

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

ASSOCIAÇÃO ARCA DE NOÉ DE APOIO SOCIAL

**EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021
E RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES**

Conteúdo

Relatório dos auditores independentes	3
Balanço patrimonial	5
Demonstração dos resultados	6
Demonstração dos resultados abrangentes	7
Demonstração das mutações do patrimônio líquido	8
Demonstração dos fluxos de caixa	9
Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis	
1 Contexto operacional	10
2 Base de preparação e elaboração	11
3 Resumo das principais políticas contábeis	12
4 Caixa e equivalentes de caixa	13
5 Imobilizado	14
6 Contas e títulos a pagar	15
7 Obrigações sociais e tributos	15
8 Receita diferida	15
9 Outros passivos	15
10 Patrimônio social	16
11 Receitas operacionais	16
12 Outras receitas vendas de produtos	16
13 Despesas com pessoal	17
14 Despesas administrativas	17
15 Despesas com serviços voluntários	17
16 Resultado financeiro líquido	17
17 Aspectos fiscais	18
18 Cobertura de seguros	18
19 Eventos subsequentes	18

Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações financeiras

Aos Administradores e conselheiros
Associação ARCA DE NOÉ DE APOIO SOCIAL
São Paulo - SP

Opinião com ressalva

Examinamos as demonstrações financeiras da Associação ARCA DE NOÉ DE APOIO SOCIAL (“Entidade”), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2021 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 o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, exceto pelos possíveis efeitos do assunto descrito na seção a seguir intitulada “Base para opinião com ressalva”, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Entidade em 31 de dezembro de 2021, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil para pequenas e médias empresas (NBC TG 1000 (R1)) e de acordo com a Interpretação Técnica ITG 2002 (R1) – “Entidades sem Finalidade de Lucros”, que regulamenta a contabilidade das entidades sem fins lucrativos.

Base para opinião com ressalva

As demonstrações financeiras do exercício findo em 31 de dezembro de 2020, apresentadas para fins comparativos, não foram revisadas nem auditadas por nós e nem por outros auditores independentes, e conseqüentemente não emitimos conclusão sobre elas. Além disso, as análises adicionais desenvolvidas sobre transações e valores que compõem os saldos de dezembro de 2020, conforme determina a NBC TA 510 (R1) – Trabalhos Iniciais, saldos iniciais, não foram suficientes para assegurar que tais saldos não tenham efeitos relevantes sobre o resultado do exercício e o patrimônio líquido para o exercício findo em 31 de dezembro de 2021.

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Em conformidade com tais normas, nossas responsabilidades estão descritas na seção a seguir, intitulada “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras”. Somos independentes em relação à Entidade, 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 com ressalva.

Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações financeiras

A administração da Entidade é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil para pequenas e médias empresas (NBC TG 1000 (R1)) e de acordo com a Interpretação Técnica ITG 2002 (R1) – “Entidades sem Finalidade de Lucros”, que regulamenta a contabilidade das entidades sem fins lucrativos 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, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Entidade continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações financeiras, a não ser que a administração pretenda liquidar a Entidade ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da Entidade são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações financeiras.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não, uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações financeiras.

Como parte de uma 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, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtivemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais;
- Obtivemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados nas circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Entidade;
- 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 circunstâncias que possa gerar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Entidade. Se concluirmos que existe incerteza relevante devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações financeiras ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Entidade a não mais se manter em continuidade operacional;
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras, inclusive as divulgações e se as demonstrações financeiras representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance e da época dos trabalhos de auditoria planejados e das constatações significativas de auditoria, inclusive as deficiências significativas nos controles internos que, eventualmente tenham sido identificadas durante nossos trabalhos.

São Paulo, 10 de novembro de 2023

Mazars Auditores Independentes
CRC 2SP023701/O-8

DocuSigned by:

3BC0D5550923454...

Tibério Melo
Contador CRC 1SP313893/O-2

Associação ARCA DE NOÉ DE APOIO SOCIAL

Balço patrimonial em 31 de dezembro de 2021 e de 2020 Em reais

Ativo	Nota	2021	2020	Passivo	Nota	2021	2020
Circulante				Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	4	313.943	463.549	Contas e títulos a pagar	6	5.850	2.961
Caixa e equivalentes de caixa - Com restrição	4	145.268	121.281	Obrigações sociais e tributos	7	23.732	12.481
Adiantamentos		24.933	4.109	Receita diferida	8	157.936	62.319
Impostos a Recuperar		19.744	19.614			187.518	77.761
		503.888	608.463				
Não circulante				Não circulante			
Imobilizado	5	1.121.073	696.907	Outros passivos	9	262.989	235.129
Intangível		2.100	-			262.989	235.129
		1.123.173	696.907				
				Patrimônio líquido	10		
				Patrimônio social		992.480	908.973
				Superávit do exercício		184.075	83.507
						1.176.555	992.480
Total do ativo		1.627.061	1.305.370	Total do passivo e patrimônio líquido		1.627.062	1.305.370

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Associação ARCA DE NOÉ DE APOIO SOCIAL

Demonstração dos resultados

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e de 2020

Em reais

	<u>Nota</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Receitas operacionais líquidas			
Receitas operacionais – Assistência social	11	1.480.084	1.110.844
Receitas obtidas com serviços voluntários	11	<u>540.029</u>	<u>-</u>
		<u>2.020.113</u>	<u>1.110.844</u>
Custos e despesas operacionais			
Despesas com pessoal	13	(536.107)	(473.437)
Despesas administrativas	14	(893.029)	(698.613)
Despesas com serviços voluntários	15	(540.029)	-
Outras receitas e despesa	12	<u>90.006</u>	<u>143.273</u>
		<u>(1.879.159)</u>	<u>(1.028.777)</u>
Superávit antes do resultado financeiro		<u>140.954</u>	<u>82.067</u>
Resultado financeiro, líquido			
Receitas financeiras	16	48.750	8.796
Despesas financeiras	16	<u>(5.629)</u>	<u>(7.355)</u>
Superávit do exercício		<u>184.075</u>	<u>83.507</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Associação ARCA DE NOÉ DE APOIO SOCIAL

Demonstração dos resultados abrangentes
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e de 2020
Em reais

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Superávit (Déficit) do exercício	<u>184.075</u>	<u>83.507</u>
Resultado abrangente total do exercício	<u><u>184.075</u></u>	<u><u>83.507</u></u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Associação ARCA DE NOÉ DE APOIO SOCIAL

Demonstração das mutações do patrimônio líquido Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e de 2020 Em reais

	<u>Patrimônio social</u>	<u>Ajuste de avaliação patrimonial</u>	<u>Superávit (Déficit) do exercício</u>	<u>Total do patrimônio líquido</u>
Saldo em 1 de janeiro de 2020	-	-	908.973	908.973
Incorporação à conta patrimônio social	-	-	-	-
Superávit do período	-	-	<u>83.507</u>	<u>83.507</u>
Saldo em 31 de dezembro de 2020	-	-	992.480	992.480
Incorporação à conta patrimônio social	992.480	-	(992.480)	-
Superávit do período	-	-	184.075	184.075
Consumo de ajuste de avaliação patrimonial	-	-	-	-
Superávit do período	<u>184.075</u>	-	<u>(184.075)</u>	-
Saldo em 31 de dezembro de 2021	<u>1.176.555</u>	-	-	<u>1.176.555</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Associação ARCA DE NOÉ DE APOIO SOCIAL

Demonstração dos fluxos e caixa Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e de 2020 Em reais

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Fluxo de caixa das atividades operacionais		
Superávit do exercício	<u>184.075</u>	<u>83.507</u>
Ajustes por:		
Depreciação e amortização	54.484	43.752
Provisões	27.860	42.512
Baixa de contas a receber por perdas	-	1.200
	<u>266.419</u>	<u>170.971</u>
Variações nos ativos e passivos		
Em adiantamentos	(20.914)	13.799
Impostos a recuperar	(130)	(18.254)
Em contas e títulos a pagar	2.889	2.961
Em obrigações sociais e tributos	11.251	9.144
Receita antecipados para exercício seguinte	95.617	(103.204)
	<u>88.713</u>	<u>(95.554)</u>
Caixa gerado pelas atividades operacionais	<u>355.132</u>	<u>75.417</u>
Fluxo de caixa das atividades de investimentos		
Aquisição de imobilizado / intangível	(480.751)	(79.785)
Caixa líquido aplicado das atividades de investimentos	<u>(480.751)</u>	<u>(79.785)</u>
Aumento / (Redução) de caixa e equivalentes de caixa	<u>(125.619)</u>	<u>(4.368)</u>
Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício	459.211	584.830
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	<u>584.830</u>	<u>589.198</u>
Varição do caixa e equivalentes de caixa	<u>(125.619)</u>	<u>(4.368)</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Associação ARCA DE NOÉ DE APOIO SOCIAL

Notas explicativas as demonstrações financeiras Em 31 de dezembro de 2021 e de 2020 (Em Reais)

1 Contexto operacional

A Associação ARCA DE NOÉ DE APOIO SOCIAL, também designada “Associação”, é uma associação civil de natureza sociocultural, sem fins econômicos, com sede na rua Dianópolis, 4.100, Complemento Viela-Rua da Igreja, 1.557, CEP 03126-007, Parque da Mooca, no município de São Paulo, estado de São Paulo, cujo funcionamento é regido pelas disposições do seu Estatuto Social e pela legislação aplicável em vigor.

A Associação tem por objetivo:

- (i) A promoção da defesa dos direitos humanos das crianças e adolescentes e de suas famílias, através do fortalecimento dos vínculos internos e externos de solidariedade, respeito e cooperação;
- (ii) O auxílio no processo de inclusão e emancipação social das famílias em situação de vulnerabilidade social, fomentando-se o desenvolvimento de atividades que favoreçam o rompimento do ciclo de pobreza entre gerações;
- (iii) O desenvolvimento de serviços e projetos que visem evitar a exposição de crianças e adolescentes a situações de risco, tais com violência ou de omissão de serviços básicos, como cuidados, nutrição, esportes, cultura e lazer;
- (iv) A formação e orientação profissional para adolescentes e adultos.

De acordo com seu Estatuto Social, para cumprir seu propósito, a Associação atuará por meio da criação, apoio, promoção e desenvolvimento de projetos, programas ou planos de ações, da doação de recursos físicos, humanos e financeiros, prestação de serviços intermediários de apoio a outras organizações sem fins lucrativos e a órgãos do setor público que atuam em áreas afins ou na participação e/ou realização de eventos culturais pagos, com a renda revertida para a manutenção das atividades desenvolvidas de assistência social.

A Associação possui registro no Conselho Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente (CMDCA - São Paulo), sob o nº 2097/17, com validade até março de 2026, para execução de Programas de Apoio Socioeducativo em Meio Aberto.

Impactos do COVID-19

O surto do novo Coronavírus, causador da doença Covid-19, declarado pela Organização Mundial da Saúde (OMS) como pandemia em 11 de março de 2020, ocasionou relevantes impactos sociais, econômicos, políticos e culturais. Desencadeou grande volatilidade aos mercados nacional e internacional sendo considerado pelos especialistas como o pior declínio econômico desde a Grande Depressão em 1930. Os impactos de curto e longo prazo na economia motivaram importantes ações de enfrentamento do governo em prol da contenção da doença, minimização dos impactos na saúde e vida da população, manutenção de empregos, geração de renda e desenvolvimento econômico.

Instituições públicas e privadas tiveram de buscar novos caminhos e traçar novas rotas a fim de manterem suas atividades e sustentarem minimamente as

suas metas e missões. Com a Associação não foi diferente.

Reinventar-se foi obrigatório para manter a missão viva e ativa, além de apoiar a comunidade onde atua - que tem sofrido em proporções ainda maiores, já que reúne milhares de pessoas em situação de vulnerabilidade social.

A Associação criou um ambiente digital para que sua equipe pudesse atuar à distância via internet. Muitos comitês e grupos de apoio foram formados para discutir soluções que levassem a uma atuação eficiente.

Associação ARCA DE NOÉ DE APOIO SOCIAL

Notas explicativas as demonstrações financeiras Em 31 de dezembro de 2021 e de 2020 (Em Reais)

Com a pandemia as consequências foram sentidas pelos moradores logo no início: cerca de 82% deles tiveram queda ou perda de renda, vendo-se obrigados a lidar com a fome e escassez de itens de primeira necessidade.

A campanha envolveu doadores pessoas físicas e jurídicas, sendo os recursos revertidos em alimentos, produtos de higiene e limpeza, transferência de renda por meio de cartões pré-pagos para arcar com custos de vida básicos, como: comida, gás e medicamentos.

A Associação monitora continuamente os impactos em decorrência do estado calamitoso e considera adotar as medidas possíveis e adequadas na prevenção e disseminação do COVID-19, bem como assegurar a continuidade das operações e a saúde de nossos usuários, colaboradores e demais públicos atendidos no período que perdurar a pandemia.

A Associação não estima ou prevê quaisquer variações em virtude da ocorrência de eventos futuros relacionados à pandemia, sendo certo de que segue em acompanhamento, avaliando e analisando continuamente acerca dos impactos sobre suas operações, não havendo a necessidade de reconhecimento de perdas ou necessidades de provisionamentos adicionais até o momento.

2 Base de preparação e elaboração

(a) Declaração de conformidade

As demonstrações financeiras foram elaboradas e apresentada conforme as práticas contábeis adotadas no Brasil para Pequenas e Médias Empresas - Pronunciamento Técnico CPC PME - "Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas" – NBC TG 1000 (R1), incluído as disposições da Resolução do Conselho Federal de Contabilidade nº 1.409/12, que aprovou a Interpretação Técnica ITG 2002 (R1) - Entidades sem Finalidade de Lucros.

(b) Moeda funcional e moeda de apresentação

Os itens incluídos nas demonstrações contábeis são mensurados de acordo com a moeda do principal ambiente econômico no qual a Associação atua ("moeda funcional"). As demonstrações contábeis estão sendo apresentadas em reais, que é a moeda funcional da Associação, também, a sua moeda de apresentação. A Associação possui operações em moeda estrangeira principalmente através de doações recebidas em Dólar americano e Euros.

(c) Uso de estimativas e julgamentos

A preparação das demonstrações contábeis de acordo com as Normas Brasileiras de Contabilidade exige que a Administração faça julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação de políticas contábeis e os valores reportados de ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas.

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

(d) Autorização e aprovação das demonstrações financeiras

A emissão das referidas demonstrações financeiras foi aprovada pela administração da Sociedade em 23 de outubro de 2023.

Associação ARCA DE NOÉ DE APOIO SOCIAL

Notas explicativas as demonstrações financeiras Em 31 de dezembro de 2021 e de 2020 (Em Reais)

A administração da Associação afirma que todas as informações relevantes próprias das demonstrações financeiras, e somente elas, estão sendo evidenciadas, e correspondem àquelas utilizadas pela administração na sua gestão.

3 Resumo das principais políticas contábeis

As práticas contábeis, descritas a seguir, têm sido aplicadas de maneira consistente a todos os exercícios apresentados nessas demonstrações contábeis.

(a) Apuração do resultado do exercício

O reconhecimento das receitas e despesas é efetuado em conformidade com o princípio de competência.

As receitas de serviços prestados são reconhecidas no resultado em função da sua realização.

As receitas decorrentes de patrocínios de projetos a projetos culturais aprovados de acordo com as leis de incentivo fiscal, recebidas na forma de ativo monetário, acrescidas dos rendimentos de aplicações financeiras dos valores recebidos, são reconhecidas no resultado do exercício, de maneira sistemática, ao longo do período correspondente às despesas incorridas no desenvolvimento das atividades do projeto.

(b) Caixa e equivalentes de caixa

Caixa e equivalentes de caixa incluem dinheiro em caixa, depósitos bancários e outros investimentos de curto prazo de alta liquidez, com risco insignificante de mudança de valor, demonstrados pelo valor de aplicação, acrescidos dos rendimentos correspondentes apropriados até a data do balanço.

(c) Contas a receber

As contas a receber de clientes, decorre de prestação de serviços de apresentações, estando registradas pelo valor faturado, que não excedem o valor de realização.

As contas a receber de projetos incentivados representam custos e despesas já incorridas na execução do projeto, financiadas com recursos próprios da Associação para futuro ressarcimento.

(d) Despesas adiantamentos

Refere-se a pagamento antecipados a fornecedores diversos e outras despesas, cujo período de vigência beneficia o exercício seguinte. Estão representadas pelo seu valor nominal.

(e) Impostos a recuperar

São Recolhimentos de INSS recolhidos em duplicidade a Receita Federal, e foram solicitados a restituição através de processo Perdcomp

(f) Imobilizado

As aquisições são registradas pelo custo histórico (ou pelo valor de doação), deduzidas do valor da depreciação e de qualquer provisão para perda por valor recuperável do ativo acumulado.

A depreciação é calculada pelo método linear, utilizando taxas de estimativas de vida útil.

Associação ARCA DE NOÉ DE APOIO SOCIAL

Notas explicativas as demonstrações financeiras Em 31 de dezembro de 2021 e de 2020 (Em Reais)

As vidas úteis estimadas para os exercícios correntes são as seguintes:

- Equipamentos de informática / móveis e utensílios 5 anos
- Edificações 20 anos

(g) Redução ao valor recuperável

Os ativos sujeitos à depreciação ou amortização são revisados anualmente para verificação do valor recuperável. Quando houver indício de perda do valor recuperável (*impairment*), o valor contábil do ativo é testado. Quando houver perda, ela é reconhecida pelo montante em que o valor contábil do ativo ultrapassa seu valor recuperável; ou seja, o maior valor entre o preço líquido de venda e o valor em uso de um ativo. A administração não identificou indícios que pudessem gerar uma redução ao valor recuperável.

(h) Passivos circulantes e não circulantes

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

(i) Patrimônio líquido

Acumula o patrimônio inicial, acrescido ou reduzido dos superávits (déficits) apurados anualmente desde a data de sua constituição que são empregados integralmente nos objetivos sociais, conforme divulgado na Nota 1.

4 Caixa e equivalentes de caixa

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Recursos sem restrição - de livre movimentação		
Caixa	80	383
Bancos conta movimento	41.016	2
Aplicações financeiras	<u>227.847</u>	<u>463.164</u>
	<u>313.943</u>	<u>463.549</u>
Recursos com restrição – Contas		
Bancos conta movimento	-	-
Aplicações financeiras	<u>145.268</u>	<u>121.281</u>
	<u>145.268</u>	<u>121.281</u>

A Associação mantém a parcela disponível do superávit dos exercícios aplicados financeiramente enquanto não reinvestido em atividades ligadas ao seu objeto social.

As aplicações financeiras referem-se à Fundos de Investimentos em cotas de fundo de investimentos principal referenciado DI, com taxa de aplicação aproximada de 95% do CDI mensal e estão sendo demonstradas em equivalentes de caixa por possuírem liquidez imediata e pelo fato de a administração efetuar resgates rotineiros em conformidade com a sua necessidade de caixa.

Associação ARCA DE NOÉ DE APOIO SOCIAL

Notas explicativas as demonstrações financeiras
Em 31 de dezembro de 2021 e de 2020
(Em Reais)

5 Imobilizado

	2020					2021
<u>Movimentação do imobilizado</u>	<u>Custo</u>	<u>Transferência depreciação</u>	<u>Transferência entre contas</u>	<u>Ajustes de exercícios anteriores</u>	<u>Aquisições no exercício</u>	<u>Custo</u>
Instalações	117.822	-	-	-	1.637	119.459
Máquinas e equipamentos	117.618	-	-	-	14.016	131.634
Móveis e utensílios	59.889	-	-	-	7.649	67.538
Terrenos	118.000	-	-	-	60.000	178.000
Imóveis, prédios	520.692	-	-	-	363.833	884.524
Telefone	-	-	-	-	694	694
Equipamentos de informática	55.843	-	-	-	30.822	86.665
	989.864	-	-	-	478.651	1.468.515
<u>Movimentação da depreciação</u>		<u>2020</u>	<u>Transferência depreciação</u>	<u>Ajustes de exercícios anteriores</u>	<u>Depreciação do exercício</u>	<u>2021</u>
Instalações		(42.673)	-	-	(4.748)	(47.421)
Máquinas e equipamentos		(28.385)	-	-	(11.615)	(35.000)
Móveis e utensílios		(27.068)	-	-	(4.294)	(31.362)
Imóveis e prédios		(177.644)	-	-	(20.825)	(198.469)
Equipamentos de informática		(17.187)	-	-	(13.002)	(30.189)
Veículos		-	-	-	-	-
		(292.957)	-	-	(54.484)	(347.441)

Associação ARCA DE NOÉ DE APOIO SOCIAL

Notas explicativas as demonstrações financeiras Em 31 de dezembro de 2021 e de 2020 (Em Reais)

Movimentação do ativo imobilizado

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Saldo em 01 de janeiro	696.907	660.873
(+) Aquisições no exercício	478.651	79.786
(+) Ajustes no exercício	-	-
(-) Depreciação no exercício	<u>(54.484)</u>	<u>(43.752)</u>
Saldo em 31 de dezembro	<u>1.121.073</u>	<u>696.907</u>

Para melhor controle, esses bens estão registrados em contas específicas no grupo do ativo imobilizado.

No exercício de 2021 foram realizados ajustes nas contas do imobilizado e depreciação, com base no relatório analítico de bens do imobilizado fornecido pela instituição, abrangendo o período de 2019 a 2021.

6 Contas e títulos a pagar

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Fornecedores de serviços	<u>5.850</u>	<u>2.961</u>
	<u>5.850</u>	<u>2.961</u>

7 Obrigações sociais e tributos

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Salários a pagar	-	-
Férias e encargos	-	-
Impostos e contribuições trabalhistas a recolher	23.732	12.481
Impostos e contribuições s/ serviços tomados de terceiros	-	-
Impostos e contribuições s/ serviços prestados	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>23.732</u>	<u>12.481</u>

8 Receita diferida

Essa receita é composta de doações recebidas em um exercício, mas referentes a projetos executados após o fim daquele exercício.

9 Outros passivos

Esses passivos representam o custo de rescisão dos funcionários da associação, caso ela fosse extinta. Esse valor contabilizado em virtude do convênio da associação com a prefeitura de São Paulo e esse passivo é devido à prefeitura.

Associação ARCA DE NOÉ DE APOIO SOCIAL

Notas explicativas as demonstrações financeiras Em 31 de dezembro de 2021 e de 2020 (Em Reais)

10 Patrimônio social

(a) Patrimônio social

Acumula valores de *superávits (déficits)* apurados anualmente desde a data de sua constituição e ajustes e que são empregados integralmente nos seus objetivos sociais, comentados na nota 1. O resultado do período é incorporado ao Patrimônio Social, conforme Resolução CFC N.º 1.409/12 que aprovou Interpretação ITG 2002 (R1) - Entidade sem Finalidade de Lucros.

(b) Dissolução ou extinção

Em caso de dissolução, extinção ou desqualificação da Associação, o patrimônio líquido, os legados, ou as doações que lhe forem destinadas, bem como os excedentes financeiros decorrentes de suas atividades, serão transferidos a outra pessoa jurídica qualificada nos termos da lei nº9.790/99, preferencialmente que tenha o mesmo objetivo social da extinta.

11 Receitas operacionais

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Receitas Assistência social	1.480.084	1.110.844
Serviços voluntários	<u>540.029</u>	<u>-</u>
	<u>2.020.113</u>	<u>1.110.844</u>

Devido ao período de pandemia, a Associação intensificou suas campanhas de arrecadação, no intuito de apoiar as centenas de famílias de seus alunos.

As campanhas envolveram doadores pessoas físicas e jurídicas. O apoio foi convertido em alimentos, produtos de higiene e limpeza, entre outros.

Receita recebida em virtude de convênios da associação com a prefeitura de São Paulo.

O valor do trabalho voluntário foi reconhecido com base em valores de mercado correspondentes a cada um dos serviços recebidos (diretores e gestores da associação, mentores e outro voluntários, estagiário).

O mesmo valor está apresentado nas despesas com serviços voluntários.

O valor dos serviços voluntários do ano de 2020 não foi avaliado por falta de dados confiáveis.

12 Outras receitas vendas de produtos

Essas receitas vêm da venda de produtos a empresas e particulares pelo próprio ateliê de costura da associação.

Associação ARCA DE NOÉ DE APOIO SOCIAL

Notas explicativas as demonstrações financeiras Em 31 de dezembro de 2021 e de 2020 (Em Reais)

13 Despesas com pessoal

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Salários	(268.813)	(205.822)
Férias, 13º salário e encargos	(29.358)	(25.531)
Encargos sociais sobre folha de pagamento	(110.138)	(86.449)
Benefícios	(127.798)	(155.635)
	<u>536.107</u>	<u>473.437</u>

14 Despesas administrativas

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Prestadores de serviços - Pessoa jurídica	(268.900)	(184.280)
Depreciação	(54.484)	(43.752)
Concessionárias de serviços públicos	(20.040)	(11.477)
Material de consumo	(115.547)	(61.331)
Prestadores de serviços - Pessoa física	(51.631)	(33.061)
Seguros	(1.873)	(5.149)
Outras	(380.554)	(359.563)
	<u>(893.029)</u>	<u>(698.613)</u>

15 Despesas com serviços voluntários

O valor das despesas de serviços voluntários foi calculado conforme descrito na Nota 13.

É importante reafirmar que nenhum dos valores teve o desembolso de caixa correspondente, sem nenhum efeito na demonstração do resultado do período e dos fluxos de caixa.

16 Resultado financeiro líquido

Receitas financeiras	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Rendimentos aplicações financeiras	3.749	8.796
Crédito ICMS (Nota Fiscal Paulista)	45.001	-
	<u>48.750</u>	<u>8.796</u>
Despesas financeiras	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Juros passivos	(21)	(82)
Despesas bancárias	(5.608)	(7.273)
	<u>(5.629)</u>	<u>(7.355)</u>

Associação ARCA DE NOÉ DE APOIO SOCIAL

Notas explicativas as demonstrações financeiras Em 31 de dezembro de 2021 e de 2020 (Em Reais)

17 Aspectos fiscais

- (a) Imunidade tributária: A Associação enquadra-se dentre as pessoas jurídicas sem fins lucrativos e cumpre integralmente todos os requisitos previstos no Código Tributário Nacional para gozo da imunidade tributária prevista na alínea "c" do inciso VI do artigo 150 da Constituição Federal. A imunidade tributária refere-se apenas a impostos, não alcançando as taxas, contribuições de melhoria, contribuições sociais e empréstimos compulsórios.
- (b) CSLL: A Associação não efetuou qualquer provisionamento quanto à Contribuição Social sobre o Lucro Líquido, pois a Administração e seus assessores jurídicos entendem que esta contribuição não incide sobre os superávits da Associação, tendo em vista a impossibilidade de equiparação do superávit ao lucro.
- (c) Com relação aos demais tributos incidentes, destacamos o Programa de Integração Social (PIS) e da Quota Patronal do INSS, ambos incidentes sobre a folha de pagamento e da Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social (COFINS), incidente sobre a receita de prestação de serviços.

18 Cobertura de seguros

Associação 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. A Administração, baseada na orientação desses consultores, considera as coberturas suficientes para cobrir eventuais perdas.

19 Eventos subsequentes

Em 28 de março de 2022, o registro, sob o nº 2097/17, no Conselho Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente (CMDCA - São Paulo) foi renovado por 4 anos, ou seja, até o dia 27 de março de 2026.

* * *