



Associação Beneficente à Criança Desamparada "Nossa Casa"
CNPJ 03.858.692/0001-00

Demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2021 e 2020

Índice

Demonstrações Contábeis	03
Notas explicativas de Administração para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2021	08

Associação Beneficente à Criança Desamparada “Nossa Casa”

Balanços patrimoniais em 31 de dezembro de 2021 e 2020

ATIVO

	<u>Nota</u>	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Ativo circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	4	706.575	736.800
Outros créditos	-	6.016	952
Total do ativo circulante		712.591	737.752
Ativo não circulante			
Depósitos judiciais	8	329.317	319.807
Imobilizado	5	31.429	33.574
Total do ativo não circulante		360.746	353.381
Total do ativo		<u>1.073.337</u>	<u>1.091.133</u>

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

Associação Beneficente à Criança Desamparada “Nossa Casa”

Balanços patrimoniais em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Em reais)

PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO

	<u>Nota</u>	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Passivo circulante			
Fornecedores		449	-
Salários e encargos trabalhistas	6	111.922	112.236
Obrigações sociais a recolher	7	14.356	13.687
Total do passivo circulante		<u>126.727</u>	<u>125.923</u>
Provisão para contingências	8	329.317	319.807
Total do passivo não circulante		<u>329.317</u>	<u>319.807</u>
Patrimônio líquido	9		
Patrimônio social		645.403	366.916
Superávit (Déficit) do exercício		<u>(28.110)</u>	<u>278.487</u>
Total do patrimônio líquido		<u>617.293</u>	<u>645.403</u>
Total do passivo e patrimônio líquido		<u><u>1.073.337</u></u>	<u><u>1.091.133</u></u>

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

Associação Beneficente à Criança Desamparada “Nossa Casa”

Demonstrações dos resultados para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Em reais)

	<u>Nota</u>	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Receita operacional			
Com restrição			
Receitas com doações	10	1.853.711	1.865.855
		1.853.711	1.865.855
Sem restrição			
Receitas com doações	11	966.631	1.197.955
Trabalho voluntário	14	786.025	944.368
		1.752.656	2.142.323
Total das receitas operacionais		3.606.367	4.008.178
Custos e despesas operacionais			
Despesas com programas sociais	12	(2.489.765)	(2.365.237)
Superávit bruto		1.116.602	1.642.941
Despesas gerais e administrativas	13	(371.557)	(420.465)
Trabalho voluntário	14	(786.025)	(944.368)
Superávit operacional antes do resultado financeiro		(40.980)	278.108
Resultado financeiro	15	12.870	379
Superávit do exercício		<u>(28.110)</u>	<u>278.487</u>

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

Associação Beneficente à Criança Desamparada “Nossa Casa”

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Em reais)

	<u>Patrimônio social</u>	<u>Superávit (Déficit) acumulado</u>	<u>Total</u>
Saldos em 31 de dezembro de 2019	284.263	82.653	366.916
Transferência do superávit do exercício	82.653	(82.653)	-
Superávit do exercício		278.487	278.487
Saldos em 31 de dezembro de 2020	<u>366.916</u>	<u>278.487</u>	<u>645.403</u>
Transferência do superávit do exercício	278.487	(278.487)	-
Déficit do exercício		(28.110)	(28.110)
Saldos em 31 de dezembro de 2021	<u>645.403</u>	<u>(28.110)</u>	<u>617.293</u>

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

Associação Beneficente à Criança Desamparada “Nossa Casa”

Demonstrações dos fluxos de caixa para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Em reais)

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Fluxo de caixa das atividades operacionais		
Superávit (déficit) do exercício	(28.110)	278.487
Itens que não afetam o caixa		
Depreciação e amortização	8.233	24.320
Efeito líquido de baixas de imobilizado	-	39.918
Superávit ajustado	(19.877)	342.725
Diminuição (aumento) das contas do ativo		
Outros créditos	(5.064)	28.779
Depósitos judiciais	(9.510)	(319.807)
Aumento (diminuição) das contas do passivo		
Fornecedores	449	(7.817)
Salários e encargos trabalhistas	(314)	(9.301)
Obrigações sociais a recolher	669	3.414
Outras contas a pagar	-	(2.020)
Provisão para contingências	9.510	6.064
Fluxo de caixa gerado pela atividade operacional	(24.137)	42.037
Fluxo de caixa das atividades de investimento		
Aquisições de ativo imobilizado	(6.088)	(2.867)
Aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa	<u>(30.225)</u>	<u>39.170</u>
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	736.800	697.630
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	706.575	736.800
Aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa	<u>(30.225)</u>	<u>39.170</u>

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020 (Valores expressos em reais)

1. Contexto operacional

A Associação Beneficente à Criança Desamparada Nossa Casa – ABCD (“Entidade”) é uma pessoa jurídica de direito privado, constituída por tempo indeterminado, sem fins lucrativos, de caráter filantrópico, assistencial, recreativo e educacional, sem cunho religioso, político ou partidário, com a finalidade de atendimento a crianças e jovens carentes para seu ingresso na sociedade com dignidade e capacidade de participação. A Entidade possui 2 programas sociais principais, um Centro de Acolhimento (SAICA) e um Centro de Convivência e Desenvolvimento (CCA) para crianças e adolescentes na faixa etária de 0 a 17 anos e 11 meses.

1.1. Impactos da COVID-19

Em 31 de janeiro de 2020, a Organização Mundial da Saúde (OMS) anunciou que o coronavírus (COVID-19) é uma emergência de saúde global. O surto desencadeou decisões significativas de governos e entidades do setor privado, que somadas ao impacto potencial do surto, aumentaram o grau de incerteza para os agentes econômicos, aos quais podem gerar impactos relevantes nos valores reconhecidos nas demonstrações contábeis. A Administração implementou as seguintes medidas, para mitigar os impactos do surto nas operações e nas demonstrações contábeis:

- a) Fechamento temporário do Centro da Criança e Adolescente (CCA) face a necessidade do isolamento social e seguindo orientação da Prefeitura Municipal de São Paulo, a partir março de 2020. Em agosto de 2021 o CCA foi reaberto parcialmente, atendendo a 30 crianças. Em fevereiro de 2022, as atividades foram retomadas integralmente, atendendo a mais de 300 crianças e adolescentes.
- b) Distribuição de 3.024 cestas básicas (2.268 em 2020) e kits de higiene e limpeza para as 252 famílias das crianças que frequentam o CCA, impactando cerca de 15.120 pessoas, anualmente. Estas famílias tiveram perda relevante de suas fontes de renda em decorrência da pandemia.
- c) Realização de projetos através de soluções e grupos digitais, incluindo adolescentes, crianças, famílias, educadores e voluntários com o objetivo de abordar o enfrentamento da pandemia e continuar provendo conhecimento e atividades em nossos quatro pilares de desenvolvimento: Educação, Cultura, Esporte e Social.
- d) Entrega dos instrumentos musicais às crianças e adolescentes do projeto “Inclusão Cultural” da Fundação Bachiana Filarmônica, para viabilizar a continuidade do projeto através de sua participação em aulas on-line.
- e) Desenvolvimento de nossos colaboradores utilizando cursos e reuniões mensais virtuais.
- f) Campanhas adicionais de arrecadação de recursos para manter o nível necessário de recursos para a operação do SAICA, distribuição das cestas básicas e kits higiene e limpeza e projetos digitais.

Durante 2020 não houve atividades em projetos educacionais presenciais. No exercício de 2021 reiniciamos a participação presencial com um pequeno grupo de crianças, sendo tomadas todas as medidas de prevenção para proteção das crianças, dos colaboradores e voluntários da ABCD.

Os projetos educacionais desenvolvidos podem ser assim expressos, visando os seguintes objetivos para a formação profissional do cidadão:

CENTRO DA CRIANÇA E ADOLESCENTE (CCA)

Atendimento de crianças e adolescentes no contraturno escolar, realizando trabalhos de oficinas culturais, esportes e reforço pedagógico, além de três refeições diárias nos dois turnos de atendimento, promovendo interação com as crianças e as famílias das comunidades atendidas pelo projeto.

PRODUÇÃO DE CONHECIMENTO: Incentivar a criança e adolescente ao raciocínio lógico, aprimorar habilidades de comunicação, através de desafios da vida cotidiana. Contribuir e estimular em atividades escolares, buscando melhor desenvolvimento, fortalecendo a convivência em grupo e a busca pelo seu sonho.

INCLUSÃO DIGITAL: Capacitar crianças e adolescentes em situação de vulnerabilidade, com a utilização de ferramentas da informática na educação, ampliando e diversificando a aprendizagem. Assim, terão maiores oportunidades de igualdade para a vida, para inserção no mercado de trabalho e transformação do futuro.

ARTESANATO: Beneficia no desenvolvimento da criança motor e psicológico, na concentração, disciplina e criatividade. Nas questões sociais, a importância do artesanato sustentável, onde são reaproveitados plástico, vidros e outros, propiciando a valorização pessoal e a confiança em si próprios, realizando tarefas que os tornem reconhecidos pelos outros.

CAPOEIRA: Aprimorar diversas condutas psicomotoras, destacando coordenação motora geral, lateralidade, organização de espaço-temporal. Assim como, desenvolver a resistência, flexibilidade, agilidade, destreza, expressão corporal, resgatando a autoestima, a ajuda na mudança comportamental, respeitando as diferenças.

KARATÊ: Instruir crianças e adolescentes sobre a cultura, a ideologia e a prática das artes marciais como um estilo de vida. Eles não sentirão a necessidade de ver a prática como um estímulo à violência, mas sim ao contrário. Resolverão questões, tanto da arte quanto da vida, com tudo o que aprenderam quanto à disciplina e a meditação.

DANÇA: Ajudar a descobrir os limites, desenvolvendo a capacidade de criatividade, o estímulo e a descoberta do próprio corpo. Contribui para a formação e o desenvolvimento da autonomia, sensibilidade, dicção, memorização. Improvisa a experiência de vida, ampliando o universo cultural, preparando-os para as atividades profissionais e exercício da cidadania.

ORQUESTRA: Leva o aluno a disciplina, respeito, solidariedade, integração social, desenvolvimento da capacidade e do raciocínio, levando-os ao universo musical e conhecimento de cada instrumento, a hierarquia da batuta do maestro. A nossa orquestra, GerAção Azul, faz parte da "Inclusão Cultural" da Fundação Bachiana Filarmônica do maestro João Carlos Martins.

HORTA: Estimula o consumo saudável de alimentos e integra diversos tipos de recursos de aprendizagem. Gera fonte de estudo, observação, exigindo reflexão diária, por parte dos educadores e educandos. Há economia na ABCD, com os produtos vindos diretamente da horta, que são livres de agrotóxicos, tornando-os refeições mais saudáveis.

PALESTRAS COM AS FAMÍLIAS: Discutir e apresentar o significado de resiliência humana, estimular e fortalecer a capacidade de lidar com problemas, adaptar-se a mudanças, superar obstáculos e resistir à pressão de situações adversas. Identificar interesse, capacidade e potencial de empregabilidade, além de outras possibilidades aos participantes.

MELHOR AMIGO - APADRINHAMENTO: Inclusão social para realização do sonho de cada criança e adolescente da ABCD. Entendendo que o vínculo socioafetivo e o investimento material, proporcionarão oportunidades de quebrarem a vulnerabilidade social. O projeto prevê 3 tipos de amigos, para crianças a partir de 6 anos: Melhor Amigo, Melhor Provedor e Melhor Especialista.

2. Apresentação das demonstrações contábeis

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 finalidade de lucros, as quais abrangem a legislação societária brasileira e os pronunciamentos técnicos, as orientações e as interpretações técnicas emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), aprovados pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), assim como a Norma Brasileira de Contabilidade – NBC ITG 2002 (R1), aprovada pela Resolução nº 1.409 de 21 de setembro de 2012, alterada em 21 de agosto de 2015, relativa a entidades sem fins lucrativos.

A autorização da diretoria para a conclusão da preparação destas demonstrações contábeis ocorreu em 23 de março de 2022.

b) Imunidade tributária

A Entidade está cumprindo todos os requisitos do artigo 14 do Código Tributário Nacional (CTN), o qual torna imunes as instituições que não distribuem os resultados e que aplicam seus recursos em território nacional.

c) Renúncia fiscal

Em atendimento ao item 27, letra "c" da ITG 2002 (R1), a Entidade apresenta a seguir a relação dos tributos objetos da renúncia fiscal para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019:

- Imposto de Renda da Pessoa Jurídica (IRPJ), exceto sobre as receitas financeiras;
- Contribuição Social sobre o Lucro Líquido (CSLL);
- PIS sobre as receitas, havendo incidência do PIS sobre folha de pagamento.
- Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social (Cofins) sobre as receitas próprias.

d) Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social (CEBAS)

Em 7 de dezembro de 2021, o Ministério do Desenvolvimento Social e Combate à Fome, através da Secretária Nacional de Assistência Social, pela Portaria nº 146, comunicou o deferimento da concessão da certificação de entidade beneficente de assistência social, publicada pelo Diário Oficial da União de 08/12/2021, com validade de 03/09/2021 a 02/09/2024 para entidade Associação Beneficente à Criança Desamparada "Nossa Casa", CNPJ nº 03.858.692/0001-00.

e) Moeda funcional e moeda de apresentação

A moeda funcional da Entidade é o Real (R\$). Todos os valores apresentados nestas demonstrações contábeis estão expressos em reais com centavos suprimidos, exceto quando indicado de outra forma.

f) Uso de estimativas e julgamento

Na preparação destas demonstrações contábeis, a Administração utilizou julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação das políticas contábeis da Entidade e os valores reportados dos ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas.

As estimativas e premissas são revisadas de forma contínua. As revisões com relação a estimativas contábeis são reconhecidas no período em que as estimativas são revisadas e em quaisquer períodos futuros afetados.

Não há informações sobre julgamentos críticos referentes às políticas contábeis adotadas que apresentam efeitos sobre os valores reconhecidos nas demonstrações contábeis.

3. Principais práticas contábeis

As principais práticas contábeis utilizadas na elaboração e apresentação das demonstrações contábeis são:

a) Caixa e equivalentes de caixa

Incluem caixa, saldos em conta movimento, aplicações financeiras com liquidez imediata e com risco insignificante de mudança de seu valor de mercado. As aplicações financeiras incluídas nos equivalentes de caixa são classificadas na categoria "Ativos financeiros ao valor justo por meio do resultado".

b) Imobilizado

Reconhecimento e mensuração

Itens do imobilizado são mensurados pelo custo, menos a depreciação acumulada e quaisquer perdas acumuladas por redução ao valor recuperável.

Os ganhos e perdas na alienação de um item do imobilizado são apurados pela comparação entre os recursos advindos da alienação com o valor contábil do imobilizado, e são reconhecidos líquidos dentro de outras receitas no resultado.

Depreciação

A depreciação é reconhecida no resultado com base no método linear com relação às vidas úteis estimadas de cada parte de um item do imobilizado, já que esse método é o que mais perto reflete o padrão de consumo de benefícios econômicos futuros incorporados no ativo.

Se houver uma indicação de que houve uma mudança significativa na taxa de depreciação, na vida útil ou no valor residual de um ativo, a depreciação desse ativo é revista prospectivamente para refletir as novas expectativas.

Redução ao valor recuperável do ativo imobilizado

Os itens de ativo imobilizado que apresentam indícios de que seus custos registrados são superiores aos seus valores de recuperação são revisados para determinar a necessidade de provisão para redução do saldo contábil a seu valor de realização. Em 31 de dezembro de 2021 e 2020, não foram identificados ativos que necessitem de provisão para redução ao seu valor de recuperação.

O montante recuperável é o maior valor entre o valor justo menos os custos na venda ou o valor em uso. Se o montante recuperável de um ativo calculado for menor que seu valor contábil, o valor contábil do ativo é reduzido ao seu valor recuperável. A perda por redução ao valor recuperável é reconhecida imediatamente no resultado.

c) Provisão de férias e encargos

Constituída com base na remuneração de cada empregado e no período aquisitivo incorrido até a data do balanço, acrescida dos encargos sociais correspondentes.

d) Provisões para contingências

Os passivos contingentes são provisionados quando as perdas forem avaliadas como prováveis e os montantes envolvidos forem mensuráveis com suficiente segurança. A avaliação da probabilidade de perda inclui a avaliação das evidências disponíveis, as leis e jurisprudências disponíveis, as decisões mais recentes nos tribunais e a avaliação dos assessores jurídicos da ABCD.

e) Demais ativos e passivos circulantes e não circulantes

Os direitos e as obrigações são demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis, incluindo os rendimentos, os encargos e as variações monetárias incorridas, quando aplicáveis. Aos ativos realizáveis e às obrigações com vencimentos após 12 meses subsequentes à data das demonstrações contábeis são consideradas como não circulantes.

f) Patrimônio líquido

Representa o acréscimo dos superávits/déficits apurados anualmente desde sua constituição e são empregados integralmente nos objetivos sociais da Entidade.

g) Receitas

As receitas registradas pela Associação são advinhas de doações de pessoas físicas e jurídicas e de dois convênios com a Prefeitura Municipal de São Paulo: **a)** Secretaria Municipal e Desenvolvimento Social SMADAS – CAS - Sé – nº 095/SMADAS/2013 – Processo nº 2013.0.024.469-7; e **b)** Secretária Municipal e Desenvolvimento Social – CAS – Sé – nº 561/SMADAS/2013 – Processo nº 2013.0.268.321.3.

h) Apuração do resultado

As despesas da Entidade são apuradas através de notas fiscais e recibos, em conformidade com as exigências legais e fiscais. As receitas registradas pela Entidade a título de contribuições e doações são advindas basicamente das doações de pessoas físicas e jurídicas para o cumprimento dos seus objetivos sociais, reconhecidas contabilmente na ocasião da identificação do depósito bancário.

i) Trabalho voluntário

A Entidade obedece a legislação fiscal que determina que as entidades sem fins lucrativos não podem remunerar seus Administradores. Entretanto, conforme requerido pela ITG 2002 (R1), o valor atribuído ao trabalho voluntário realizado pelos conselheiros foi divulgado como se tivesse ocorrido o desembolso financeiro. Na mensuração desses serviços, foi utilizado o valor justo percebido.

4. Caixa e equivalentes de caixa

Instituição financeira	Modalidade	31/12/2021	31/12/2020
Fundo fixo	Caixa	19	3.947
Banco Itaú S.A.	Conta corrente	2.682	14.138
Banco do Brasil S.A.	Conta corrente	2.353	44.250
Banco Itaú S.A.	Aplicação automática CDB – DI	321.246	236.195
Banco do Brasil S.A.	Aplicação automática CDB – DI	312.428	398.202
Banco do Brasil S.A.	Poupança	67.847	40.068
Total		706.575	736.800

Os saldos de caixa e bancos contas-correntes são representados principalmente, por contas-correntes mantidas em instituições financeiras nacionais de primeira linha.

As aplicações financeiras são realizadas com instituições financeiras nacionais de primeira linha, remunerados a taxa que variam entre 95% a 100% do Certificado de Depósito Interbancário (CDI).

5. Imobilizado

Composição do imobilizado

	% -Taxa de depreciação	31/12/2021			31/12/2020		
		Custo	Depreciação acumulada	Líquido	Custo	Depreciação acumulada	Líquido
Máquinas e equipamentos	10	39.072	(17.608)	21.464	41.076	(17.404)	23.672
Móveis e utensílios	10	14.432	(6.128)	8.304	11.490	(4.905)	6.585
Veículos	20	39.685	(39.685)	-	69.165	(69.165)	-
Instrumentos musicais	10	3.120	(2.501)	619	3.120	(2.189)	931
Computadores e periféricos	20	37.050	(36.008)	1.042	35.800	(33.414)	2.386
Total		133.359	(101.930)	31.429	160.651	(127.077)	33.574

Movimentação no exercício de 2021

Descrição	Saldos em 31/12/2020	Adições	Baixas	Saldos em 31/12/2021
Custo				
Máquinas e equipamentos	41.076	1.896	(3.900)	39.072
Móveis e utensílios	11.490	2.942	-	14.432
Veículos	69.165	-	(29.480)	39.685
Instrumentos musicais	3.120	-	-	3.120
Computadores e periféricos	35.800	1.250	-	37.050
Subtotal	160.651	6.088	(33.380)	133.359
Depreciação acumulada				
Máquinas e equipamentos	(17.404)	(4.104)	3.900	(17.608)
Móveis e utensílios	(4.905)	(1.223)	-	(6.128)
Veículos	(69.165)	-	29.480	(39.685)
Instrumentos musicais	(2.189)	(312)	-	(2.501)
Computadores e periféricos	(33.414)	(2.594)	-	(36.008)
Subtotal	(127.077)	(8.233)	33.380	(101.930)
Imobilizado líquido	33.574	(2.145)	-	31.429

Em 2021 foi efetuada a venda de um veículo, totalmente depreciado, pelo valor de R\$27.822.

Movimentação no período de 2020

Descrição	Saldos em 31/12/2019	Adições	Baixas	Saldos em 31/12/2020
Custo				
Máquinas e equipamentos	65.728	1.917	(26.569)	41.076
Móveis e utensílios	55.132	-	(43.642)	11.490
Veículos	69.165	-	-	69.165
Instrumentos musicais	45.230	-	(42.110)	3.120
Computadores e periféricos	81.972	950	(47.122)	35.800
Intangível	3.019	-	(3.019)	-
Subtotal	320.246	2.867	(162.462)	160.651
Depreciação acumulada				
Máquinas e equipamentos	(25.035)	(6.820)	14.451	(17.404)
Móveis e utensílios	(25.565)	(5.037)	25.697	(4.905)
Veículos	(67.181)	(1.984)	-	(69.165)
Instrumentos musicais	(36.660)	(2.395)	36.866	(2.189)
Computadores e periféricos	(70.860)	(8.084)	45.530	(33.414)
Subtotal	(225.301)	(24.320)	122.544	(127.077)
Imobilizado líquido	94.945	(21.453)	(39.918)	33.574

Em janeiro de 2020, a Entidade sofreu uma enchente, acarretando a perda de ativos imobilizados e sua baixa contábil.

6. Salários e encargos trabalhistas

	31/12/2021	31/12/2020
Contribuição assistencial	109	-
INSS a recolher	10.140	9.066
FGTS a recolher	13.939	32.358
Provisão de férias e encargos	87.734	70.812
Total	111.922	112.236

7. Obrigações sociais a recolher

	31/12/2021	31/12/2020
IRRF a recolher	12.606	11.606
Contribuições a pagar	1.750	2.081
Total	14.356	13.687

8. Provisão para contingências

A ABCD Nossa Casa possui duas autuações de natureza tributária, emitidas pela Prefeitura de São Paulo. As autuações se referem a alegação de falta de recolhimento do Imposto sobre Serviços (ISS), com base nas notas fiscais emitidas nas competências de janeiro a dezembro de 2016.

Como garantia de Juízo, para ambas as autuações, foi depositado o valor de R\$ 313.743 em janeiro de 2020. Os valores foram depositados não como satisfação da execução, mas apenas como finalidade exclusiva de garantir o juízo. O valor do depósito, em 31 de dezembro de 2021, acrescido de encargos financeiros monta a R\$329.317 (R\$319.807 em 2020).

A Administração baseada na avaliação de seus Assessores Jurídicos e no estágio atual destas autuações avaliou a perda como provável e contabilizou integralmente o valor das autuações, acrescido dos encargos legais.

9. Patrimônio líquido

O patrimônio líquido é apresentado em valores atualizados e compreende o patrimônio social, acrescido do superávit do exercício ocorrido. A Entidade não distribui aos seus conselheiros, diretores ou doadores eventuais excedentes operacionais, brutos ou líquidos, bonificações, participações ou parcelas de seu patrimônio, auferido mediante o exercício de suas atividades, aplicando tais valores integralmente na consecução do seu objetivo social.

10. Programa (atividades) de assistência social

Descrição	31/12/2021	31/12/2020
Doações de entidades públicas	1.853.711	1.865.855
Total	1.853.711	1.865.855

As receitas registradas pela Associação são de dois convênios com a Prefeitura Municipal de São Paulo:

- a) Secretaria Municipal e Desenvolvimento Social SMADAS – CRAS – Sé – nº 557/SMADS/2018 – Processo nº 6024.2017/000.3116-0, cujo objetivo serviço de acolhimento institucional para crianças e adolescentes na faixa etária de 0 17 anos e 11 meses;
- b) Secretária Municipal e Desenvolvimento Social – CRAS – Sé – nº 026/SMADS/2019 – Processo nº 6024.2019/000.0009408-3, cujo objetivo serviço de convivência e fortalecimento de vínculo modalidade: Centro para crianças e adolescentes.

São reconhecidos mensalmente, através de identificação no extrato bancário, os valores dos repasses acordados através de contrato com a Prefeitura Municipal de São Paulo (PMSP).

11. Receitas com doações

Descrição	31/12/2021	31/12/2020
Pessoas físicas	536.206	600.392
Pessoas jurídicas	430.425	597.563
Total	966.631	1.197.955

São reconhecidas no momento da identificação no extrato bancário da doação em conta corrente de pessoas físicas e jurídicas.

12. Despesas com programas sociais

	31/12/2021	31/12/2020
Salários	(1.391.169)	(1.202.513)
Encargos sociais – FGTS e PIS	(124.476)	(103.938)
Alimentação	(588.859)	(664.282)
Prestação de serviços educacionais	(103.340)	(106.841)
Material pedagógico e suporte	(19.408)	(32.564)
Material de higiene	(80.032)	(104.450)
Medicamentos	(7.208)	(10.100)
Vestuário	(4.431)	(19.486)
Utilidades e segurança	(34.412)	(22.746)
Manutenção	(78.994)	(39.058)
Baixa de ativos	-	(33.835)
Depreciação	(7.557)	(21.249)
Reformas	(36.995)	-
Outras despesas	(12.884)	(4.175)
Total	(2.489.765)	(2.365.237)

13. Despesas administrativas

	31/12/2021	31/12/2020
Salários	(288.645)	(281.646)
Encargos sociais – FGTS e PIS	(23.703)	(22.870)
Reuniões	(631)	(3.847)
Prestação de serviços	(27.413)	(30.796)
Material de escritório	(3.188)	(2.983)
Aluguel	(30.778)	(29.175)
Seguros	(3.749)	(2.560)
Impostos e taxas	(704)	(11.404)
Utilidades	(3.126)	(3.604)
Transporte	(12.114)	(8.306)
Manutenção	(2.889)	(8.332)
Venda (Baixa) de ativos	27.822	(6.083)
Depreciação	(676)	(3.071)
Outras despesas	(1.763)	(5.788)
Total	(371.557)	(420.465)

14. Trabalho voluntário

Visando ao atendimento das práticas contábeis aplicáveis às entidades sem finalidades de lucro, especificamente a Resolução nº 1402/2012, norma ITG 2002 (R1), na tabela a seguir demonstramos os valores justos estimados dos trabalhos voluntários recebidos pela Entidade, como se houvesse ocorrido o desembolso financeiro com estes eventos e/ou profissionais:

	Quantidade em horas	Taxa média hora em reais	Total em reais 31/12/2021
Atividades de recreação	540	18,00	9.720
Atividades de educação	654	111,64	73.015
Desenvolvimento colaboradores	-	-	27.760
Projeto Orquestra Geração Azul	-	-	160.000
Total voluntariado atividades operacionais			270.495
Atuação na presidência	1.808	160	289.280
Atuação nas diretorias	288	125	36.000
Atuação nos conselhos	268	125	33.500
Gestão de captação de recursos	40	125	5.000
Gestão contábil e financeira	486	125	60.750
Projeto de digitalização	-	-	16.000
Marketing digital	-	-	5.000
Auditoria	-	-	40.000
Suporte jurídico	-	-	30.000
Total voluntariado suporte às atividades operacionais			515.530
Total geral			786.025
	Quantidade em horas	Taxa média hora em reais	Total em reais 31/12/2020
Atividades de recreação	253	17	4.301
Atividades de educação	550	57,44	31.592
Saúde e higiene	40	121,88	4.875
Desenvolvimento colaboradores	-	-	14.180
Projeto Orquestra Geração Azul	-	-	160.000
Total voluntariado atividades operacionais			214.948
Atuação na presidência	1.840	150	276.000
Atuação nas diretorias	296	120	35.520
Atuação nos conselhos	120	120	14.400
Gestão de captação de recursos	35	120	4.200
Gestão contábil e financeira	660	120	79.200
Seleção e implantação de sistema de gestão financeira	-	-	81.900
Projeto desenvolvimento de indicadores estratégicos e gestão	-	-	156.600
Mídias sociais	-	-	18.800
Auditoria	-	-	40.000
Suporte jurídico	-	-	22.800
Total voluntariado suporte às atividades operacionais			729.420
Total geral			944.368

15. Resultado financeiro

	31/12/2021	31/12/2020
Receitas financeiras	22.156	10.141
Despesas bancárias	(9.286)	(9.762)
Juros e Multas	-	-
Total	12.870	379

16. Aspectos tributários

O Imposto de Renda Pessoa Jurídica (IRPJ) e Contribuição Social sobre Lucro Líquido (CSLL), não são devidos por tratar-se de entidades sem fins lucrativos, conforme artigo 15 da Lei nº 9532/97, tendo sido observadas as condições específicas previstas para usufruir de tais isenções.

Quaisquer receitas de serviços distintos à sua atividade/fim, eventualmente recebidas pela Entidade, serão incluídas na base de cálculo para apuração e recolhimento de impostos correspondentes.

17. Cobertura de seguros

A Entidade adota a política de contratar cobertura de seguros para os bens sujeitos a riscos por montantes considerados suficientes para cobrir eventuais sinistros, considerando a natureza de sua atividade. As premissas de riscos adotadas, dada a sua natureza, não fazem parte do escopo de uma auditoria de demonstrações contábeis, consequentemente não foram examinadas pelos nossos auditores independentes.

18. Remuneração dos administradores

Os administradores da Entidade, compostos pelos membros do Conselho de Administração, Conselho Fiscal e Diretoria Executiva não são remunerados e sua atuação é totalmente voluntária. O tempo dispendido nas suas atividades na ABCD é considerado trabalho voluntário e está contabilizado conforme descrito nas Nota Explicativa nºs 3 i) e 14.

* * *