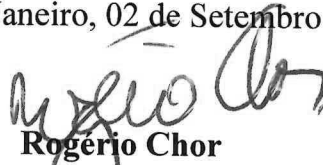


GESTORA DE FUNDO PATRIMONIAL
ROGÉRIO JONAS ZYLBERSZTAJN
CNPJ 33.850.714/0001-48

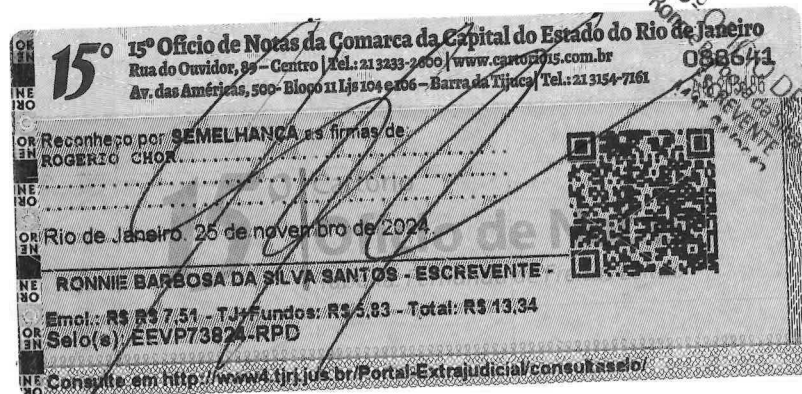
EDITAL DE CONVOCAÇÃO DA ASSEMBLÉIA GERAL ORDINÁRIA

Na qualidade de membro do Conselho de Administração da **GESTORA DE FUNDO PATRIMONIAL ROGÉRIO JONAS ZYLBERSZTAJN**, associação sem fins lucrativos, CNPJ 33.850.714/0001-48, com fundamento no artigo 15 do Estatuto Social, venho, convocar todos os associados para comparecerem a Assembléia Geral Ordinária, a ser realizada virtualmente, mediante link a ser enviado por e-mail, no dia 01.10.2024, às 11:00 horas, sendo a ordem do dia (i) deliberar sobre as demonstrações financeiras, que registram a gestão do fundo patrimonial e as operações patrimoniais da Associação realizadas no exercício encerrado em 31 de Dezembro de 2023, apresentadas pelo Conselho de Administração; e (ii) quaisquer outros assuntos de interesse da Associação

Rio de Janeiro, 02 de Setembro de 2024.


Rogério Chor

Membro do Conselho de Administração



**GESTORA DE FUNDO PATRIMONIAL
ROGÉRIO JONAS ZYLBERSZTAJN
CNPJ 33.850.714/0001-48**

**ATA DA ASSEMBLÉIA GERAL ORDINÁRIA
(01/10/2024)**

I – DATA, HORÁRIO, LOCAL: No dia 01 do mês de Outubro do ano de 2024, às 11:00 horas, reuniram-se virtualmente, mediante link enviado, os abaixo assinados Associados da GESTORA DE FUNDO PATRIMONIAL ROGÉRIO JONAS ZYLBERSZTAJN (“Associação”).


II – CONVOCAÇÃO E ORDEM DO DIA: Os associados foram convocados e se reuniram, na forma do artigo 15 do Estatuto Social, para deliberar sobre as demonstrações financeiras, que registram a gestão do fundo patrimonial e as operações patrimoniais da Associação realizadas no exercício encerrado em 31 de dezembro de 2023, apresentadas pelo Conselho de Administração.

III – MESA DE TRABALHOS: Assumiu a presidência a Sra. Raikel Zylbersztajn, que convidou a mim, Rogério Chor, para servir como secretário.

IV – DELIBERAÇÕES:

A. Dando início aos trabalhos, em atenção a **ordem do dia**, a Presidente esclareceu a todos que as demonstrações financeiras apresentadas pelo Conselho de Administração foram examinadas pela auditoria externa independente, realizada pela empresa Ernst e Young Auditores Independentes, que emitiram opinião favorável, sem ressalvas, e tiveram parecer favorável do Conselho Fiscal. A Presidente informou, ainda, que o referido Conselho Fiscal também se manifestou favoravelmente à prestação de contas relativa aos instrumentos de parceria e termos de execução de programas, projetos e demais finalidades de interesse público firmados pela Associação no ano de 2022/2023. Após ampla deliberação, os Associados **decidiram, por unanimidade, aprovar** as demonstrações financeiras, que registram a gestão do fundo patrimonial e as operações patrimoniais da Associação realizadas no exercício encerrado em 31 de dezembro de 2023.

V - ENCERRAMENTO: Nada mais havendo a tratar, foi oferecida a palavra a quem dela quisesse fazer uso e, como ninguém se manifestou, a Presidente declarou encerrados os trabalhos. Encerrada a reunião, a presente Ata foi aprovada pelos Associados presentes, conforme lista de presença abaixo, da qual faz parte os seguintes anexos, autenticados pela Presidente e pelo Secretário da reunião:



Anexo I – Demonstrações Financeiras e relatório da Auditoria de 2023
Anexo II – Parecer do Conselho Fiscal

Raikel Zylbersztajn
Raikel Zylbersztajn
Presidente da Reunião

Rogério Chor
Rogério Chor
Secretário da Reunião

**LISTA DE ASSOCIADOS PRESENTES NA ASSEMBLEIA GERAL
ORDINÁRIA REALIZADA EM 14/09/2023**

Associados Sêniores

Raikel Zylbersztajn
Raikel Zylbersztajn

Rogério Chor
Rogério Chor

Associados

Rivka Dolinger
Rivka Dolinger

Michel Gottlieb
Michel Gottlieb

Luiz Kignel
Luiz Kignel



Gestora de Fundo Patrimonial Rogério Jonas Zylbersztajn
Ata de Reunião do Conselho de Administração
01/10/2024

**GESTORA DE FUNDO PATRIMONIAL
ROGÉRIO JONAS ZYLBERSZTAJN
CNPJ 33.850.714/0001-48**

**ATA DA ASSEMBLÉIA GERAL ORDINÁRIA
(01/10/2024)**

**Anexo I – Demonstrações Financeiras e relatório da Auditoria de 2023, apartado
Anexo II – Parecer do Conselho Fiscal, apartado**

Raikel Zylbersztajn

Raikel Zylbersztajn
Presidente da Reunião

Rogério Chor

Rogério Chor
Secretário da Reunião

15º 15º Ofício de Notas da Comarca da Capital do Estado do Rio de Janeiro
Rua do Ouvidor, 89 – Centro | Tel: 21 3233-2600 | www.cartorio15.com.br
Av. das Américas, 506 – Bloco 11 Lj 104 e 106 – Barra da Tijuca | Tel: 21 3154-7161

Reconheço por SEMELHANÇA as firmas de:
RAIKEL ZYLBERSZTAJN; ROGERIO CHOR.

Rio de Janeiro, 25 de novembro de 2024.

RONNIE BARBOSA DA SILVA SANTOS - ESCRIVENTE

Emol: R\$ 15,02 - T.J. Fundos: R\$ 11,86 - Total: R\$ 26,88
Selo(s) EEVP73906-RRH, EEVP73907-RGG

Consulte em <http://www4.tjrj.jus.br/Portal-Extrajudicial/consultaselo/>

088643

15º Ofício de Notas da Comarca da Capital do Estado do Rio de Janeiro

Registro Civil de Pessoas Jurídicas
Comarca da Capital do Rio de Janeiro
Rua México, 148, 3º andar, Centro

CERTIFICO QUE O PRESENTE DOCUMENTO É UMA VIA ADICIONAL DA
AVERBAÇÃO FEITA SOB Nº. PROTOCOLO E DATA ABAIXO
CNS-Matr. 093245-278962 - 1º adicional
1202411281244230 02/12/2024
Emol: 55,44 Tributo: 22,90 Reemb: 1,10
Selo: EEVG83103 XBT
Consulte em www4.tjrj.jus.br/Portal-Extrajudicial/consultaselo
Verifique autenticidade em rcpj.rj.com.br ou pelo QRCode ao lado

Rodolfo P. de Morasso
Rodolfo P. de Morasso
Oficial



GESTORA DE FUNDO PATRIMONIAL
ROGÉRIO JONAS ZYLBERSZTAJN
CNPJ 33.850.714/0001-48

ATA DE REUNIÃO DO CONSELHO FISCAL
(01.10.2024)

I – DATA, HORÁRIO, LOCAL: No dia 01 do mês de Outubro do ano de 2024, às 09:00 horas, reuniram-se virtualmente, mediante link enviado, os abaixo assinados, membros do Conselho Fiscal da GESTORA DE FUNDO PATRIMONIAL ROGÉRIO JONAS ZYLBERSZTAJN (“Associação”).

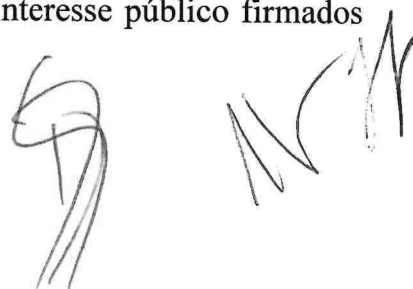
II – CONVOCAÇÃO E ORDEM DO DIA: Os membros do Conselho Fiscal foram convocados e se reuniram, na forma dos artigos 34 e 35 do Estatuto Social, para deliberar sobre: (i) opinar sobre as demonstrações financeiras, que registram a gestão do fundo patrimonial e as operações patrimoniais da Associação realizadas no exercício encerrado em 31 de dezembro de 2023 e o relatório da auditoria externa, realizada pela empresa Ernst e Young Auditores Independentes, que examinou tais demonstrações financeiras; (ii) opinar sobre a prestação de contas dos instrumentos de parceria e dos termos de execução de programas, projetos e demais finalidades de interesse público firmados pela Associação no ano de 2023.

III – MESA DE TRABALHOS: Assumiu a presidência Daniel Spielberg, que convidou a mim, Marcel Sapir, para servir como secretário.

IV – DELIBERAÇÕES:

A. Dando início aos trabalhos, em atenção ao **item (i) ordem do dia** e após ampla deliberação, os membros do Conselho decidiram, por unanimidade, **emitir parecer favorável** às demonstrações financeiras, que registram a gestão do fundo patrimonial e as operações patrimoniais da Associação realizadas no exercício encerrado em 31 de dezembro de 2023 e do correspondente relatório da auditoria externa realizada pela empresa Ernst e Young Auditores Independentes.

B. Dando continuidade aos trabalhos, em atenção ao **item (ii) da ordem do dia** e após ampla deliberação, os membros do Conselho decidiram, por unanimidade, **emitir parecer favorável** à prestação de contas dos instrumentos de parceria e dos termos de execução de programas, projetos e demais finalidades de interesse público firmados pela Associação no ano de 2023.



V – ENCERRAMENTO: Nada mais havendo a tratar, foi oferecida a palavra a quem dela quisesse fazer uso e, como ninguém se manifestou, o Presidente declarou encerrados os trabalhos. Encerrada a reunião, a presente Ata foi aprovada pelos membros do Conselho presentes, conforme lista de presença abaixo, autenticada pelo Presidente e pelo Secretário da reunião.


Daniel Spilberg
Presidente da Reunião
Conselheiro


Marcel Sapir
Secretário da Reunião
Conselheiro


Ilan Gorin
Conselheiro

15º 15º Ofício de Notas da Comarca da Capital do Estado do Rio de Janeiro
Rua do Ouvidor, 99 – Centro | Tel.: 21 3233-2600 | www.cartorio15.com.br
Av. das Américas, 500- Bloco 1 Ljs 104 e 106 – Barra da Tijuca | Tel.: 21 3154-7161

Reconheço por SEMELHANÇA as firmas de:
DANIEL ZAGARODNE SPILBERG, MARCEL SAPIR, ...
ILAN GORIN, ...

Rio de Janeiro, 25 de novembro de 2024

RONNIE BARBOSA DA SILVA SANTOS - ESCRIVENTE


Emol: R\$ R\$ 22,53 - TJ+Fundos: R\$ 17,49 - Total: R\$ 40,02
Selo(s): EEVP73839-RMC, EEVP73840-RMC,
EEVP73841-RVL

Consulte em <http://www4.tjrj.jus.br/Portal-Extrajudicial/consultaseio/>



Registro Civil de Pessoas Jurídicas
Comarca da Capital do Rio de Janeiro
Rua México, 148, 3º andar, Centro

CERTIFICO QUE O PRESENTE DOCUMENTO É UMA VIA ADICIONAL DA
AVERBAÇÃO FEITA SOB Nº. PROTOCOLO E DATA ABAIXO
CNS-Matr. 093245-278962 - 1º adicional
1202411281244230 02/12/2024
Emol: 55,44 Tributo: 22,90 Reemb: 1,10
Selo: EEVG83105 TGQ
Consulte em www4.tjrj.jus.br/Portal-Extrajudicial/consultaseio
Verifique autenticidade em rcpj.com.br ou pelo QRCode ao lado


Rodolfo P. de Moraes
Oficial



**Demonstrações Financeiras Individuais e
consolidadas**

**Gestora de Fundo Patrimonial Rogério
Jonas Zylbersztajn**

31 de dezembro de 2023
com Relatório do Auditor Independente

RZ

Gestora de Fundo Patrimonial Rogério Jonas Zylbersztajn

Demonstrações financeiras individuais e consolidadas

31 de dezembro de 2023

Índice

Relatório do auditor independente sobre as demonstrações financeiras individuais e consolidadas.....	1
Demonstrações financeiras auditadas	
Balanços patrimoniais.....	4
Demonstrações dos resultados.....	5
Demonstrações dos resultados abrangentes	6
Demonstrações das mutações do patrimônio líquido	7
Demonstrações dos fluxos de caixa.....	8
Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas	9

RJ



Centro Empresarial PB 370
Praia de Botafogo, 370
8º ao 10º andar - Botafogo
22250-040 - Rio de Janeiro - RJ - Brasil
Tel: +55 21 3263-7000
ey.com.br

Relatório do auditor independente sobre as demonstrações financeiras individuais e consolidadas

Aos
Conselheiros e Diretores da
Gestora de Fundo Patrimonial Rogério Jonas Zylbersztajn
Rio de Janeiro - RJ

Opinião

Examinamos as demonstrações financeiras individuais e consolidadas da Gestora de Fundo Patrimonial Rogério Jonas Zylbersztajn ("Associação"), identificadas como controladora e consolidado, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2023 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo as políticas contábeis materiais e outras informações elucidativas..

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras individuais e consolidadas acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira individual e consolidada da Associação em 31 de dezembro de 2023, o desempenho individual e consolidado de suas operações e os seus fluxos de caixa individual e consolidado para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às entidades sem finalidades de lucros (ITG 2002 (R1)).

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 financeiras individuais e consolidadas". Somos independentes em relação à Associação, 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 financeiras individuais e consolidadas

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras individuais e consolidadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às entidades sem finalidades de lucros (ITG 2002 (R1)) e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.



Na elaboração das demonstrações financeiras individuais e consolidadas, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Associação 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 Associação ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras individuais e consolidadas

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras individuais e consolidadas, 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 detecta 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 financeiras.

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 financeiras individuais e consolidadas, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejamos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Associação e suas controladas.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Associação. Se concluimos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações financeiras individuais e consolidadas 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.



**Building a better
working world**

Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Associação a não mais se manter em continuidade operacional.

- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras individuais e consolidadas, inclusive as divulgações e se as demonstrações financeiras individuais e consolidadas 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.

Rio de Janeiro, 15 de agosto de 2024.

ERNST & YOUNG
Auditores Independentes S/S Ltda.
CRC SP-015199/F


Camilla Pinmentel Lacerda
Diretora Executiva
Contadora CRC RJ-116826/O



Gestora de Fundo Patrimonial Rogério Jonas Zylbersztajn

Balancos patrimoniais
31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em reais - R\$)

	Notas	Controladora		Consolidado
		31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023
Ativo circulante				
Caixa e equivalentes de caixa	4	174.179	1.730.360	174.179
Aplicações financeiras	4	170.420.652	109.863.599	170.420.652
Depósito judicial	5	879.858	879.858	879.858
Adiantamento		1.816.961	398.933	1.816.961
Total do ativo circulante		173.291.650	112.872.750	173.291.650
Ativo não circulante				
Realizável a longo prazo				
Aplicações financeiras	4	7.813.789	6.828.898	7.813.789
Imobilizado				
Total do ativo não circulante	6	65.889.648	41.899.998	65.889.648
		73.703.438	48.728.896	73.703.438
Total do ativo				
		246.995.088	161.601.646	246.995.088
Passivo circulante				
Obrigações sociais e trabalhistas	7	25.908	24.718	25.908
Obrigações tributárias		900.858	902.434	900.858
Destinação às instituições apoiadas a pagar	8	3.136.261	4.805.311	3.136.261
Total do passivo circulante		4.063.027	5.732.463	4.063.027
Patrimônio líquido				
Patrimônio social	9	172.744.100	137.950.000	172.744.100
Ajuste de avaliação patrimonial		49.199.640	-	49.199.640
Superávits acumulados		20.988.322	17.919.183	20.988.322
Total do patrimônio líquido		242.932.062	155.869.183	242.932.062
		246.995.088	161.601.646	246.995.088

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Gestora de Fundo Patrimonial Rogério Jonas Zylbersztajn

Demonstrações dos resultados
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em reais - R\$)

	Notas	Controladora		Consolidado
		31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023
Receita operacional bruta	12	16.897.766	12.941.979	16.897.766
Destinação às instituições apoiadas	10	(660.000)	(4.275.000)	(660.000)
Resultado bruto		16.237.766	8.666.979	16.237.766
Gerais e administrativas	11	(13.157.649)	(3.450.179)	(13.157.649)
Outras despesas e receitas	11	(10.978)	(6.558)	(10.978)
		(13.168.627)	(3.456.736)	(13.168.627)
Superávit do exercício		3.069.139	5.210.242	3.069.139

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.




Gestora de Fundo Patrimonial Rogério Jonas Zylbersztajn

Demonstrações dos resultados abrangentes
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em reais - R\$)

	Controladora		Consolidado
	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023
Superávit do exercício	3.069.139	5.210.242	3.069.139
Outros resultados abrangentes	49.199.640	(670.281)	49.199.640
Déficit/Superávit abrangente do exercício	52.268.779	4.539.961	52.268.779

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.



Gestora de Fundo Patrimonial Rogério Jonas Zylbersztajn

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido
31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em reais - R\$)

	Notas	Fundo Patrimonial	Fundo Operacional	Fundo de Reserva	Ajuste de Avaliação Patrimonial	Superávit Acumulados	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2021		89.700.000	250.000	48.000.000	6.440.000	6.939.221	151.329.221
Ajustes Ações Cyrela Commercial	9	-	-	-	(6.440.000)	5.769.719	(670.281)
Superávit do exercício		-	-	-	-	5.210.242	5.210.242
Saldos em 31 de dezembro de 2022		89.700.000	250.000	48.000.000	-	17.919.183	155.869.183
Aumento de Patrimônio Social integralizado - Fundo Permanente		24.794.100	-	-	-	-	24.794.100
Aumento de Patrimônio Social - Fundo Operacional		-	5.000.000	-	-	-	5.000.000
Aumento de Patrimônio Social - Fundo Reserva		-	-	5.000.000	-	-	5.000.000
Ajustes Fundo Credit Suisse	9	-	-	-	49.199.640	-	49.199.640
Superávit do exercício		-	-	-	-	3.069.139	3.069.139
Saldos em 31 de dezembro de 2023		114.494.100	5.250.000	53.000.000	49.199.640	20.988.322	242.932.062

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Gestora de Fundo Patrimonial Rogério Jonas Zylbersztajn

Demonstrações dos fluxos de caixa
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em reais - R\$)

	Controladora		Consolidado
	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023
Atividades operacionais			
Superávit do exercício	3.069.139	5.210.242	3.069.139
	3.069.139	5.210.242	3.069.139
(Aumento)/redução de ativos e passivos			
Aplicação financeiras	12.451.794	7.106.467	12.451.794
Adiantamento	(1.418.028)	(245.652)	(1.418.028)
Valores a recuperar	-	(879.858)	-
Obrigações sociais e trabalhistas	1.190	423	1.190
Obrigações tributárias	(1.576)	901.099	(1.576)
Destinação às Instituições apoiadas a pagar	(1.669.050)	1.542.562	(1.669.050)
Caixa gerado (consumido) pelas atividades operacionais	12.433.469	13.635.284	12.433.469
Atividades de financiamentos			
Aumento de capital social	10.000.000	-	10.000.000
Caixa gerado pelas atividades de financiamentos	10.000.000	-	10.000.000
Atividades de investimentos			
Aquisição de imobilizado	(23.989.650)	(14.186.666)	(23.989.650)
Caixa consumido nas atividades de investimentos	(23.989.650)	(14.186.666)	(23.989.650)
Aumento de caixa e equivalentes de caixa	(1.556.181)	(551.382)	(1.556.181)
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	174.179	1.730.360	174.179
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	1.730.360	2.281.742	1.730.360
Aumento de caixa e equivalentes de caixa	(1.556.181)	(551.382)	(1.556.181)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Gestora de Fundo Patrimonial Rogério Jonas Zylbersztajn

Notas explicativas às demonstrações financeiras
31 de dezembro de 2023
(Em reais - R\$)

1. Contexto operacional

A Gestora de Fundo Patrimonial Rogério Jonas Zylbersztajn ("Associação") foi constituída em 15 de maio de 2019, em homenagem à memória de Rogério Jonas Zylbersztajn, a partir da destinação de parte do patrimônio por ele formado para o fundo patrimonial gerido pela Associação, que tem por finalidade fomentar e promover as seguintes causas de interesse público, voltadas para a população em geral, inclusive àqueles em situação de vulnerabilidade socioeconômica ou risco social:

- (a) A educação em seu sentido amplo, incluindo o ensino, a capacitação para o trabalho, os cursos livres e a cultura, programas, projetos e ações culturais;
- (b) A saúde, em seu sentido amplo, incluindo a prevenção, a pesquisa científica e a aplicada, a promoção da saúde, o tratamento e os cuidados paliativos;
- (c) A assistência social, em seu sentido amplo, incluindo a promoção do desenvolvimento econômico e social e combate à pobreza, o atendimento direto, o assessoramento e a defesa e garantia de direitos;
- (d) O desporto, desde que com o intuito de promover as causas de educação, saúde e assistência social ou quando realizado como meio para atingir tais finalidades;
- (e) A promoção de direitos, do voluntariado, da ética, da paz, da cidadania, da democracia e de outros valores universais, desde que com o intuito de promover as de causas educação, saúde e assistência social ou quando realizadas como meio para atingir tais finalidades.

A associação é regida pelo Código Civil e pela Lei 13.800, de 4 de janeiro de 2019, que dispõe sobre a constituição de fundos patrimoniais com o objetivo de arrecadar, gerir e destinar doações de pessoas físicas e jurídicas privadas para programas, projetos e demais finalidades de interesse público.

2. Base de preparação

a) Declaração de conformidade

As demonstrações financeiras foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis a entidades sem finalidade de lucros, considerando a Interpretação Técnica Geral ITG 2002 (R1), aprovada em 21 de agosto de 2015, bem como pela NBC TG 1000 - Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas, para os aspectos não abordados pela ITG 2002 (R1) - Entidades sem finalidade de lucros.

As demonstrações financeiras consolidadas não apresentam saldos comparativos, dado que a Associação não possuía investimento em fundos exclusivos em períodos anteriores.

Gestora de Fundo Patrimonial Rogério Jonas Zylbersztajn

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2023
(Em reais - R\$)

2. Base de preparação--Continuação

b) Aprovação

A emissão das demonstrações financeiras foi autorizada e aprovada pela administração em 15 de agosto de 2024.

c) Moeda funcional e moeda de apresentação

As demonstrações financeiras são apresentadas em Real, que é a moeda funcional da Associação. Todas as informações financeiras apresentadas em Real foram arredondadas para o milhar mais próximo, exceto quando indicado de outra forma.

3. Principais políticas contábeis

a) Caixa e equivalente de caixa

Caixa e equivalentes de caixa abrangem saldos de caixa, bancos e aplicações financeiras com disponibilidade imediata ou em até 90 dias contados a partir da data de contratação, os quais são sujeitos a um risco insignificante de alteração no valor, e são utilizadas na quitação das obrigações de curto prazo.

b) Aplicações financeiras

As aplicações financeiras mantidas para negociação são mensuradas pelo seu valor justo. Os juros e variações monetárias, quando aplicável, são reconhecidos no resultado quando incorridos.

As aplicações financeiras disponíveis para venda, após mensuração inicial, são mensurados a valor justo, com ganhos e perdas não realizados reconhecidos diretamente dentro dos outros resultados abrangentes até a baixa do investimento, com exceção das perdas por redução ao valor recuperável, dos juros calculados utilizando o método de juros efetivos e dos ganhos ou perdas com variação cambial sobre ativos monetários que são reconhecidos diretamente no resultado do exercício.

A associação estava no aguardo da transferência do fundo ZJR, doação realizada pela Sra. Raikel Zylbersztajn e custodiado pelo banco Credit Suisse. O fundo foi incorporado em maio/2023 a valor de custo e na sequência foi ajustado a valor de mercado. Em fevereiro de 2024 o fundo foi transferido ao banco Itaú e incorporado ao fundo Master, que consolida os investimentos da conta do "fundo permanente" da Gestora.

Gestora de Fundo Patrimonial Rogério Jonas Zylbersztajn

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2023
(Em reais - R\$)

3. Principais políticas contábeis--Continuação

c) Passivos financeiros

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

d) Ativos e passivos, circulantes e não circulantes

Os ativos e passivos são classificados como circulantes quando realizáveis ou liquidáveis dentro dos doze meses seguintes após a data do balanço ou que sejam mantidos essencialmente com o propósito de serem negociados, incluindo transações com partes relacionadas no curso normal dos negócios.

Os ativos são reconhecidos nos balanços somente quando for provável que seus benefícios econômicos futuros serão gerados em favor da Associação e seu custo ou valor puder ser mensurado com segurança.

Os passivos são reconhecidos no balanço quando a Associação possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, sendo provável que um recurso econômico seja requerido para liquidá-lo. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido.

e) Imobilizado

O imobilizado é registrado ao custo de aquisição ou construção, deduzido das respectivas depreciações acumuladas calculadas pelo método linear com base nas vidas úteis estimadas dos bens. Gastos com reparos e manutenção que não aumentam a vida útil do ativo são reconhecidos como despesa quando incorridos.

A Associação revisa anualmente o valor contábil líquido dos ativos com o objetivo de avaliar eventos ou mudanças nas circunstâncias econômicas, operacionais ou tecnológicas que possam indicar deterioração ou perda de seu valor recuperável. Quando tais evidências são identificadas, e o valor contábil líquido excede o valor recuperável, é constituída provisão para perdas ajustando o valor contábil ao valor recuperável.

Quando o imóvel está na fase de reformas na infraestrutura para estar disponível para uso, não há ocorrência de depreciação do ativo.

Gestora de Fundo Patrimonial Rogério Jonas Zylbersztajn

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2023
(Em reais - R\$)

3. Principais políticas contábeis--Continuação

f) Reconhecimento de receitas e despesas

O reconhecimento das receitas e despesas é efetuado em conformidade com o regime contábil de competência de exercício. As receitas de doações são registradas quando do efetivo recebimento dos recursos. Uma receita não é reconhecida se há uma incerteza significativa na sua realização. As despesas são registradas quando incorridas, de acordo com o regime de competência.

Receitas e despesas financeiras

As receitas financeiras abrangem receitas de juros sobre aplicações financeiras. A receita de juros é reconhecida no resultado, através do método dos juros efetivos. As despesas financeiras abrangem, basicamente as tarifas bancárias cobradas pelas instituições financeiras, perdas em aplicações financeiras e variações monetárias passivas.

g) Reconhecimento de receitas e despesas

O patrimônio é constituído de recursos aportados pelos associados, sofrendo variações em decorrência de superávits ou déficits apurados anualmente.

h) Regime Tributário

A Associação é uma instituição de educação e assistência social, sem fins lucrativos, conforme seu Estatuto Social, o Código Civil e a Lei 13.800/19, sendo isenta a impostos sobre a renda e os serviços, enquanto atender aos requisitos e os aspectos procedimentais estabelecimento no artigo 15 da Lei 9.532/1997, com os ajustes determinados pela Ação Direta de Inconstitucionalidade 1802. Em 2022 iniciou discussão judicial requerendo a imunidade de IRPJ sobre o ganho na alienação das ações da Cyrela. A imunidade do Imposto sobre Transmissão Causa Mortis e sobre Doação foi confirmada pelos processos administrativos nº SEI-040041/000487/2020, SEI-04/041/002555/2019, SEI-040041/000242/2020, SEI-04/041/002030/2019, que tramitaram perante a Secretaria da Fazenda do Estado do Rio de Janeiro.

A Associação apura o PIS sobre a folha de salários, nos termos da Lei 9.532/1997, artigo 15 e Medida Provisória 2.158-35, artigo 13, incisos III e IV, e 14, inciso X.

Gestora de Fundo Patrimonial Rogério Jonas Zylbersztajn

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2023
(Em reais - R\$)

4. Recursos

4.1. Caixa e equivalentes de Caixa

	Controladora		Consolidado
	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023
Caixa e bancos	174.179	3.076	174.179
Certificados de depósitos bancários	-	1.727.284	-
	174.179	1.730.360	174.179

4.2. Aplicações financeiras

	Controladora		Consolidado
	31/12/2023	31/12/2022	
Aplicações em cotas de fundo (ii)	103.806.859	109.863.599	
Títulos do Tesouro Nacional (iii)	7.813.789	6.828.898	
Fundo Credit Suisse (i)	66.613.794	-	
	178.234.442	116.692.497	
			Consolidado
			31/12/2023
Aplicações em cotas de fundo (ii)			103.806.859
Títulos do Tesouro Nacional (iii)			7.813.789
<u>Fundo Credit Suisse</u>			
Títulos do Tesouro Nacional (iv)			40.252.135
Cotas de fundo de investimento (v)			25.637.567
Outros			724.091
Total fundo Credit Suisse			66.613.794
Total de Aplicações financeiras			178.234.442

- (i) A associação estava no aguardo da transferência do fundo ZJR, doação realizada pela Sra. Raikel Zylbersztajn e custodiado pelo banco Credit Suisse. O fundo foi incorporado em 05/2023 a valor de custo (R\$24.794.100) e na sequência foi ajustado a valor de mercado (R\$69.023.523). Em fevereiro de 2024 o fundo foi transferido ao banco Itaú e incorporado ao fundo Master, que consolida os investimentos da conta do "fundo permanente" da Gestora
- (ii) Os recursos dos Fundos Permanente e de Propósito Específico, os quais compõem o Fundo Patrimonial, e de Reserva estão aplicados em investimentos em cotas dos fundos Patrimonial Master FICFI Multimercado Crédito Privado Investimento no Exterior, IT Private Wealth IQ sob custódia do Banco Itaú. A rentabilidade média anual das cotas foi de 17,29% (9,77% em 31 de dezembro de 2022).
- (iii) Títulos do Tesouro Nacional indexados ao IPCA (NTN-B e NTN-B Principal) sob custódia do Banco Itaú com vencimentos distintos, porém com disponibilidade para resgate imediato. O Fundo está concentrando a maior parte de suas alocações financeiras em renda fixa, tendo em vista a abertura de juros realizada no ano de 2023 e também a taxa Selic atrativa. A estratégia está indo em direção a consolidação dos investimentos dentro do fundo Patrimonial Master para obter taxas mais atrativas e maior eficiência na gestão.
- (iv) Títulos do Tesouro Nacional indexados ao IPCA (NTN-F e NTN-B) com vencimentos entre 2025 a 2060, porém com disponibilidade para resgate imediato.
- (v) Recursos aplicados em cotas de fundos de renda fixa e multimercado majoritariamente.

Gestora de Fundo Patrimonial Rogério Jonas Zylbersztajn

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação

31 de dezembro de 2023

(Em reais - R\$)

5. Depósito Judicial

Em março de 2022, quando houve a venda das ações da Cyrela, foi apurado ganho de capital nesta operação. A Associação entende que este ganho de capital é imune ao IRPJ sobre ganho decorrente da alienação de ações negociadas em bolsa, conforme mencionado na nota 3.h. Diante deste entendimento a Associação ajuizou ação judicial com o objetivo de que seja reconhecido imunidade de IRPJ sobre o ganho na alienação das ações da Cyrela. Em abril de 2022 a Associação fez o depósito judicial do IRPJ que seria devido, no montante total de R\$879.858. O respectivo passivo está registrado na rubrica de obrigações tributárias.

6. Imobilizado

	Controladora e Consolidado		
	31/12/2022	Adições	31/12/2023
Imóveis Tenente Marones de Gusmão, 85	27.500.000	-	27.500.000
Obras em andamento.	14.399.998	23.989.650	38.389.648
	41.899.998	23.989.650	65.889.648

A associação adquiriu um imóvel em 03 de novembro de 2021 para instalar o projeto Residencial Rogério Jonas Zylbersztajn. O imóvel está na fase de reformas na infraestrutura para dar condições de alocar o projeto e ainda não está disponível para uso, ou seja, ainda não está em condições de funcionamento da forma pretendida pela administração e por isso não há ocorrência de depreciação do ativo. A previsão para término da obra se deu em 2024.

7. Obrigações sociais e trabalhistas

	Controladora		Consolidado
	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023
Provisão de Férias	25.908	24.718	25.908
	25.908	24.718	25.908

Gestora de Fundo Patrimonial Rogério Jonas Zylbersztajn

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2023
(Em reais - R\$)

8. Valores a repassar às instituições apoiadas

	Controladora		Consolidado
	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023
Faculdade Boa - Bolsas para Faculdade	1.200.000	1.200.000	1.200.000
Revitalização da Pediatria do Inst.Nac.do Câncer	300.000	300.000	300.000
Outras contas a pagar	221.122	260.740	221.122
Inovação Social e Educacional	205.400	307.000	205.400
Bolsa para Faculdade	143.461	217.309	143.461
ARI Ipanema	133.333	133.333	133.333
Projeto Terceiro Templo	115.000	175.000	115.000
Desenvolvimento Humano por meio do esporte	85.000	85.000	85.000
Bolsa de Estudos	82.185	82.185	82.185
Movimento Juvenil Educacional Chazit	65.000	65.000	65.000
Kiruv Ipanema	62.000	62.000	62.000
Movimento Juvenil Educacional Betar	52.000	52.000	52.000
Energia Solar	50.000	50.000	50.000
Massoret	48.000	48.000	48.000
Anjinho Azul	45.000	45.000	45.000
Projeto Nucleo Esportivo Hillel	44.000	50.000	44.000
Projeto Alef Beit	41.492	54.062	41.492
Projeto Kolel Rio Renovação - Yeshuva e Midrashá	40.000	40.000	40.000
Movimento Juvenil Educacional Hashomer Hatzair	35.000	35.000	35.000
Escola Municipal Júlio de Castilho - Gávea	30.908	30.908	30.908
Programa Esporte e Cultura	30.000	30.000	30.000
Projeto Workshop - Capacitação de Liderança	30.000	30.000	30.000
YAD Vaed	20.000	20.000	20.000
Projeto Kirav Leblon	19.100	11.100	19.100
Coordenador de Judaísmo e Masguiach	10.000	10.000	10.000
Projeto Mishna Neshama	10.000	10.000	10.000
Projeto Juventude e Movimento	5.938	34.938	5.938
Projeto Kolel Rio Jovens	5.000	10.000	5.000
Prêmio Professores Inovadores	4.150	39.000	4.150
Construindo um Futuro - Barra Kiruv	2.272	27.272	2.272
Jovens Líderes	900	75.000	900
Bolsa de Estudos Liessin	-	271.408	-
Ampliação Cemitério Comunal	-	250.000	-
Bolsa de Estudos Eliezer Max	-	105.808	-
Sound Off Music - Rabino	-	100.000	-
Orquestra Sinfônica Juvenil - Rocinha RJZ	-	50.000	-
Projeto Criando Líderes	-	46.000	-
Kiruv Jovens Barra	-	31.496	-
Mayaan Academy	-	30.000	-
Lar da Esperança	-	25.000	-
Espaço K-Rio	-	25.000	-
Projeto Dirá RJZ	-	25.000	-
Projeto Or Torá	-	25.000	-
Projeto CJB - 3 Pilares se Sustenta o Mundo	-	25.000	-
Bolsa de Estudo Rabino	-	21.899	-
Projeto de Expansão Programas	-	20.000	-
Bolsa de Estudos Ort	-	18.700	-
Projeto Inacre	-	18.250	-
A Rota do Tênis Social	-	16.149	-
Vida Melhor para os Especiais	-	15.000	-
Favela em Movimento	-	15.000	-
Kiruv Tijuca	-	12.500	-
Kiruv Plus - Mantendo a Chama Acessa	-	12.000	-
Centro de estudo - Infraestrutura	-	10.250	-
PJ Library	-	10.000	-
12º Festival de Cinema	-	8.000	-
Festival Hava Netze Bemachol - Dança Israelita	-	7.500	-
Movimento Juvenil	-	7.170	-
Shelichim do Movimento Juvenil Bnei Akiva	-	6.834	-
Mais Saúde - Preparando a volta para casa	-	6.500	-
	3.136.261	4.805.311	3.136.261




Gestora de Fundo Patrimonial Rogério Jonas Zylbersztajn

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2023
(Em reais - R\$)

8. Valores a repassar às instituições apoiadas--Continuação

Os compromissos assumidos com as Instituições Apoiadas que tiveram a execução e transferência dos recursos prorrogada para 2024 ocorreram devido a redefinição de metas orçamentárias pela administração da Gestora, que só realiza os aportes mediante ao resultado e prestação de contas dos projetos.

9. Patrimônio Social

Representa o patrimônio líquido em 31 de dezembro de 2023 o montante de R\$242.932.062 (R\$155.869.183 em 31 de dezembro de 2022) proveniente da doação inicial de seus instituidores, acrescido dos superávits apurados desde a data de sua constituição e que são incorporados ao patrimônio social durante o exercício social seguinte, sempre que aprovados em Assembleia Geral, em conformidade com o seu Estatuto Social.

O Patrimônio Social está subdividido em:

- 9.1. Fundo patrimonial - Constituído pelos fundos permanente e de propósito específico, corresponde ao conjunto de ativos, de natureza privada, que deverá servir de fonte de recursos de longo prazo, a partir de preservação do principal e da aplicação dos seus rendimentos, para o fomento e para a promoção das causas de interesse público indicadas no estatuto social por meio de instrumentos de parceria e de execução de programas, projetos e demais finalidades de interesse público, com instituições apoiadas, públicas ou privadas sem fins lucrativos.
 - 9.1.1. Fundo Permanente - Aportes em 18/02/2020, no montante de R\$58.054.100, dos quais R\$32.500.000 já integralizados em espécie e R\$24.794.100 integralizado em 15/05/2023 através do Fundo Credit Suisse e na sequência foi ajustado a valor de mercado (R\$69.023.523).
 - 9.1.2. Fundo de Propósito Específico - Aporte em 18/02/2020 no montante de R\$27.500.000. Aporte em 13/10/2021 no montante de R\$7.000.000 e aporte em 21/10/2021 no montante de R\$21.940.000 ambos integralizados em espécie.
- 9.2. Fundo operacional - Destinado à operação diária da Associação, incluindo suas despesas administrativas e de manutenção e as despesas necessárias para honrar os compromissos assumidos nos instrumentos de parceria e/ou termos de execução de programas, projetos e finalidades de interesse público, com as instituições apoiadas. Aporte em 18/02/2020 no montante de R\$250.000 em espécie e em 13/07/2023 no montante de R\$5.000.000,00 em espécie.



Gestora de Fundo Patrimonial Rogério Jonas Zylbersztajn

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2023
(Em reais - R\$)

9. Patrimônio Social--Continuação

- 9.3. Fundo de reserva - Constituído para fazer frente às despesas e custos da Associação em exercícios em que a rentabilidade real do fundo patrimonial for eventualmente negativa, assim como a imprevistos e eventuais contingências, em montante aprovado pelo Conselho de Administração, após ouvido o Comitê de Investimentos. Ele também poderá servir como fonte de recursos para as despesas administrativas da Associação e/ou como fonte de recursos para os programas e projetos de instituições apoiadas, em complemento aos rendimentos do fundo patrimonial, sempre que houver o excedente de recursos à finalidade a que se destina, mediante decisões do Conselho de Administração, após ouvido o Comitê de Investimentos. Aporte em 18/02/2020 no montante de R\$48.000.000 em espécie e em 13/07/2023 no montante de R\$5.000.000,00 em espécie.

Os superávits da instituição são empregados integralmente nos seus objetivos sociais.



Gestora de Fundo Patrimonial Rogério Jonas Zylbersztajn

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2023
(Em reais - R\$)

10. Destinação às Instituições Apoiadas

	Controladora		Consolidado
	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023
Bolsa de Estudo - Barilan	300.000	-	300.000
Chabad Niteroi	120.000	120.000	120.000
Construção Memorial Holocausto	120.000	-	120.000
Projeto Kirav Leblon	100.000	100.000	100.000
Empreendedorismo e Desenvolvimento Social	20.000	-	20.000
Faculdade Boa - Bolsas para Faculdade	-	1.200.000	-
Bolsa de Estudos Liessin	-	542.815	-
Projeto Terceiro Templo	-	250.000	-
Bolsa de Estudo Eliezer Max	-	211.615	-
Sound Off Music - Rabino	-	200.000	-
Bolsa de Estudos Liessin	-	164.370	-
Orquestra Sinfônica Juvenil - Rocinha RJZ	-	100.000	-
Jovens Líderes	-	75.000	-
Kiruv Jovens Barra	-	63.000	-
Kiruv Ipanema	-	62.000	-
Macabiada Israel 2022	-	60.000	-
Mayaan Academy	-	60.000	-
Lar da Esperança	-	50.000	-
Construindo um Futuro - Barra Kiruv	-	50.000	-
Espaço K-Rio	-	50.000	-
Projeto Tratamento Oncológico	-	50.000	-
Projeto Dirá RJZ	-	50.000	-
Projeto Nucleo Esportivo Hillel	-	50.000	-
Projeto Or Torá	-	50.000	-
A Rota do Tênis Social	-	50.000	-
Energia Solar	-	50.000	-
Projeto CJB - 3 Pilares se Sustenta o Mundo	-	50.000	-
Massoret	-	48.000	-
Anjinho Azul	-	45.000	-
Projeto Inacre	-	45.000	-
Bolsas de Estudos Rabino	-	43.799	-
Kiruv Plus - Mantendo a chama acesa	-	40.000	-
Projeto Workshop - Capacidade de Liderança	-	40.000	-
Bolsa de Estudo Ort	-	37.401	-
Vida Melhor para os Especiais	-	30.000	-
Favela em Desenvolvimento	-	30.000	-
Kiruv Tijuca	-	25.000	-
Centro de estudo - Infraestrutura	-	20.500	-
Movimento Juvenil	-	20.500	-
Shelichim do movimento Juvenil Bnei Akiva	-	20.500	-
Remodelagem do Maoz - Sede	-	20.500	-
Construindo com Anne Frank	-	20.000	-
Mais Saúde - Preprando a volta para casa	-	20.000	-
PJ Library	-	20.000	-
Festival Hava Netze Bemachol - Dança Israelita	-	15.000	-
Inovação Social e Educacional	-	15.000	-
Projeto Mishna Neshama	-	10.000	-
-	660.000	4.275.000	660.000

As instituições apoiadas, as quais em sua maioria apoiam projetos relacionados a educação, assistência social e saúde, foram selecionadas pelo Conselho de Administração, nos termos da Política de Investimento Social da Associação, após ouvido o Comitê de Investimento Social.

Gestora de Fundo Patrimonial Rogério Jonas Zylbersztajn

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2023
(Em reais - R\$)

10. Destinação às Instituições Apoiadas--Continuação

A Associação recebeu uma doação de propósito específico no montante de R\$27.500.000, com determinação de uso de 20% da doação inicial durante o ano de 2020, resultando num orçamento de R\$5.500.000 para fins de apoio às instituições apoiadas selecionadas, como permitido pelo artigo 15 da 13.800/2019 e autorizado pelo Conselho de Administração da Associação. O uso desses recursos se dará conforme determinado no contrato de doação e compõe o Fundo de Propósito Específico, para efeitos de monitoramento dos encargos da doação e transparência.

Para as doações de propósito específico nos montantes de R\$7.000.000 e de R\$21.940.000, o uso foi determinado para a aquisição do imóvel mencionado na nota 5.

A administração da Associação esclarece que os contratos de doação adicionais também previam que o fundo operacional iniciaria com o valor de R\$1.250.000.

Os valores que podem ser utilizados ao ano são referentes a soma do fundo de propósito específico e do fundo operacional. Para a aquisição do imóvel acima referido, bem como sua reforma, ambos parte do escopo do Programa de Residência para Idosos, foi necessário realizar um resgate do Fundo de Reserva, no valor de R\$30.000.000,00 (trinta milhões de reais). Adicionalmente para realizar as doações às instituições apoiadas e fazer frente às despesas da Associação, planejadas para os anos de 2022 e 2023, foi necessário realizar um resgate adicional do Fundo de Reserva, no valor de R\$10.000.000,00 (dez milhões de reais). Os membros deste Comitê avaliaram que o fundo de reserva apresentou excedente e que o art. 3º, parágrafo único, do Regimento Interno permite a utilização do Fundo de Reserva como fonte de recursos para os programas e projetos de instituições apoiadas, em complemento aos rendimentos do Fundo Patrimonial, sempre que houver excedente de recursos. Diante dessas informações, após ampla deliberação, os membros do Comitê de Investimento aprovaram o resgate do Fundo de Reserva, emitindo parecer favorável ao Conselho de Administração para a realização desta operação.

	Controladora		Consolidado
	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023
Valores a utilizar	5.500.000	5.500.000	5.500.000
Valores destinados às instituições apoiadas	(660.000)	(4.275.000)	(660.000)
Despesas gerais e administrativas (exceto Tributos)	(997.389)	(1.147.584)	(997.389)
Valores remanescentes para pagamento de despesas gerais e administrativas e outros	3.842.611	77.416	3.842.611

O montante do valor doado não utilizado em 2022 e em 2023 deverá ser destinado às instituições apoiadas a serem selecionadas e ao custeio das despesas da Associação nos anos de 2021 a 2024, como permitido pelo art. 23 da Lei 13.800/19. Referidos valores poderão ser acrescidos dos respectivos rendimentos, descontada a inflação do período.

Gestora de Fundo Patrimonial Rogério Jonas Zylbersztajn

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2023
(Em reais - R\$)

11. Despesas gerais e administrativas e outras despesas e receitas

	Controladora		Consolidado
	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023
Tributos (i)	(12.160.260)	(2.309.153)	(12.160.260)
Serviços prestados (ii)	(553.415)	(706.410)	(553.415)
Salário	(115.573)	(105.308)	(115.573)
Água e esgoto (ii)	(102.035)	(168.180)	(102.035)
IPTU (ii)	(77.787)	(67.405)	(77.787)
Luz (ii)	(47.959)	(16.961)	(47.959)
INSS	(34.460)	(42.250)	(34.460)
Férias	(14.617)	(14.625)	(14.617)
Cartorios e Custas	(16.691)	-	(16.691)
Vale Refeição	(11.328)	(12.272)	(11.328)
FGTS	(10.868)	(2.458)	(10.868)
13º Salário	(10.198)	(9.658)	(10.198)
IOF	(9.259)	-	(9.259)
PIS S/Folha de pagamento	(1.359)	(1.296)	(1.359)
Juros Passivo	(1.719)	-	(1.719)
Assistência Médica	(1.100)	-	(1.100)
Condução	-	(528)	-
Despesa com Naturgy	-	(231)	-
	(13.168.628)	(3.456.736)	(13.168.628)

- (i) Variação da rubrica de Tributos no ano de 2023 foi referente ao IRRF devido no momento do resgate dos rendimentos financeiros, cuja legislação, trouxe novas regras de tributação, conforme Lei 14.754 de 2023.
- (ii) Variações das rubricas Serviços Prestados, Água e Esgoto, IPTU e Luz e Força foram decorrentes da obra no imóvel para instalação do projeto Residencial Rogério Jonas Zylbersztajn, conforme mencionado na nota 6.

Gestora de Fundo Patrimonial Rogério Jonas Zylbersztajn

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2023
(Em reais - R\$)

12. Receita bruta operacional

	Controladora		Consolidado
	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023
Rendimento das aplicações financeiras	16.897.766	12.941.979	16.897.766
	16.897.766	12.941.979	16.897.766

13. Gerenciamento de riscos e instrumentos financeiros

De acordo com as Diretrizes para Política de Investimento e de Resgate, recomendada pelo Comitê de Investimentos e aprovada pelo Conselho de Administração em 31 de janeiro de 2020 e revisada em 27 de novembro de 2020 ("Política de Investimentos"), a Política de Investimentos da Associação deverá visar perpetuar o patrimônio principal do Fundo Patrimonial e buscar rendimentos reais, com equilíbrio entre as classes de investimento, com perfil de risco moderado, para garantir a segurança de seu valor principal.

Nos primeiros cinco anos após o aporte inicial de recursos ao Fundo Patrimonial, os gestores financeiros contratados deverão ter como meta de rendimento o valor equivalente ao IPCA mais 3% (três por cento) antes das provisões de imposto, considerando que nesse período os Termos de Execução serão pactuados com base nas doações de propósito específico a serem feitas pela Associada Sênior, que comporão o sub-fundo "Doações 2020-2024".

A inflação medida pelo IPCA no período de 2023 foi de 4,45%, tendo atingido o objetivo de proteção da rentabilidade, segurança e liquidez das aplicações, com vistas a assegurar sua sustentabilidade econômica e financeira e a constituir fonte de recursos de longo prazo para fomento das causas de interesse público definidas no Estatuto Social.

A variação relacionada ao fundo patrimonial é referente ao ganho contábil apurado durante o exercício de 2021. Cabe ressaltar que o Comitê de Investimentos realiza uma análise gerencial para revisar conceitualmente o resultado do período e sugerir ao Conselho de Administração os valores que devem ser marcados como disponíveis. No caso mencionado acima, apesar do comitê de investimentos auferir um ganho contábil nas ações da CCP, a recomendação ao Conselho de Administração é que considerasse como disponível para doação apenas os ganhos/perdas relativos à diferença entre o valor dos ativos ajustados a mercado na data de integralização do fundo e o valor apurado no dia 31 de dezembro de 2021. Em março de 2022 as ações da CCP foram vendidas. O IRPJ sobre ganho de capital foi depositado judicialmente e está em discussão conforme nota explicativa 3.h, 5 e 12.

A Associação participa em operações envolvendo instrumentos financeiros, os quais estão registrados em contas patrimoniais, que se destinam a atender suas necessidades operacionais, bem como reduzir a exposição a riscos financeiros sendo aplicados em bancos de primeira linha, conforme descrito na Nota 4.

Gestora de Fundo Patrimonial Rogério Jonas Zylbersztajn

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2023
(Em reais - R\$)

13. Gerenciamento de riscos e instrumentos financeiros--Continuação

A administração desses riscos é efetuada por meio da definição de estratégias elaboradas e aprovadas pelo Conselho de Administração da Associação, com o assessoramento do Comitê de Investimentos, não sendo realizadas operações envolvendo instrumentos financeiros derivativos ou derivativos embutidos.

Com o apoio do Comitê de Investimentos, o Conselho de Administração deve nomear (i) mais do que um gestor dos recursos componentes do Fundo Patrimonial; e/ou, (ii) um gestor de recursos componentes do Fundo Patrimonial que atue como "fundo consolidador", que deverá consolidar e fiscalizar os investimentos em outros veículos de investimento, ainda que outros fundos de investimento regulados pela Comissão de Valores Mobiliários (CVM), cabendo ao Comitê de Investimentos selecionar os gestores dos demais veículos ou fundos de investimentos a serem investidos pelo fundo consolidador.

Em todos os casos, os gestores dos recursos deverão ser instituições comprovadamente idôneas e com notória competência em administração patrimonial e de recursos, destituíveis a qualquer tempo, respeitados os limites do contrato de gestão, mediante voto aberto dos membros do Comitê de Investimentos, com registro em ata e aprovação do Conselho de Administração.

A contratação e o controle de operações financeiras se pautam nas regras dos fundos de investimentos existentes no mercado financeiro quanto à proteção da rentabilidade, segurança e liquidez das aplicações que são compatíveis com a expectativa de resgates. As taxas utilizadas são compatíveis com as do mercado.

Risco de concentração de investimentos

De acordo com a Política de Investimentos, a concentração em um único gestor de ativos não deve superar 10% (dez por cento) dos ativos do fundo, a não ser que o gestor de ativos atue como Fundo Consolidador.

A concentração em uma classe de ativos de renda variável, fundos multimercado e outras classes de ativos reais, não deve ser superior a 50% (cinquenta por cento) dos ativos do Fundo Patrimonial, com exceção dos ativos de renda fixa, que não terão qualquer limitação.

Os recursos componentes do Fundo Patrimonial não poderão ser investidos em volume que represente mais de 10% (dez por cento) do produto investido, ainda que exista total independência entre a instituição que administradora do fundo consolidador da gestora do produto escolhido.

A Política de Investimentos deverá selecionar investimentos que estejam de acordo com as melhores práticas de responsabilidade socioambiental, evitando investimentos que contribuam com a degradação do meio ambiente, com o trabalho escravo ou infantil.

Gestora de Fundo Patrimonial Rogério Jonas Zylbersztajn

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2023
(Em reais - R\$)

13. Gerenciamento de riscos e instrumentos financeiros--Continuação

Risco de concentração de investimentos--Continuação

A eventual concentração de investimentos em determinados emissores pode aumentar a exposição aos riscos de (mercado, crédito e liquidez). A Instituição gerencia os riscos de investimentos através de análises periódicas da situação financeira dos bancos de grande porte, avaliando o rating da instituição financeira e a taxa de juros ao ano para o mesmo tipo de investimento, de características similares.

Risco de concentração de investimentos

A Administração avalia os riscos nos seus instrumentos financeiros e define quais são os limites apropriados e aceitáveis considerando as suas operações e objetivos. As descrições dos riscos da Associação estão indicadas a seguir:

Risco de mercado

O risco de mercado é o risco de que o valor justo dos fluxos de caixa futuros de um instrumento financeiro flutue devido a variações nos preços de mercado. Os preços de mercado são afetados por dois tipos de risco: risco de taxa de juros e risco de variação cambial. Os instrumentos financeiros afetados pelo risco de mercado incluem aplicações financeiras não estando expostos às variações cambiais.

O Comitê de Investimento realiza reuniões mensais, no cumprimento de sua função legal e estatutária, monitora o desempenho do Fundo Patrimonial em relação aos benchmarks definidos e alerta o Conselho de Administração e a Assembleia Geral quanto a eventuais riscos ao patrimônio do Fundo Patrimonial ou quanto a sua gestão, apresentando alternativas para minimizar ou mitigar tais riscos.

Trimestralmente, o Comitê de Investimentos do Fundo Patrimonial, com o apoio da equipe financeira da Associação, avalia o resultado dos investimentos no período precedente e o seu desempenho nos últimos 12 (doze), 24 (vinte e quatro) e 60 (sessenta) meses, avalia as recomendações estratégicas e táticas dos gestores dos componentes do Fundo Patrimonial, e apresenta ao Conselho de Administração suas próprias considerações e/ou recomendações quanto à eventual adequação à política de investimentos vigente. Na última reunião do ano, deve propor ao Conselho de Administração, a partir da Política de Resgate, o limite de desembolso para o Orçamento do ano seguinte, exceto nos 5 primeiros anos, em que os resgates e doações serão realizados a partir das Doações 2020-2024.

Risco de liquidez

O Instituto acompanha o risco de escassez de recursos, administrando seu capital através de um planejamento, monitorando seus recursos financeiros disponíveis, para o devido cumprimento de suas obrigações.



Gestora de Fundo Patrimonial Rogério Jonas Zylbersztajn

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2023
(Em reais - R\$)

14. Seguros

A Instituição não mantém apólices de seguros para cobrir prejuízos causados por eventuais sinistros em seu patrimônio, bem como por reparações em que sejam civilmente responsáveis por danos involuntários, materiais e/ou corporais causados a terceiros decorrentes de suas operações, considerando a natureza de sua atividade.

