



**Instituto de Desenvolvimento e
Gestão – IDG**

**Projeto Museu do Meio
Ambiente**

Demonstrações Contábeis e Relatório
dos Auditores Independentes

31 de dezembro de 2023



CONTEÚDO

Relatório dos Auditores Independentes sobre as Demonstrações Contábeis

Balanço Patrimonial

Demonstração do Resultado do Período

Demonstração da Mutação do Patrimônio Líquido

Demonstração dos Fluxos de Caixa

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Aos Diretores do
Instituto de Desenvolvimento e Gestão – IDG
Projeto Museu do Meio Ambiente
Rio de Janeiro - RJ

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis do Projeto Meio Ambiente (“Projeto”) que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2023 e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período compreendido entre 24 de janeiro de 2023 (data da constituição do CNPJ filial 04.393.475/0007-31 para condução específica do Projeto Museu do Meio Ambiente) e 31 de dezembro de 2023, bem como, as correspondentes notas explicativas, incluindo as políticas contábeis materiais e outras informações elucidativas, em especial a NBC ITG 2002 (R1) – Entidades sem Finalidade de Lucros.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira do Projeto em 31 de dezembro de 2023, de acordo com as práticas contábeis descritas na nota explicativa nº 3.

Base para opinião

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir intitulada “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis”. Somos independentes em relação ao Projeto, 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.

Ênfase

Base para elaboração e apresentação das demonstrações contábeis

Chamamos a atenção para as notas nº2 e nº3, que descrevem a base para elaboração e apresentação das demonstrações contábeis com o intuito de auxiliar a Administração na visualização das operações do projeto de forma segregada em 31 de dezembro de 2023. Sendo assim, essas demonstrações contábeis não devem ser utilizadas para outro propósito.

Nosso relatório destina-se exclusivamente para utilização das partes especificadas e não deve ser distribuído a terceiros. Nossa opinião não está ressalvada em relação a esse assunto.

Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações contábeis

A administração do Instituto de Desenvolvimento e Gestão – IDG é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis do Projeto Meio Ambiente de acordo com as práticas contábeis descritas na nota explicativa nº 3, e pelos controles internos determinados 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 do IDG 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 o Projeto ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

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 da 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 obtivemos 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 às circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos do Projeto.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Concluímos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional do Projeto. 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 o Projeto a não mais se manter em continuidade operacional.

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

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

Rio de Janeiro, 24 de maio de 2024

Baker Tilly Brasil RJ Auditores Independentes
CRC-RJ 005.333/O-0

A handwritten signature in blue ink that reads "Sheila Conrado".

Sheila Conrado
Contadora - CRC-RJ 086.265/O-4

Demonstração do Resultado do Período – Projeto Museu do Meio Ambiente
Período compreendido entre 24 de janeiro de 2023 e 31 de dezembro de 2023
(Valores expressos em Milhares de Reais)

| | <u>Nota</u> | <u>31.12.2023</u> |
|--|-------------|-------------------|
| Contrato de gestão | 15 | 3.833 |
| Recursos Captados | 15 | 2.418 |
| Total das receitas com restrições | | 6.251 |
| | | |
| Despesas com restrições | | |
| Despesas com pessoal | 16 | (1.425) |
| Serviços prestados por terceiros | 17 | (2.029) |
| Energia elétrica e telecomunicações | | (13) |
| Despesas gerais e administrativas | 18 | (1.234) |
| Exposições e eventos | 19 | (1.344) |
| Impostos, taxas e contribuições | | (94) |
| Despesas financeiras | | (1) |
| Depreciações e amortizações | | (111) |
| Total das despesas com restrições | | (6.251) |
| | | |
| Resultado das atividades com restrições | | - |

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido Social – Projeto Museu do Meio Ambiente
Período compreendido entre 24 de janeiro de 2023 e 31 de dezembro de 2023
(Valores expressos em Milhares de Reais)

| | Superávit/Déficit Acumulado | TOTAL |
|---|--|--------------|
| SALDOS INICIAIS EM 24 DE JANEIRO DE 2023 | - | - |
| Resultado do período | - | - |
| SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 | - | - |

Demonstração dos fluxos de caixa método indireto – Projeto Museu do Meio Ambiente
Período compreendido entre 24 de janeiro de 2023 e 31 de dezembro de 2023
(Valores expressos em Milhares de Reais)

| | 31/12/2023 |
|--|-------------------|
| Fluxo de caixa das atividades operacionais | |
| Resultado do período | - |
| Ajustes por: | |
| Depreciação/Amortização | 111 |
| Aumento/redução nos ativos e passivos | |
| (Aumento)/redução nos ativos em: | |
| Despesas antecipadas | (36) |
| Contas a receber | (1.342) |
| Adiantamentos | (101) |
| Aumento/(redução) nos passivos em: | |
| Fornecedor | 1.821 |
| Obrigações trabalhistas e encargos sociais | 118 |
| Obrigações tributárias | 222 |
| Obrigações com poder público | 3.688 |
| Fluxo de caixa decorrente das atividades operacionais | 4.481 |
| Aquisição de imobilizado e intangíveis | (4.837) |
| Fluxo de caixa de atividades de investimento | (4.837) |
| Fluxo de caixa de atividades de financiamento | |
| Contrato de gestão/leis de incentivos | 3.731 |
| Fluxo de caixa decorrente das atividades de financiamento | 3.731 |
| Aumento de caixa e equivalentes de caixa | 3.375 |
| Caixa e equivalentes de caixa no início do período | - |
| Caixa e equivalentes de caixa no fim do período | 3.375 |
| Aumento de caixa e equivalentes de caixa | 3.375 |

Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Contábeis - Projeto Museu do Meio Ambiente em 31 de dezembro de 2023.

(Valores expressos em Milhares de Reais)

1. Contexto operacional

O IDG - Instituto de Desenvolvimento e Gestão (“Instituto”) é uma entidade de direito privado, sem fins econômicos e lucrativos constituída em abril de 2001 e qualificada como organização social no âmbito da cultura, meio ambiente e educação pelos Governos dos Estados do Rio de Janeiro e de São Paulo, e pelos municípios de Recife, do Rio de Janeiro e de São Paulo. O endereço registrado do escritório para o Museu do Meio Ambiente situa-se à Rua Jardim Botânico, 1008, Jardim Botânico, Rio de Janeiro, CEP

- I. Fomentar o desenvolvimento tecnológico, educacional, científico, cultural, desportivo, ambiental e econômico e a inovação na sociedade;
- II. Criar, apoiar, fomentar, promover e gerir espaços culturais, turísticos, educacionais, científicos, de lazer e desporto, ambientes promotores da inovação. Com a propagação do conhecimento à sociedade civil, bem como realização de consultoria e gestão de mecanismos operacionais de conservação da biodiversidade e espaços especialmente protegidos;
- III. Incentivar o intercâmbio de informação e conhecimento entre as culturas;
- IV. Promover o voluntariado, a ética, a paz, a cidadania e os valores humanos;
- V. Atuar na defesa, gestão e conservação do patrimônio histórico, artístico, cultural e científico em todos os seus aspectos: natural, por meio da proteção do meio ambiente; construído, a partir da valorização das edificações e do registro temporal de bens móveis e imóveis; e imaterial, por meio de manifestações culturais, folclore, culinária e identificação histórica;
- VI. Promover a inclusão digital da sociedade civil, especialmente no que diz respeito à parcela da comunidade em situação de vulnerabilidade social ou econômica;
- VII. Promover o ensino, a pesquisa, o treinamento, a ciência e a tecnologia, contribuindo para a preservação do patrimônio cultural e ambiental e para o desenvolvimento da economia criativa;
- VIII. Auxiliar o atingimento de um patamar satisfatório de eficiência e qualidade na prestação de serviços públicos ou de interesse público, incluindo espaços culturais, escolas, museus, bibliotecas, centros de convivência, centros turísticos, de esporte e lazer e unidades de conservação da natureza; e
- IX. Promover e incentivar o turismo.

Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Contábeis - Projeto Museu do Meio Ambiente em 31 de dezembro de 2023.

(Valores expressos em Milhares de Reais)

1.1 Destaques do Exercício

Em 24/01/2023, foi criado novo CNPJ filial 04.393.475/0007-31 para condução específica deste Projeto Museu do Meio Ambiente, que iniciou em 2022 vinculado ao CNPJ do IDG Matriz.

Em 14/04/2023 foi firmado Aditivo ao contrato CW640662 com o objetivo de atualizar o novo CNPJ filial IDG dedicado ao Projeto e que representa a 6ª filial do Instituto.

Ao longo de 2023 o Instituto executou o objeto do Contrato, gerindo as obras e restauro e a aquisição de bens e serviços para preparação da sede do Museu, com foco também na inauguração que estava prevista inicialmente para Dez/2023, mas que foi prorrogada para Mar/2024.

2. BASE DE PREPARAÇÃO

a. Declaração de conformidade

As demonstrações contábeis foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às entidades sem fins de lucro, com base nas disposições contidas na ITG 2002 (R1) - Entidades sem finalidades de lucros, aprovada pela Resolução CFC nº 2015/2002(R1), de 2 de setembro de 2015, e NBC TG 1000 (R1) – Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas.

A emissão das demonstrações contábeis foi aprovada pelo Conselho de Administração em 10 de maio de 2024.

b. Base de mensuração e apresentação

As demonstrações contábeis são referentes apenas às operações do CNPJ dessa Filial e estão sendo apresentadas separadas apenas para atender as necessidades da Administração na visualização do Projeto Museu do Meio Ambiente de forma segregada. As demonstrações foram preparadas com base no custo histórico e no valor justo. O custo histórico geralmente é baseado no valor justo das contraprestações pagas em troca de ativos. Já o valor justo é o montante pelo qual um ativo poderia ser trocado, ou um passivo liquidado, entre partes com conhecimento do negócio e interesse em realizá-lo, em uma transação em que não há favorecidos.

Quando aplicável, as informações adicionais sobre as premissas utilizadas na apuração dos valores justos são divulgadas nas notas específicas àquele ativo ou passivo.

c. Moeda funcional e moeda de apresentação

Essas demonstrações contábeis são apresentadas em milhares de reais. O Real é a moeda funcional do Instituto.

Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Contábeis - Projeto Museu do Meio Ambiente em 31 de dezembro de 2023.

(Valores expressos em Milhares de Reais)

d. Uso de estimativas e julgamentos

A preparação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil exige que a Administração faça julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação de políticas contábeis e os valores reportados de ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas.

Estimativas e premissas são revisadas de uma maneira contínua. Revisões com relação a estimativas contábeis são reconhecidas no período em que as estimativas são revisadas e em quaisquer períodos futuros afetados.

3. PRÁTICAS CONTÁBEIS MATERIAIS

As políticas contábeis descritas em detalhes abaixo têm sido aplicadas de maneira consistente a todos os períodos apresentados nessas demonstrações contábeis.

3.1. Apuração do resultado e reconhecimento das receitas e despesas

O reconhecimento das receitas e despesas é efetuado em conformidade com o regime contábil de competência de exercício, os valores recebidos e empregados do Contrato de Gestão são registrados da seguinte forma:

- (a) **Recebimento dos recursos:** Quando ocorre o recebimento de recursos é reconhecido a débito em conta corrente restrita vinculada aos Projetos e o crédito de projetos vinculados a executar no passivo circulante, sendo apropriados como receitas quando da efetiva contratação das despesas;
- (b) **Consumo como despesa:** Quando ocorrem os gastos do Contrato de Gestão e dos recursos incentivados, são reconhecidas as despesas correspondentes, sendo as despesas reconhecidas em contrapartida ao crédito do passivo de fornecedores a pagar. O passivo do Contrato de Gestão é consumido de acordo com a utilização dos recursos em caixa e equivalentes de caixa, e o lançamento contábil correspondente é: débito do passivo de projetos vinculados a executar em contrapartida da receita restrita do Contrato de Gestão.

3.2. Instrumentos financeiros

a. Ativos financeiros não derivativos

O Instituto reconhece os recebíveis e depósitos inicialmente na data em que foram originados. Todos os outros ativos são reconhecidos inicialmente na data da negociação na qual o Instituto se torna uma das partes das disposições contratuais do instrumento.

O Instituto tem seus ativos e passivos financeiros não derivativos registrados pelo valor justo por meio do resultado.

Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Contábeis - Projeto Museu do Meio Ambiente em 31 de dezembro de 2023.

(Valores expressos em Milhares de Reais)

b. Passivos financeiros não derivativos

Os passivos financeiros são reconhecidos inicialmente na data de negociação na qual o Instituto se torna uma parte das disposições contratuais do instrumento. O Instituto baixa um passivo financeiro quando tem suas obrigações contratuais retiradas, canceladas ou vencidas.

O Instituto tem os seguintes passivos financeiros não derivativos: fornecedores e outras contas a pagar.

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

c. 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 indica que um evento de perda ocorreu após o reconhecimento inicial do ativo, e que aquele evento de perda teve um efeito negativo nos fluxos de caixa futuros projetados que podem ser estimados de uma maneira confiável.

A Administração do Instituto não identificou a necessidade de reconhecer eventuais perdas.

3.3. Recursos vinculados a projetos

Recursos vinculados a projetos representam os saldos de bancos conta movimento e aplicações financeiras que possuem utilização restrita e somente poderão ser utilizados em projetos para fazer frente às obrigações do Contrato de Gestão de projetos de lei incentivados.

3.4. Caixa e equivalentes e Caixa e equivalentes vinculados

Abrangem saldos de caixa, depósitos bancários e aplicações financeiras de curto prazo e de alta liquidez (vencimentos originais de três meses ou menos a partir da data da contratação), as quais são prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa e estão sujeitas a um insignificante risco de mudança de valor.

3.5. Imobilizado

Reconhecimento e mensuração

Itens do imobilizado são mensurados pelo custo histórico de aquisição ou construção, deduzido de depreciação acumulada e perdas de redução ao valor recuperável (impairment), acumuladas, quando necessário.

Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Contábeis - Projeto Museu do Meio Ambiente em 31 de dezembro de 2023.

(Valores expressos em Milhares de Reais)

Depreciação

Itens do ativo imobilizado são depreciados a partir da data em que estão disponíveis para uso. 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, sendo reconhecida no resultado baseando-se no método linear de acordo com as taxas apresentadas abaixo:

| | Taxa Anual | Anos de Vida útil |
|-------------------------|------------|-------------------|
| Máquinas e Equipamentos | 10% | 10 |
| Instalações | 10% | 10 |
| Móveis e Utensílios | 10% | 10 |

3.6. Demais ativos circulantes e não circulante

São demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e variações monetárias incorridas até a data dos balanços.

3.7. Provisões e passivos circulantes e não circulantes

Uma provisão é reconhecida no balanço patrimonial quando o Projeto possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, e é provável que um recurso econômico seja requerido para saldar a obrigação. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido,

Os passivos circulantes e não circulantes são demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis acrescidos, quando aplicável dos correspondentes encargos, variações monetárias incorridas até a data do balanço patrimonial.

3.8. Receitas e despesas financeiras

As receitas financeiras abrangem basicamente as receitas de juros sobre aplicações financeiras.

As despesas financeiras abrangem, basicamente, o Imposto de Renda Retido na Fonte, a COFINS sobre rentabilidade de aplicação financeira, o Imposto sobre Operação de Crédito, Câmbio e Seguros (IOF), além das tarifas bancárias e eventuais contratos de invoice cobradas pelas instituições financeiras.

Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Contábeis - Projeto Museu do Meio Ambiente em 31 de dezembro de 2023.

(Valores expressos em Milhares de Reais)

3.9. Trabalho Voluntário

Conforme estabelecido na Interpretação ITG 2002 (R1) de 09/2015 - Entidade sem Finalidade de Lucro, o Instituto a partir do exercício de 2015 passou a valorizar os trabalhos voluntários, inclusive de membros integrantes de órgãos da administração sendo mensuradas ao seu valor a justo levando-se em consideração os montantes que o Instituto haveria de pagar caso contratasse estes serviços em mercado similar. As receitas com trabalhos voluntários são reconhecidas no resultado do exercício em contrapartida a despesas operacionais também no resultado do exercício.

Menciona-se a aplicação para fins de padronização do conceito utilizado em toda entidade. O Projeto a que se refere esta demonstração não possui trabalho voluntário a ser divulgado.

4. Caixa e equivalentes de caixa

| | <u>31/12/2023</u> |
|--|---------------------|
| Banco conta movimento | 1 |
| Aplicação financeira | 3.374 |
| Total caixa e equivalentes de caixa (com restrição) | <u>3.375</u> |

Os recursos vinculados a Projetos referem-se substancialmente a recursos recebidos pelo Instituto que serão utilizados única e exclusivamente no Projeto. Abaixo demonstramos o quadro de reconciliação dos saldos de Caixa e Projetos a Executar.

| 2023 | CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA | DEMAIS ATIVOS | DEMAIS PASSIVOS | SALDO FINAL PROJETOS A EXECUTAR |
|---|------------------------------|---------------|-----------------|---------------------------------|
| Contrato De Gestão Museu do Meio Ambiente | 3.375 | 1.443 | (1.087) | 3.731 |
| | <u>3.375</u> | <u>1.443</u> | <u>(1.087)</u> | <u>3.731</u> |

As aplicações financeiras são em CDB (certificados de depósitos bancários) com rentabilidade entre 98% e 100% do CDI ou em Fundo de investimento em Renda Fixa Longo Prazo com rentabilidade entre 98% e 101% do CDI.

5. Contas a Receber

| | <u>31/12/2023</u> |
|-----------------------|-------------------|
| Shell Brasil Petróleo | 1.342 |
| | <u>1.342</u> |

6. Adiantamentos

| | <u>31/12/2023</u> |
|---------------------------|-------------------|
| Adiantamento a fornecedor | 101 |
| | <u>101</u> |

Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Contábeis - Projeto Museu do Meio Ambiente em 31 de dezembro de 2023.

(Valores expressos em Milhares de Reais)

7. Ativo Imobilizado

| Imobilizado | SALDO EM 24/01/2023 | ADIÇÕES | BAIXAS | SALDO EM 31/12/2023 |
|------------------------------------|------------------------|--------------|----------|------------------------|
| Movimentação do custo | | | | |
| Moveis e utensílios | - | 68 | - | 68 |
| Máquinas e equipamentos | - | 1.419 | - | 1.419 |
| Equipamentos de informática | - | 693 | - | 693 |
| Benfeitorias e construções | - | 2.569 | - | 2.569 |
| Instalações | - | 27 | - | 27 |
| Software - intangível | - | 61 | - | 61 |
| | <u>-</u> | <u>4.837</u> | <u>-</u> | <u>4.837</u> |
| Movimentação da depreciação | | | | |
| Moveis e utensílios | - | - | - | - |
| Máquinas e equipamentos | - | (13) | - | (13) |
| Equipamentos de informática | - | (15) | - | (15) |
| Benfeitorias e construções | - | (82) | - | (82) |
| Instalações | - | - | - | - |
| Software - intangível | - | (1) | - | (1) |
| | <u>-</u> | <u>(111)</u> | <u>-</u> | <u>(111)</u> |
| SALDO LÍQUIDO IMOBILIZADO | <u>-</u> | <u>4.726</u> | <u>-</u> | <u>4.726</u> |

8. Fornecedores

| | 31/12/2023 |
|---|--------------|
| Air Time Engenharia e Instalações Ltda | 28 |
| Camuflagem Produções Artríticas Ltda | 173 |
| Cerne Engenharia e Projetos Ltda | 34 |
| Compass - Build Control Ltda | 32 |
| Denílson Baniwa Estudio Ltda | 15 |
| Digital Propeller Comércio Eletrônico Ltda | 68 |
| Estudio Lupa Serviços Fotograficos Ltda | 84 |
| GRX Comercio e Serviços de Informática Ltda | 53 |
| I. Lessa Amaral Silva Ltda | 23 |
| Inovatec Soluções Audiovisuais Ltda | 71 |
| Kerry R V Aldabalde Comércio Atacadista de Artigos de Artesanato | 33 |
| Leandro N de Lima | 29 |
| Lemca Lâmpadas Especiais Ltda | 53 |
| LG Electronics do Brasil Ltda | 333 |
| Picture House Produções Ltda | 45 |
| Retrofit Engenharia de Serviços Ltda | 203 |
| RJ Acrílicos Eireli | 26 |
| Studio Motim Arquitetura e Design Ltda | 109 |
| Trane Technologies Industria, Comércio e Serviços de Ar-Condicionado Ltda | 195 |
| Viper Distribuições Ltda | 64 |
| Demais fornecedores | 150 |
| | <u>1.821</u> |

Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Contábeis - Projeto Museu do Meio Ambiente em 31 de dezembro de 2023.

(Valores expressos em Milhares de Reais)

9. Obrigações Trabalhistas

| | <u>31/12/2023</u> |
|-------------------------------|-------------------|
| Provisão de férias e encargos | 86 |
| INSS a recolher | 22 |
| FGTS a recolher | 8 |
| PIS sobre folha de a recolher | 1 |
| | <u>117</u> |

10. Obrigações Tributárias

| | <u>31/12/2023</u> |
|--|-------------------|
| IRRF a recolher | 14 |
| Pis/Cofins/CSLL retido na fonte a recolher | 4 |
| Cofins a recolher | 103 |
| INSS retido na fonte a recolher | 12 |
| ISS retido na fonte a recolher | 23 |
| ISS a recolher | 67 |
| | <u>223</u> |

11. Projetos Vinculados à Executar e Executados

A seguir apresentamos o histórico do Contrato em andamento do Projeto Museu do Meio Ambiente, e a descrição de suas movimentações, informando sobre os recursos recebidos e captados pelo Instituto e seus respectivos rendimentos financeiros.

Museu do Meio Ambiente

No ano de 2022 o Instituto celebrou o Contrato de Prestação de Serviços para a Implantação e Gestão de Equipamento Cultural, nº CW640662 junto à Shell Brasil Petróleo Ltda, que, por sua vez, firmou com o Jardim Botânico do Rio de Janeiro – JBRJ, o Acordo de Cooperação nº 14/2022, e foi classificado como patrocinador Master para a execução de projetos e atividades de interesse recíproco entre as instituições parceiras, no âmbito do Programa ECOMUSEU do Jardim Botânico do Rio de Janeiro, denominado Museu do Meio Ambiente como sede do Programa ECOMUSEU e seus potenciais desdobramentos.

Através deste Contrato nº CW640662, a Sociedade Shell Brasil Petróleo Ltda e o Instituto de Desenvolvimento e Gestão - IDG, estabeleceram que o IDG executará, em nome da Sociedade a implantação e gestão do equipamento cultural denominado Museu do Meio Ambiente (“Museu”) no âmbito do objeto. O objeto inclui as obras e restauro do Museu e a aquisição de bens e serviços por conta e ordem da Sociedade, bem como a gestão, gerenciamento, operacionalização e execução de ações e serviços de cultura e museologia no âmbito do citado equipamento, tudo como descrito detalhadamente no plano de trabalho, parte integrante do contrato que entrou em vigor na data de sua assinatura, 21/10/2022 e vigerá pelo prazo de 36 (trinta e seis meses).

Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Contábeis - Projeto Museu do Meio Ambiente em 31 de dezembro de 2023.

(Valores expressos em Milhares de Reais)

O contrato fora firmado no CNPJ Matriz do Instituto e em 24/01/2023, foi criado novo CNPJ filial 04.393.475/0007-31 para condução deste Projeto Museu do Meio Ambiente, que iniciou em 2022 vinculado ao CNPJ do IDG Matriz.

Em 14/04/2023 foi firmado Aditivo ao contrato CW640662 com o objetivo de atualizar o novo CNPJ filial IDG dedicado ao Projeto e que representa a 6ª filial do Instituto.

Ao longo de 2023, o Instituto executou o objeto do Contrato, gerindo as obras e restauro e a aquisição de bens e serviços para preparação da sede do Museu, com foco também na inauguração que estava prevista inicialmente para dezembro/2023, mas que foi prorrogada para março/2024.

Projetos Vinculados a Executar

Gestão do Museu do Meio Ambiente

31/12/2023

3.731

3.731

12. Provisão Para Contingência

O Projeto Museu do Meio Ambiente não possui ações judiciais em andamento, portanto, não houve provisões para contingência para reconhecimento.

13. Obrigações Com Poder Público Ao Longo Prazo

Saldo referente ao valor total dos bens de propriedade do contratante – Museu do Meio Ambiente.

Imobilizado e Intangível Museu do Meio Ambiente

31/12/2023

3.688

3.688

14. Partes Relacionadas

Nos termos do art. 15 c.c art.12, §2º da Lei n. 9.532/1997, por ser associação privada sem fins lucrativos qualificada como organização social na área de cultura, remunera exclusivamente seus dirigentes que atuam direta e efetivamente na gestão executiva do Instituto, com valores que respeitam os valores praticados pelo mercado, sendo o valor fixado pelo seu órgão de deliberação superior.

15. Receitas com Restrição

Receitas com restrições

Recursos Contrato de Gestão

Recursos Captados

Total das Receitas com restrições

31/12/2023

3.833

2.418

6.251

Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Contábeis - Projeto Museu do Meio Ambiente em 31 de dezembro de 2023.

(Valores expressos em Milhares de Reais)

16. Despesas Com Pessoal

| | 31/12/2023 |
|----------------------|-------------------|
| Salário | 403 |
| Encargos Sociais | 149 |
| Benefícios | 76 |
| Férias e 13º salário | 159 |
| Outras com pessoal | 638 |
| | 1.425 |

17. Serviços Prestados Por Terceiros

| | 31/12/2023 |
|--------------------------|-------------------|
| Assessoria Contábil | 60 |
| Consultoria e Assessoria | 205 |
| Limpeza | 8 |
| Administração/Manutenção | 1.462 |
| Serviços Especializados | 294 |
| | 2.029 |

18. Gerais E Administrativas

| | 31/12/2023 |
|-----------------------------------|-------------------|
| Despesas gerais e administrativas | 85 |
| Acervo | 5 |
| TI/Tecnologia/Telefonia | 450 |
| Comunicação | 694 |
| | 1.234 |

19. Exposições e Eventos

| | 31/12/2023 |
|------------------------------|-------------------|
| Montagem e equip de montagem | 156 |
| Produção de imagem | 1.188 |
| | 1.344 |

20. Política de Gratuidade

O Museu do Meio Ambiente não foi aberto ao público em 2023. Celebramos sua inauguração em Março/2024, com entrada gratuita.

21. Instrumentos financeiros

O Instituto opera apenas com instrumentos financeiros não derivativos que incluem aplicações financeiras e caixa e equivalentes de caixa, assim como contas a receber, contas a pagar, salários, férias e encargos, cujos valores são representativos a aos respectivos valores de mercado.

Gerenciamento de risco financeiro

Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Contábeis - Projeto Museu do Meio Ambiente em 31 de dezembro de 2023.

(Valores expressos em Milhares de Reais)

O Instituto apresenta exposição aos seguintes riscos advindos do uso de instrumentos financeiros: risco de liquidez e risco de mercado.

O Instituto apresenta informações sobre a exposição de cada um dos riscos supramencionados, os objetivos do Instituto, políticas e processos para manutenção e gerenciamento de risco.

Estrutura do gerenciamento de risco

As políticas de gerenciamento de risco do Instituto são estabelecidas para identificar e analisar os riscos enfrentados, para definir limites. As políticas e sistemas de gerenciamento de riscos são revisados frequentemente para refletir mudanças nas condições de mercado e nas atividades do Instituto.

Estimativa do valor justo

Valor justo é o preço que seria recebido pela venda de um ativo ou pago pela transferência de um passivo em uma transação não forçada entre participantes do mercado na data de mensuração.

Instrumentos financeiros

A classificação e mensuração de Ativos Financeiros são realizadas de acordo com a Seção 11 – Instrumentos Financeiros Básicos do CPC PME (R1) – Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas. A Seção 11 exige o método do custo amortizado para todos os instrumentos financeiros básicos, exceto para os investimentos em ações preferenciais não conversíveis e ações ordinárias ou preferenciais não resgatáveis, negociadas em mercados organizados ou cujo valor justo possa ser mensurado de forma confiável sem custo ou esforço excessivo.

Os instrumentos financeiros básicos do Projeto são:

- caixa;
- depósitos à vista e a prazo fixo; e
- contas a receber e a pagar;

Em função das características e forma de operação bem como a posição patrimonial e financeira em 31 de dezembro de 2023 e 2022, o Instituto está sujeito aos fatores de:

Risco de liquidez

Risco de liquidez é o risco em que o Instituto irá encontrar dificuldades em cumprir com as obrigações associadas com seus passivos financeiros que são liquidados com pagamentos à vista ou com outro ativo financeiro. A abordagem do Instituto na administração de liquidez é de garantir, o máximo possível, que sempre tenha liquidez suficiente para cumprir com suas obrigações, sob condições normais e de estresse, sem causar perdas inaceitáveis ou com risco de prejudicar a reputação do Instituto.

Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Contábeis - Projeto Museu do Meio Ambiente em 31 de dezembro de 2023.

(Valores expressos em Milhares de Reais)

Risco de mercado

Risco de mercado é o risco que alterações nos preços de mercado, tais como as taxas de juros têm nos ganhos do Instituto, no valor de suas participações em instrumentos financeiros. Essas oscilações de preços e taxas podem provocar alterações nas receitas e nos custos do Instituto. O Objetivo do gerenciamento de risco de mercado é controlar as exposições a riscos de mercados, dentro de parâmetros aceitáveis, e ao mesmo tempo otimizar o retorno.

Com relação às taxas de juros e volatilidade do mercado, visando à mitigação deste tipo de risco, o Instituto é conservador em centralizar seus investimentos, em operações com taxas de rentabilidade que a acompanham, aplicando em CDB de bancos sólidos, atrelados ao CDI o certificado de depósito interbancário e Fundo de investimento de renda fixa CP ou LP, lastreados em Títulos do Tesouro em 100% de sua carteira.

22. Avais, fianças e garantias

O Instituto não prestou garantias ou participou de quaisquer transações como interveniente garantidora durante o exercício de 2023.

23. Cobertura de seguro (não auditado)

Em 31 de dezembro de 2023, a Administração entende que os valores para cobertura de seguros são suficientes para cobrir eventuais riscos de sinistros. As premissas de risco adotadas, dada a sua natureza, não fazem parte do escopo de uma auditoria das demonstrações contábeis, conseqüentemente não foram analisadas pelos nossos auditores independentes.

24. Renúncia fiscal

Consideram-se isentas as instituições de caráter filantrópico, recreativo, cultural e científico e as associações civis que prestem os serviços para os quais houverem sido instituídas e os coloquem à disposição do grupo de pessoas a que se destinam, sem fins lucrativos, em conformidade com o artigo 15 da Lei nº 9.532/1997.

Considera-se sem fins lucrativos uma Organização que não distribui ou investe/reinveste possível excedente nela própria, mas, destine-o integralmente à manutenção e ao desenvolvimento de seus objetivos sociais, desde que atendidas às demais condições.

Assim, o IDG é um Instituto sem fins lucrativos, conforme descrito na nota 1, possuindo isenção subjetiva quanto ao recolhimento do imposto de renda e da contribuição social sobre eventuais superávits,

Com relação aos demais tributos incidentes sobre as operações próprias de sua atividade, destacamos, o seguinte: (a) Programa de Integração Social - PIS - contribuição de 1% incidente sobre o montante da folha de pagamentos e (b) Contribuição para o Instituto Nacional da Seguridade Social - INSS - pagamento integral das contribuições devidas.

Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Contábeis - Projeto Museu do Meio Ambiente em 31 de dezembro de 2023.

(Valores expressos em Milhares de Reais)

25. Eventos Subsequentes

No primeiro trimestre de 2024 o Instituto, juntamente com a Shell passou a adotar a nomenclatura para este Projeto como: Museu do Jardim Botânico, utilizando a sigla “MJB” e pretende finalizar a gestão das obras e restauro e a aquisição de bens e serviços para inauguração do Museu que estava prevista inicialmente para Dezembro/2023, mas que ocorreu em Março/2024.

O Instituto aguarda um novo aditivo ao Contrato, com o reajuste do IPCA sobre valor definido em contrato para 2024, com a alteração da composição orçamentária na distribuição de despesas. Vamos propor a redução de uma das metas a ser definida.

26. Compromisso e Obrigações

Os registros contábeis e as operações estão sujeitos aos exames das autoridades fiscais e a eventuais notificações para recolhimentos adicionais de impostos, taxas e contribuições, durante prazos prescricionais variáveis, consoante à legislação aplicável.

Rio de Janeiro ____ / _____ / 2024

Sérgio Mendes
CPF: 014.254.157-50

Rafael Atalla Moreira
CPF: 125.136.657-08
CRC – RJ 115.927/O-4



SERGIO
MENDES:01425415750
014.254.157-50

Emitido por: AC
SyngularID Multipla

Data: 24/05/2024



RAFAEL ATALLA
MOREIRA:12513665708
125.136.657-08

Emitido por: AC
Certisign RFB G5

Data: 24/05/2024

Protocolo de assinaturas

Para verificar a(s) assinatura(s) deste documento, realize o scan do código QR abaixo ou acesse <https://assinatura.projuris.com.br/scad/protocolos/assinaturas>, preencha o código de verificação e clique em "Verificar".



Código de verificação:
78c7cdaf-bc35-4b9d-9557-2e96cc0cb9cb

CHAVE:
90EC7D0F925ABA630E67706C94486012B219C259E574F578EAE480975AE5D01C

Atenção! Este documento é uma versão para impressão e não contém as assinaturas digitais e/ou eletrônicas.

Se você está lendo esse documento em uma versão digital, utilizar essa versão para realizar manualmente a verificação das assinaturas não funcionará. Para obter a versão digital deste documento com as assinaturas, siga as instruções acima para realizar a verificação, e clique em "Baixar documento assinado".

Sobre o documento assinado

Detalhes e situação do documento assinado na data 24/05/2024 08:42 (UTC).

Nome do documento: 000_protocolo_assinaturas_DFsMMA_311223versaofinal.pdf
Algoritmo: SHA256
Hash: 3199D669FE44FD86228225CD18AE43A45F86B7962BC519E49640E1C0488743DF
Situação geral: Todas as assinaturas deste documento estão válidas.

- ✓ O documento é autêntico e não foi adulterado.
- ✓ Todos os certificados dos assinantes são válidos.
- ✓ As identidades dos assinantes foram reconhecidas.
- ✓ A assinatura deste documento segue o padrão PDF
- ✓ As datas das assinaturas são confiáveis

Sobre os assinantes

Detalhes e situações dos assinantes deste documento na data 24/05/2024 08:42 (UTC).

SERGIO MENDES:01425415750







- **Data da assinatura:** 24/05/2024 08:05 (UTC).
- **Tipo:** Assinatura Digital
- **Certificado:**
 - **Tipo do certificado:** A1
 - **Emitido por:** SERGIO MENDES:01425415750
 - **Validade:** 15/05/2024 07:46 (UTC) - 15/05/2025 07:46 (UTC)
- **Situação:**
 - ✓ Assinatura íntegra
 - ✓ Certificado válido
 - ✓ Identidade reconhecida
 - ✓ Assinatura Eletrônica Qualificada
 - ✓ A assinatura esta de acordo com a sua política
 - ✓ Carimbo válido
- **Carimbos:**
 - **Carimbo do Tempo de Assinatura**
 - **Data e hora:** 24/05/2024 08:05 (UTC)

- **Emitido por:** SERVIDOR DE CARIMBO DO TEMPO ACT BRy 50110
- **Situação:** Válido

Sergio Mendes

- **Data da assinatura:** 24/05/2024 08:05 (UTC).
- **Tipo:** Assinatura Digital
- **Evidências:**
 - **IP:** 179.214.113.178
 - **Email:** sergio.mendes@idg.org.br
 - **Geolocalização:** -15.7908992, -47.8838784

RAFAEL ATALLA MOREIRA:12513665708

- **Data da assinatura:** 24/05/2024 08:20 (UTC).
- **Tipo:** Assinatura Digital
- **Certificado:**
 - **Tipo do certificado:** A1
 - **Emitido por:** RAFAEL ATALLA MOREIRA:12513665708
 - **Validade:** 06/07/2023 08:07 (UTC) - 05/07/2024 08:07 (UTC)
- **Situação:**
 -  Assinatura íntegra
 -  Certificado válido
 -  Identidade reconhecida
 -  Assinatura Eletrônica Qualificada
 -  A assinatura esta de acordo com a sua política
 -  Carimbo válido
- **Carimbos:**
 - **Carimbo do Tempo de Assinatura**
 - **Data e hora:** 24/05/2024 08:20 (UTC)
 - **Emitido por:** SERVIDOR DE CARIMBO DO TEMPO ACT BRy 50110
 - **Situação:** Válido

Rafael Atalla Moreira

- **Data da assinatura:** 24/05/2024 08:20 (UTC).
- **Tipo:** Assinatura Digital
- **Evidências:**
 - **IP:** 177.17.29.159
 - **Email:** rafael.atalla@mcsmarkup.com.br