



**ANEXO I - ROTEIRO DA DOCUMENTAÇÃO DA PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL
FUNDAÇÕES DE DIREITO PRIVADO COM SEDE NO ESTADO DO RIO DE JANEIRO**

ITEM	DOCUMENTO	DESCRIÇÃO e ORIENTAÇÕES	NOME DO ARQUIVO	FORMATO
1	PETIÇÃO	Ofício de apresentação da prestação de contas ao MPRJ. <u>Assinado digitalmente pelo representante legal.</u>	Doc01-oficio.pdf	PDF editável (OCR)
2	MÍDIA SICAP	Arquivo .DPC do Sistema de Cadastro e Prestação de Contas Informatizado de Fundações – SICAP , elaborado de acordo com a última versão atualizada pelo sítio eletrônico www.fundata.org.br , acompanhado do "Protocolo de Entrega de Prestação de Contas Anual" e da "Carta de Representação da Administração", <u>devidamente assinados pelo contador ou contabilista responsável, pelo presidente do Conselho Deliberativo e pelo representante legal da Fundação.</u> A Fundação deve atentar para o <u>integral e correto</u> preenchimento de todas as informações solicitadas EXCLUSIVAMENTE no sistema, em especial: (a) indicação de todas as filiais (dentro e fora do Rio de Janeiro) e seus respectivos endereços; (b) declaração se possui o CEBAS. Em caso positivo, <u>anexar no SICAP</u> cópia do diário oficial para comprovar o enquadramento legal, a data da sua concessão e de renovação. (c) declaração se é OS; (d) declaração se é OSCIP; (e) <u>anexar no SICAP</u> a ata (devidamente assinada) da reunião do órgão deliberativo e de outros conselhos em que as contas anuais foram aprovadas, segundo seu estatuto social; (f) <u>anexar no SICAP</u> o parecer (devidamente assinado) do conselho fiscal ou órgão equivalente que apreciou as contas anuais da Fundação; (g) declarar se recebeu ou não recursos públicos no exercício em questão no campo "Financiamento com Recursos do Orçamento Público", com o devido preenchimento de cada instrumento legal firmado com o poder público; (h) <u>anexar no SICAP</u> o relatório das atividades desenvolvidas no respectivo exercício, pormenorizado, com informações que comprovem as ações realizadas (em conformidade com o estatuto), incluindo registro por meio de fotos, e ainda informações sobre: (h.1) os projetos e as atividades com seus dados financeiros (receita, despesa, custo e saldo de cada um, incluindo a mensuração das gratuidades, de acordo com a ITG 2002 (R1)/CFC, quando for o caso); (h.2) o número de voluntários e de empregados; (h.3) bolsas concedidas a qualquer título e critérios de concessão. Obs.: as informações do relatório devem guardar compatibilidade com as receitas, despesas e custos do exercício.	Doc02-01-sicap.dpc Doc02-02-protocolo.pdf Doc02-03-carta.pdf	SICAP: DPC Protocolo e Carta: em PDF editável (OCR)
3	DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS	Demonstrações contábeis comparativas e notas explicativas , <u>assinadas pelo contador e pelo representante legal da Fundação</u> , a saber: Balanço Patrimonial, Demonstração do Resultado do Período, Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido, Demonstração do Fluxo de Caixa e Notas Explicativas;	Doc03-dcs.pdf e Doc03-01-bp.xlsx Doc03-02-drp.xlsx Etc.	PDF editável (OCR) e XLSX
4	PACOTE DO AUDITOR EXTERNO	Pacote do auditor externo , que deverá conter, necessariamente, os seguintes documentos: (a) relatório do auditor (contendo o parecer); (b) relatório circunstanciado de controle interno ; (c) súmula de elementos de auditoria externa (nos termos do documento que consta do sítio eletrônico do MPRJ). Os documentos devem estar <u>assinados pelo auditor</u> .	Doc04a-auditor.pdf Doc04b-rcci.pdf Doc04c-sumula.pdf	PDF editável (OCR)
5	REGULARIDADE DO CONTADOR	Certidão de regularidade profissional do contador responsável pela contabilidade da instituição , emitida pelo respectivo Conselho Regional de Contabilidade, válido na data de entrega da prestação de contas.	Doc05-contador.pdf	PDF editável (OCR)
6	Recibo da ECF	Recibo de Entrega da Escrituração Contábil Fiscal (ECF) à Receita Federal do Brasil - RFB com o código de identificação geral (hash).	Doc06-ecf.pdf	PDF
7	ECD	Arquivo da Escrituração Contábil Digital (ECD) A última versão, e, se for o caso, a retificadora, da Escrituração Contábil Digital (ECD) transmitida à Receita Federal do Brasil - RFB, na hipótese das Fundações que auferiram, no ano-calendário, receitas, doações, incentivos, subvenções, contribuições, auxílios, convênios e ingressos semelhantes, cuja soma seja superior a R\$ 4.800.000,00 (quatro milhões e oitocentos mil reais) ou ao valor proporcional ao período a que se refere a escrituração contábil. Obs. A entrega da ECD deve ser realizada em até 15 dias após o prazo concedido para transmissão à Receita Federal do Brasil.	Doc07-ecd.sped	SPED
8	DECLARAÇÃO DA INEXIGIBILIDADE DA ECD	No caso de Fundação desenquadrada da entrega da ECD à RFB , apresentar: declaração fundamentada da inexigibilidade , <u>assinada pelo contador e pelo representante legal da Fundação</u> ;	Doc08-inexigibilidade.pdf	PDF editável (OCR)
9	LIVROS DE DIÁRIO, RAZÃO E BALANCETE MENSAL	No caso de Fundação desenquadrada da entrega da ECD à RFB ou no caso de Fundação dispensada da contratação de auditoria externa , apresentar: (a) Livro diário (preferencialmente apresentar em formato de planilha), <u>devidamente assinado pelo contador e pelo representante legal</u> . (b) Livro razão (preferencialmente apresentar em formato de planilha), <u>devidamente assinado pelo contador e pelo representante legal</u> . (c) Balancete de verificação mensal , <u>devidamente assinado pelo contador e pelo representante legal</u> .	Doc09a-diario.xlsx Doc09b-razao.xlsx Doc09c-balancete.xlsx	XLSX
10	INVENTÁRIO DE BENS	Declaração de realização do inventário anual dos bens permanentes , indicando: (a) a qualificação das pessoas que elaboraram o referido inventário; (b) o saldo do exercício anterior (em quantidade e valor); (c) a quantidade e o valor do registro de entrada e de saída; (d) o saldo para o exercício seguinte (em quantidade e valor). (e) caso haja divergência encontrada entre o exame físico e o registro contábil, demonstrá-la; (f) as providências adotadas para a regularização dessa divergência da letra (e). <u>Assinada pelo contador e pelo representante legal</u>	Doc10-inventario.pdf	PDF editável (OCR)
11	CONTAS BANCÁRIAS	Relação das contas bancárias com respectivos saldos em formato de planilha	Doc11-contas-bancarias.xlsx	XLSX
12	PESSOAL	Listagem gerencial obtida do sistema de folha de pagamento indicando nome, função, admissão e salário.	Doc12-folha-pagamento.xls	XLSX



ANEXO I - ROTEIRO DA DOCUMENTAÇÃO DA PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL
FUNDAÇÕES DE DIREITO PRIVADO COM SEDE NO ESTADO DO RIO DE JANEIRO

ITEM	DOCUMENTO	DESCRIÇÃO e ORIENTAÇÕES	NOME DO ARQUIVO	FORMATO
13	RELAÇÕES CONTRATUAIS	Declaração expressa de inexistência ou relação detalhada de contratos firmados com cônjuge, companheiro ou parentes consanguíneos ou afins, até o terceiro grau, inclusive de integrantes de sua estrutura organizacional ou com pessoas jurídicas de que estes sejam sócios ou cotistas. Assinada pelo representante legal	Doc13-relacoes-contratuais.pdf	PDF editável (OCR)
14	BENEFÍCIO FISCAL DO ISS	Declaração expressa se goza do benefício fiscal do Imposto Sobre Serviço - ISS e comprovação do período de vigência de sua isenção. Assinada pelo representante legal	Doc14-beneficioiss.pdf	PDF editável (OCR)
15	CERTIDÕES E CERTIFICADOS	Certidões Negativas ou Certificados , conforme o caso, válidos no mês de apresentação de contas, relativas a/aos: (a) Regularidade Fiscal da Secretaria de Estado de Fazenda do Rio de Janeiro; (b) Dívida Ativa do Estado do Rio de Janeiro; (c) Imposto Sobre Serviço de Qualquer Natureza (ISS), emitido pela prefeitura municipal; (d) Dívida Ativa do Município da Fundação (onde possui inscrição municipal); (e) FGTS - CRF (Fundo de Garantia por Tempo de Serviço, emitida pela Caixa Econômica Federal); (f) Débitos Relativo aos Tributos Federais e Dívida Ativa da União; (g) Débitos Trabalhistas.	Doc15a-estadual.pdf Doc15b-daestadual.pdf Doc15c-iss.pdf Doc15d-damunicipal.pdf Doc15e-fgts.pdf Doc15f-uniao.pdf Doc15g-trabalhista.pdf	PDF editável (OCR)
16	LICENÇA DO MEC	No caso de Fundação educacional de ensino: apresentar a licença emitida pelo MEC.	Doc16-mec.pdf	PDF editável (OCR)
17	CRENCIAMENTO DA FUNDAÇÃO DE APOIO	No caso de Fundação de apoio: comprovar o Credenciamento da Fundação de Apoio à Instituição de Ensino Superior Federal no Ministério da Educação e no Ministério da Ciência, Tecnologia e Inovação.	Doc17-apoio.pdf	PDF editável (OCR)
18	OUTORGA DA RADIODIFUSÃO	No caso de Fundação de radiodifusão: comprovar: (a) a outorga da concessão dos serviços de telecomunicações e de radiodifusão pelo Ministério das Comunicações , ou do requerimento para a sua renovação; (b) a licença para o funcionamento da estação de radiodifusão emitida pela ANATEL; e (c) a grade da programação.	Doc18a-outorga.pdf Doc18b-licenca.pdf Doc18c-grade.pdf Etc.	PDF editável (OCR)
ITENS 19 a 21: obrigatórios apenas para entidades que celebraram com o poder público auxílios e contribuições; subvenções sociais; convênios, acordos ou ajustes; contratos de gestão; termos de parceria; contratos; termos de fomento; termos de colaboração; acordo de cooperação; ou congêneres.				
19	RELAÇÃO COM ENTES PÚBLICOS	Relação dos auxílios e contribuições; subvenções sociais; convênios, acordos ou ajustes; contratos de gestão; termos de parceria; contratos; termos de fomento; termos de colaboração; acordo de cooperação; ou congêneres firmados com entes públicos (devidamente informados na pasta "Financiamento com Recursos do Orçamento Público" do SICAP), discriminando o nome do órgão concedente, a data de vigência, o objeto, o valor individual e totalizadores. Assinada pelo representante legal	Doc19-ajustes.xlsx	XLSX
20	NEGÓCIOS JURÍDICOS	Cópia dos negócios jurídicos celebrados com o Poder Público. Poderá ser apresentado em substituição: certidão de regularidade ou comprovação de submissão ao exame da Corte de Contas, de cada negócio jurídico.	Doc20-01-negocios-juridicos-X.pdf Doc20-02-negocios-juridicos-Y.pdf Etc.	PDF editável (OCR)
21	PROCEDIMENTOS DE TOMADAS DE CONTAS NOS TRIBUNAIS DE CONTAS	Declaração expressa se tramita ou não no Tribunal de Contas da União, dos Estados ou Municípios procedimentos de tomada de contas quanto a qualquer ajuste celebrado pela Fundação com entes públicos, e, se for o caso, identificá-los. Assinada pelo representante legal	Doc21-01-tribunal-X.pdf Doc21-02-tribunal-Y.pdf Etc.	PDF editável (OCR)