recursos seja necessária para liquidar a obrigação e uma estimativa confiável do valor possa ser feita.

|                                    | 2022              | 2021             |
|------------------------------------|-------------------|------------------|
| Obrigações Fiscais                 | 4.283,33          | 2.524,05         |
| Obrigações Sociais                 | 15.021,60         | 12.169,17        |
| Obrigações Trabalhistas            | 116.526,14        | 75.253,24        |
| Outras Obrigações                  | 9.970,85          | 2.836,32         |
| <b>TOTAL DO PASSIVO CIRCULANTE</b> | <b>145.801,92</b> | <b>92.782,78</b> |

## Fundação Heydenreich

Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Contábeis em 31 de dezembro de 2022 e 2021.

### 6. Patrimônio social

O Patrimônio da Fundação Heydenreich é constituído dos bens que lhe foram dotados no ato de sua instituição como: imóveis, móveis, títulos e direitos que possua ou vier a possuir, a título oneroso ou gratuito. Conforme estabelecido no Estatuto Social da Fundação, o patrimônio social, receitas,

recursos e eventual superávit operacional serão aplicados integralmente no país, na manutenção e desenvolvimento dos objetivos institucionais.

### 7. Apuração do Resultado do Período/Déficit

De acordo com o item 15 ITG-2002 **R1**, Resolução CFC 1409/2012, o valor do superávit ou déficit deve ser incorporado ao Patrimônio Social. O superávit, ou parte de que tenha restrição para aplicação, deve ser reconhecido em conta específica do Patrimônio Líquido.

### 8 Contribuições Sociais –Lei 187/2021:

Em atendimento A Lei 187/2021, norma contábil, **ITG 2002 (R1), item 27, letra "c"** são demonstrados a seguir, os valores relativos às isenções previdenciárias, como se devido fosse, gozadas durante o exercício de 2022 e 2021, de acordo com o item 9.b Itg 2002 R1 as imunidades tributárias não devem ser reconhecidas como receita no resultado

| ISENÇÕES USUFRUÍDAS     |                  |                  |                   |                   |                   |                   |
|-------------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| DESCRIÇÕES              | Matriz           |                  | Filial            |                   | TOTAL             |                   |
|                         | 2022             | 2021             | 2022              | 2021              | 2022              | 2021              |
| <b>Cota Patronal</b>    | 13.110,23        | 11.877,20        | 240.121,59        | 136.124,59        | 253.231,82        | 148.001,79        |
| <b>Rat</b>              | 655,51           | 1.187,72         | 12.006,08         | 13.612,46         | 12.661,59         | 14.800,18         |
| <b>Outras Entidades</b> | 2.949,80         | 2.672,37         | 54.027,36         | 30.628,03         | 56.977,16         | 33.300,40         |
| <b>Autônomos</b>        |                  | 8.238,88         |                   | 1.511,34          |                   | 9.750,22          |
| <b>Total</b>            | <b>16.715,55</b> | <b>23.976,17</b> | <b>306.155,02</b> | <b>181.876,42</b> | <b>322.870,57</b> | <b>205.852,59</b> |

#### 8.1 Doações

As doações e contribuições espontâneas são registradas quando recebidas, sendo que quando destinadas ao custeio são contabilizadas como receita.

## Fundação Heydenreich

Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Contábeis em 31 de dezembro de 2022 e 2021.

| <b>Assistência Social</b>     |         | <b>2022</b>  | <b>2021</b> |
|-------------------------------|---------|--------------|-------------|
| Taxas Colaborativas           | 3.b-8.1 | 2.061.538,55 | 977.610,22  |
| Doações Pessoas Física        | 8.1     | 24.619,00    | 22.532,36   |
| Projeto Agora                 |         | 14.359,04    | 5.775,00    |
| Prefeitura de Taboão da Serra |         | 20.031,63    | 0,00        |

- (i) As taxas colaborativas referem-se à prestação de serviços na formação de jovens aprendizes.
- (ii) O bazar beneficente é realizado através das doações de itens usados para serem vendidos a valores acessíveis as comunidades.
- (iii) Projeto Agora Vai é em parceria com a empresa Nichibrás para auxiliar o ingresso de jovens ao mercado de trabalho.
- (iv) Parceria Prefeitura Taboão da Serra para reforma da rampa de acesso

### **8.2 Demonstração do cumprimento da aplicação e atendimentos sociais.**

As aplicações dos recursos em Gratuidades atenderam o que preceitua a Constituição Federal no Art. 195, I e §7º, que concede a isenção da Contribuição Social (INSS) às entidades beneficentes de assistência social que atendem as exigências estabelecidas na Lei . Dentro desses parâmetros os programas instituídos estão caracterizados como segue:

a) PROJETO UIRAPURU- Cursos gratuitos de preparação para o mercado de trabalho para 143 jovens oriundos das escolas públicas encaminhamento para o primeiro emprego através de programa de aprendizagem . Lei 10.097. Projeto Agora Vai! 16 jovens formados em comunidade de Embu das Artes e 12 contratados como Aprendizes pela Empresa Parceira

b) Centro Social e Comunitário Sal da Terra, Localizado na Vila Campo Grande, São Paulo. A Fundação realizou orientação e acompanhamento ao atendimento gratuito a 10 Jovens em Programa de Preparação para o trabalho.

c) Programa Comunitário da Reconciliação. Localizado na Vila São José em São Paulo, a Fundação realizou orientação e acompanhamento ao atendimento gratuito a 25 Jovens em Programa de Preparação para o trabalho.

## Fundação Heydenreich

Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Contábeis em 31 de dezembro de 2022 e 2021.

d) Associação Cristã Feminina , a Fundação fez doações mensais para apoiar o atendimento gratuito diário a 124 crianças atendidas.

**9. Trabalho – Voluntários** - de acordo com o estabelecido no **item 19 ITG-2002 R1**, os custos da prestação de serviços devem ser reconhecidos pelo valor justo, como se tivesse ocorrido o desembolso financeiro.

### Mensuração do Trabalho Voluntário.

A Fundação Heydenreich no decorrer do ano de 2022 contou com o apoio de 9 voluntários no Conselho da Fundação Heydenreich, cujos serviços prestados foram nas seguintes áreas:

|   | Horas no ano 2022 | Parâmetro | 2022       |
|---|-------------------|-----------|------------|
| Conselho Curador  | 384               | 59,12     | R\$ 22.702 |
| Conselho Fiscal   | 192               | 59,12     | R\$ 11.351 |
| Diretoria Executiva   | 288               | 59,12     | R\$ 17.027 |
| Total   | 864               |           | R\$ 51.080 |
| Voluntários Palestrantes para as aulas dos jovens no Uirapuru |                   |           |            |
| 3 voluntários aprendizes                                      | 3                 | 350       | R\$ 1.050  |
| 1 voluntária Saúde PTE  | 1                 | 500       | R\$ 500    |
| Total   | 4                 |           | R\$ 1.550  |
| Total no ano  | 868               |           | R\$ 52.630 |

### 10 Instrumentos financeiros

#### (a) Identificação e valorização dos instrumentos financeiros

A Entidade avaliou seus ativos e passivos em relação aos valores de mercado, por meio de informações disponíveis e metodologias de avaliação estabelecidas pela administração. Os principais instrumentos financeiros ativos e passivos da Entidade em 31 de dezembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021 estão descritos a seguir, bem como os critérios para sua avaliação:

**(b)** Caixa e equivalentes de caixa, contas a receber, outros ativos circulantes e contas a pagar.

Os valores contabilizados aproximam-se dos de realização, os saldos contábeis dos

# Fundação Heydenreich

Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Contábeis em 31 de dezembro de 2022 e 2021.

equivalentes de caixa são similares aos de mercado.

|                                      |            | <b>2022</b>          | <b>2021</b>          |
|--------------------------------------|------------|----------------------|----------------------|
| Caixa                                |            | 109,15               | 197,27               |
| Bancos - Recursos Sem Restrições     |            | 16.166.534,32        | 16.319.311,35        |
| <b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b> | <b>3.a</b> | <b>16.166.643,47</b> | <b>16.319.508,62</b> |

### c. Derivativos

Em 31 de dezembro de 2022 e 2021, a Entidade não possuía operações envolvendo instrumentos financeiros Derivativos

### 11. Cobertura de seguros

Em 31 de dezembro de 2022, a cobertura de seguros é considerada suficiente pela administração para cobrir eventuais sinistros.

**12.** Em 31.12.2022, e 2021, a Fundação não possui ações trabalhistas, cíveis ou tributárias envolvendo risco de perda classificado como provável ou possível.

### 13 Eventos Subsequentes

Desde 31 de dezembro de 2022 até esta data do encerramento das Demonstrações Contábeis, não ocorreram fatos que pudessem afetar as demonstrações contábeis da Entidade.

**14.** Todos os recursos obtidos pela foram aplicados em suas finalidades institucionais de conformidade com seu Estatuto Social, demonstrados pelas suas Despesas e Investimentos Patrimoniais.

São Paulo, 31.12.2022.

---

Gunther Heydenreich  
**Presidente**

---

Jorge Celso da Silva  
**CT.CRC/1SP196805/07**