

REINO DA GAROTADA DE POÁ

AUDITORIA DAS DEMONSTRAÇÕES
CONTÁBEIS DE 2021

MARÇO DE 2022

We do better, come together

REINO DA GAROTADA DE POÁ

Demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2021

CONTEÚDO

Relatório do auditor independente sobre as demonstrações contábeis

Anexo I	Balanços patrimoniais
Anexo II	Demonstração do resultado
Anexo III	Demonstração do resultado abrangente
Anexo IV	Demonstração das mutações do patrimônio líquido
Anexo V	Demonstração dos fluxos de caixa – Método indireto

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis

Sumário das Notas Explicativas

1.	Contexto operacional	1
2.	Apresentação e elaboração das demonstrações contábeis	6
3.	Principais julgamentos e fontes de incertezas nas estimativas	7
4.	Principais práticas contábeis	8
5.	Apresentação das gratuidades	10
6.	Caixa e equivalentes de caixa	12
7.	Créditos diversos	12
8.	Propriedade para investimentos	12
9.	Imobilizado	13
10.	Salários e encargos sociais	14
11.	Receitas diferidas – Subvenções e convênios	14
12.	Patrimônio líquido	15
13.	Doações	15
14.	Promoções	16
15.	Aluguéis	16
16.	Subvenções e convênios	16
17.	Despesas com pessoal	18
18.	Despesas administrativas e gerais	18
19.	Gestão de riscos financeiros	19
20.	Cobertura de seguros	20
21.	Trabalho voluntário	20

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Ilmos. Srs. Diretores e Conselheiros do
REINO DA GAROTADA DE POÁ

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis do **REINO DA GAROTADA DE POÁ** (“Entidade”), que compreendem o balanço patrimonial, em 31 de dezembro de 2021, e as respectivas demonstrações do resultado do exercício, 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, as demonstrações contábeis referidas acima apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira do **REINO DA GAROTADA DE POÁ** 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 aplicáveis às pequenas e médias empresas e a Interpretação Técnica – ITG 2002, aplicável a entidades sem finalidade de lucros.

Base para opinião

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

Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações contábeis

A administração do **REINO DA GAROTADA DE POÁ** é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis às pequenas e médias empresas, e a Interpretação Técnica – ITG 2002, aplicável a entidades sem finalidade de lucros, e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração dessas demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações contábeis, a administração é responsável pela avaliação da capacidade do **REINO DA GAROTADA DE POÁ** de continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis, a não ser que a administração pretenda liquidar o **REINO DA GAROTADA DE POÁ**, cessar suas operações ou não tenha qualquer alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança do **REINO DA GAROTADA DE POÁ** são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis

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

Como parte dos trabalhos realizados de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como 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 planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às 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 condições que possam levantar 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 contábeis ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Entidade a não mais se manter em continuidade operacional.

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

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, dentre 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.

São Paulo, 18 de março de 2022.

PP&C Auditores Independentes

CRC2SP16.839/O-0

Giacomo Walter Luiz de Paula

CRC1SP243.045/O-0

Contador

Ana Gabriela Maia Alves

CRC1SP289.432/O-5

Contadora

REINO DA GAROTADA DE POÁ

ANEXO I

Balanças patrimoniais para os
exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Em reais)

ATIVO	Nota	2021	2020	PASSIVO E PATRIMÔNIO LIQUIDO	Nota	2021	2020
Circulante				Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	6	7.458.327	7.086.423	Salários e encargos sociais	10	384.754	328.747
Créditos diversos	7	117.039	203.458	Outras contas a pagar		24.766	77.698
Despesas antecipadas		4.898	5.863	Receitas diferidas - Subvenções e convênios	11	1.095.073	970.124
Impostos a recuperar		1.051	-			1.504.593	1.376.569
		<u>7.581.315</u>	<u>7.295.744</u>				
Não circulante				Patrimônio líquido			
Propriedade para investimentos	8	149.007	159.790	Patrimônio social	12	7.785.226	7.539.990
Imobilizado	9	1.549.097	1.450.625			<u>7.785.226</u>	<u>7.539.990</u>
Intangível		10.400	10.400				
		<u>1.708.504</u>	<u>1.620.815</u>				
Total do ativo		<u>9.289.819</u>	<u>8.916.559</u>	Total do passivo e patrimônio líquido		<u>9.289.819</u>	<u>8.916.559</u>

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

Demonstrações do superávit (déficit) das atividades sociais para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Em reais)

	<u>Nota</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Receita operacional bruta			
Receita Bruta da Entidade (Mantenedora)			
Doações	13	704.866	676.682
Promoções	14	193.467	157.595
Aluguéis	15	848.860	808.328
Receitas financeiras		280.616	147.919
Recursos de terceiros		48.093	46.507
Isenção fiscal	5.2	720.695	641.754
Outras receitas		46.229	126.398
		2.842.826	2.605.183
Receita Bruta de Educação			
Convênios - Educação	16.1	1.065.350	928.696
Subvenções PNAE		62.317	64.821
		1.127.667	993.517
Receita Bruta de Assistência Social			
Convênios		527.895	405.400
Projeto Condeca		268.771	-
	16.2	796.666	405.400
		4.767.159	4.004.100
Custo do serviço Educacional			
Serviços Educacionais Gratuitos			
Despesas com pessoal	17.1	(1.118.071)	(844.862)
Alimentação		(91.635)	(81.429)
Prestação de serviços		(172.843)	(175.060)
Consumo		(48.260)	(33.953)
Depreciação e amortização		(19.565)	(21.698)
Outras despesas		(10.245)	(5.760)
		(1.460.619)	(1.162.762)
Custo do serviço de Assistência Social			
Serviços de Assistência Social Gratuitos			
Despesas com pessoal	17.2	(1.262.767)	(972.848)
Alimentação		(153.619)	(107.899)
Prestação de serviços		(71.428)	(59.953)
Consumo		(115.923)	(49.266)
Depreciação e amortização		(46.846)	(40.051)
Projeto Viveiro		-	-
Outras despesas		(154.618)	(178.454)
		(1.805.201)	(1.408.471)
Despesas Operacionais			
Despesas administrativas	18	(500.541)	(493.079)
Despesas com depreciação/amortização		(34.867)	(35.121)
		(535.408)	(528.200)
		(3.801.228)	(3.099.433)
Isenção fiscal			
Renúncia fiscal	5.2	(720.695)	(641.754)
		(720.695)	(641.754)
Superávit do exercício			
		245.236	262.913

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

REINO DA GAROTADA DE POÁ**ANEXO III****Demonstrações de resultados abrangentes
exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020
(Em reais)**

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Superávit do exercício	245.236	262.913
Outros componentes do resultado abrangente do exercício	-	-
Total dos resultados abrangentes do exercício	<u>245.236</u>	<u>262.913</u>

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

REINO DA GAROTADA DE POÁ

ANEXO IV

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido para os
exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020*(Em reais)*

	<u>Nota</u>	<u>Patrimônio social</u>	<u>Superávit do exercício</u>	<u>Total</u>
Saldos em 31 de dezembro de 2019		7.277.077		7.277.077
Superávit do exercício			262.913	262.913
Incorporação do superávit do exercício		262.913	(262.913)	
Saldos em 31 de dezembro de 2020		7.539.990		7.539.990
Superávit do exercício			245.236	245.236
Incorporação do superávit do exercício		245.236	(245.236)	
Saldos em 31 de dezembro de 2021	12	7.785.226		7.785.226

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

Demonstração dos fluxos de caixa - Método indireto
exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020
(Em reais)

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Superávit do exercício	245.236	262.913
Ajustes		
Depreciação e amortização	101.277	96.874
	<u>346.513</u>	<u>359.787</u>
(Aumento) redução dos ativos operacionais		
Em créditos diversos	86.419	6.319
Em despesas antecipadas	965	819
Em impostos a recuperar	(1.051)	-
	<u>86.333</u>	<u>7.138</u>
Aumento (redução) dos passivos operacionais:		
Em salários e encargos sociais	56.007	(112.904)
Em contas a pagar	(52.932)	37.477
Em receita diferida - Subvenções e convênios	124.949	129.933
	<u>128.024</u>	<u>54.506</u>
CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	<u>560.870</u>	<u>421.431</u>
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
Adições ao ativo imobilizado, intangível e investimento	(188.966)	(181.725)
CAIXA LÍQUIDO APLICADO NAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS	<u>(188.966)</u>	<u>(181.725)</u>
AUMENTO LÍQUIDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	<u>371.904</u>	<u>239.706</u>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		
No início do exercício	7.086.423	6.846.717
No fim do exercício	<u>7.458.327</u>	<u>7.086.423</u>
AUMENTO LÍQUIDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	<u>371.904</u>	<u>239.706</u>

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

REINO DA GAROTADA DE POÁ

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis para o exercício findo em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Valores expressos em reais)

1. Contexto operacional

O Reino da Garotada de Poá, entidade fundada em 30 de janeiro de 1944, é uma associação civil, sem fins lucrativos, de duração indeterminada, que presta serviços de atendimento no âmbito da Assistência Social, conforme tipificação nacional dos serviços socioassistenciais, totalmente gratuitos, continuados, planejados, permanentes e sem qualquer discriminação de público. A finalidade da Entidade é prestar gratuitamente assistência, educação e capacitação profissional para crianças, adolescentes, jovens e famílias de baixa renda em situação de vulnerabilidade ou risco social.

Essas assistências foram prestadas nos seguintes programas: Creche e Educação Infantil, Centro de Juventude (SCFV – Serviço de Convivência e Fortalecimento de Vínculos e Condeca), Oficinas de Qualificação Profissional, Jovem Aprendiz e Projeto Guri – Gestão da Associação Santa Marcelina. O número total de atendimentos durante o ano de 2021 foi de 11.251 (11.861 em 2020), com uma média mensal de 938 atendidos, conforme demonstrado:

Programas	2021	2020
Oficinas de qualificação	232	291
Creche educação infantil	186	219
Centro de Juventude educação infantil (SCFV e Condeca)	241	211
Projeto Guri – Gestão da Associação Santa Marcelina	193	186
Programa Jovem Aprendiz	86	81
Média mensal	938	988

Orientação técnica

Para o efetivo funcionamento de todo o trabalho, a Entidade contou com o apoio de técnicos das áreas de Serviço Social, Pedagogia, Psicologia, Nutrição e Educação Ambiental, além de outros profissionais de áreas diversas (voluntários autônomos e empresas). Foram planejadas e realizadas reuniões da coordenação geral com educadores, coordenadores e técnicos.

Ações junto às famílias

A participação das famílias, de forma presencial nas ações da Entidade, foi prejudicada pela pandemia do novo coronavírus, porém, foram mantidos os contatos e o fornecimento de itens de higiene e alimentação. A oficina de panificação produziu pães de leite, que foram distribuídos para as famílias necessitadas, juntamente com kits de mantimentos, além de verduras e legumes colhidos na horta da Entidade, por meio do Projeto Plantae. A equipe de funcionários da Entidade, em seus diversos Programas, ofereceu o apoio necessário às famílias e atendidos, nas várias ações realizadas durante o ano. Foram doadas 2.275 cestas básicas, 450 cestas natalinas, além de roupas, calçados e brinquedos para as 450 crianças da Creche e do Centro de Juventude, na Campanha da Sacolinha do Amor. Também foram distribuídos

REINO DA GAROTADA DE POÁ

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis para o exercício findo em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Valores expressos em reais)

aproximadamente 5.000 kits de atividades para as crianças, adolescentes e jovens que permaneceram em casa.

Prevenção e saúde

Neste ano, prevaleceram as ações relacionadas à prevenção da pandemia pelo novo coronavírus. A Entidade disponibilizou seu espaço físico entre os meses de março e novembro para a Campanha de Vacinação da população contra a Covid-19, a pedido da Secretaria de Saúde do município.

O Serviço de Alimentação prosseguiu junto aos atendidos e funcionários, sob a supervisão de uma nutricionista contratada pela Entidade.

No Programa de Promoção da Saúde, a Entidade ofereceu palestras e outras atividades aos atendidos e funcionários, abrangendo temas variados, como prevenção ao suicídio, promoção da saúde da mulher e do homem, prevenção de acidentes, segurança e proteção individual e coletiva, entre outros.

O atendimento odontológico gratuito às crianças e adolescentes, prestado pela empresa Transdental, do grupo São Miguel Saúde, foi suspenso em março de 2020 devido à Covid-19 e retomado no início de setembro de 2021. A dentista também ministrou palestra de orientação sobre higiene bucal e prevenção contra cáries para as famílias dos atendidos. O antigo consultório odontológico da Entidade foi totalmente reformado e equipado pela empresa e será disponibilizado para atendimento no início de 2022, substituindo a unidade móvel até então utilizada.

A Associação Girassol, sob a orientação do Dr. Roberto Cacuro e do professor Samuel Napolitano, promoveu atividades relacionadas aos Programas “Relaxamento Criativo e Contos de Ensino” com o grupo de educadores e atendidos da Entidade. Devido à pandemia, os treinamentos prosseguiram remotamente.

A empresa Qualy Service prestou serviços de Medicina do Trabalho para o atendimento dos funcionários, segundo a legislação trabalhista (NR7, NR9 e PPP), etc.

Funcionamento dos Programas durante o ano de 2021

Em decorrência da pandemia, os funcionários cujos Programas permaneceram sem atendimento direto tiveram seus contratos de trabalho reduzidos, conforme a legislação trabalhista assim o permitiu. A Creche retornou com o atendimento presencial de 35% das crianças a partir de maio de 2021. Com exceção do Serviço de Convivência e Fortalecimento de Vínculos, os demais projetos retomaram o atendimento presencial e semipresencial a partir do segundo semestre de 2021.

REINO DA GAROTADA DE POÁ

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis para o exercício findo em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Valores expressos em reais)

Programa Creche

É um convênio firmado com a Secretaria de Educação do Município de Poá, que funcionou em período integral, com dois berçários e oito salas de maternal, e seguiu os parâmetros curriculares da educação infantil preconizados pelo Ministério da Educação.

Foram realizadas atividades propostas no Plano de Ensino e de Trabalho, no período de janeiro a dezembro de 2021, dentro do cronograma estabelecido, porém, seguindo orientações da Secretaria Municipal de Educação do Município de Poá, por meio do Boletim Informativo SME 001/2020, de 18 de março de 2020, para a prevenção de contágio pelo coronavírus (Covid-19), as atividades presenciais da Educação Infantil – Creche foram suspensas até abril do corrente ano. A partir de maio de 2021, 35% das crianças retornaram de forma presencial, permanecendo assim até o final do ano. As atividades remotas continuaram para as crianças que não fizeram parte desse grupo.

Centro de Juventude

O Centro de Juventude atuou em duas frentes, no SCFV – Serviço de Convivência e Fortalecimento de Vínculos e no Projeto Aprender e Fortalecer do Condeca. Ambos promoveram ações diversificadas de estímulo ao desenvolvimento integral da criança e do adolescente de 6 a 15 anos. As crianças e adolescentes participaram de atividades sociointerativas, jogos e brincadeiras, assim como outras relacionadas à vida diária e ao meio ambiente, instrumentos de fortalecimento da cidadania.

Em decorrência da pandemia, as atividades presenciais do Serviço de Convivência e Fortalecimento de Vínculos foram suspensas em 23 de março de 2020, mas continuaram remotamente ao longo de todo o ano de 2021, com acompanhamento da equipe de educadores. No projeto Condeca, as atividades presenciais foram retomadas no mês de setembro de 2021, seguindo todos os protocolos para segurança e prevenção contra a Covid-19.

Oficinas de qualificação profissional

As oficinas de qualificação profissional tiveram como propósito estimular o desenvolvimento de novas habilidades, a promoção humana e o fortalecimento do grupo familiar, além de oferecer oportunidade de inserção no mercado de trabalho. As parcerias com a Prefeitura de Poá, por meio da Secretaria Municipal de Assistência e Desenvolvimento Social, e com o SENAI, no Programa Comunitário de Formação Profissional, proporcionaram a qualificação profissional a adolescentes, jovens e adultos, em diversas áreas, como Mecânica Geral, Instalações Elétricas, Corte e Costura, Marcenaria, Panificação e Confeitaria, Tapeçaria de Móveis, Auxiliar Administrativo, Informática, Fotografia e Tear Artesanal, favorecendo a inclusão no mundo do trabalho.

REINO DA GAROTADA DE POÁ

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis para o exercício findo em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Valores expressos em reais)

Mediante orientações da Secretaria Municipal de Assistência e Desenvolvimento Social, em vista da pandemia de Covid-19, as atividades foram suspensas em 23 de março de 2020 e foram retomadas, gradativamente, a partir de julho de 2021.

A equipe também reorganizou os setores das Oficinas, fazendo as adequações necessárias para atendimento aos alunos e familiares, seguindo as orientações da Vigilância Sanitária.

Programa Jovem Aprendiz

O Programa Jovem Aprendiz teve como finalidade capacitar profissionalmente adolescentes e jovens para atuarem no mercado de trabalho. O Programa visou, por meio de práticas de aprendizagem, ensinar Serviços Bancários, Rotinas de Varejo e Almoxarifado. A formação complementar abrangeu matérias relacionadas à promoção da saúde, orientação profissional, acompanhamento escolar, arte, cultura e temas atuais.

As atividades presenciais foram suspensas em 23 de março de 2020, em vista da pandemia do novo coronavírus, com retorno gradativo no segundo semestre de 2021. A exceção se deu no Programa Jovem Aprendiz em Serviços Bancários, em que os jovens permaneceram afastados das agências e as atividades socioeducativas prosseguiram exclusivamente de forma remota.

O Programa sofreu o impacto da pandemia, com redução de novas contratações pelas empresas.

Projeto Guri

O Projeto é uma parceria com a Associação Santa Marcelina, que visa atrair crianças e adolescentes com interesse no aprendizado musical em diversas modalidades. As aulas foram suspensas em 23 de março de 2020, em vista da pandemia do Novo Coronavírus e prosseguiram de forma remota, sendo retomadas parcialmente em agosto de 2021.

Abaixo demonstramos os atendimentos realizados nos diversos projetos executados pela Entidade ao longo do ano de 2021:

<u>Unidade</u>	<u>Usuários</u>	<u>Nº de atendidos</u>	<u>Áreas</u>	<u>Fontes de financiamento</u>
Creche e Educação Infantil	Crianças de 0 meses a 3 anos e 11 meses	192	EDUCAÇÃO	Secretaria de Educação Poá/SP + Recursos Próprios
Centro de Juventude – SCFV – Serviço de Convivência e Fortalecimento de Vínculos e Condeca	Crianças e adolescentes de 6 a 15 anos em situação de vulnerabilidade/risco social	250	ASSISTÊNCIA SOCIAL	Secretaria Municipal de Assistência Social de Poá/SP/Secretaria Estadual de Assistência e Desenvolvimento Social/ Ministério do Desenvolvimento Social/ Recursos Próprios
Integração ao Mundo do Trabalho – Oficinas - Programa de Qualificação Profissional, Promoção Familiar e Inclusão Digital	Adolescentes, jovens, adultos e famílias em situação de vulnerabilidade social a partir de 14 anos	427	ASSISTÊNCIA SOCIAL	Secretaria Municipal de Assistência Social de Poá/SP + Recursos Próprios

REINO DA GAROTADA DE POÁ

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis para o exercício findo em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Valores expressos em reais)

<u>Unidade</u>	<u>Usuários</u>	<u>Nº de atendidos</u>	<u>Áreas</u>	<u>Fontes de financiamento</u>
Integração ao Mundo do Trabalho – Programa Jovem Aprendiz	Adolescentes e jovens encaminhados ao primeiro emprego	162	ASSISTÊNCIA SOCIAL	Recursos Próprios/Banco do Brasil/Veran
Projeto Guri	Crianças e adolescentes	242	ASSISTÊNCIA SOCIAL	Santa Marcelina/Recursos Próprios
TOTAL		<u>1.273</u>		

As aulas foram suspensas em 23 de março de 2020, em vista da pandemia do novo coronavírus, e prosseguiram remotamente, sendo retomadas parcialmente em agosto de 2021.

Convênios, parcerias e outros projetos

Durante o exercício de 2021, foram estabelecidas as seguintes parcerias:

- a) **Governo Estadual:**
Secretaria Estadual de Assistência e Desenvolvimento Social: Proteção Social Básica
SCFV – Serviço de Convivência e Fortalecimento de Vínculos
- b) **Governo Federal:**
Ministério da Assistência Social: Programa de Proteção Social Básica – Ações Socioeducativas – SCFV – Serviço de Convivência e Fortalecimento de Vínculos
Ministério da Educação: Programa Nacional de Alimentação Escolar
- c) **Prefeitura Municipal de Poá:**
Secretaria Municipal de Assistência e Desenvolvimento Social:
- Programa de Qualificação Profissional
- SCFV - Serviço de Convivência e Fortalecimento de Vínculos
Secretaria Municipal de Educação:
- Programa Creche e Educação Infantil
- d) **Emendas Municipais:** utilização na segunda etapa da reforma do Centro de Juventude.
- e) **Emenda Federal:** para despesas de custeio do projeto “Transformando o Futuro”, da Qualificação Profissional, que visa incrementar as ações desenvolvidas no atendimento ao público a partir de 14 anos, por meio de atividades diversificadas e palestras socioeducativas.
- d) **CONDECA – SEDS – Secretaria Estadual de Desenvolvimento Social:** as ações do projeto “Aprender e Fortalecer” para o atendimento de 150 crianças e adolescentes de 6 a 15 anos no Centro de Juventude foram suspensas em março de 2020, após dois meses de execução do Projeto, devido ao novo coronavírus. Em janeiro de 2021, a SEDS prorrogou o projeto por 12 meses, até janeiro de 2022. O Projeto oferece múltiplas atividades voltadas para a formação integral da criança e do adolescente, promovendo o fortalecimento da cidadania, o estímulo à aprendizagem e o desenvolvimento do potencial criativo, além de contribuir para a preservação dos vínculos familiares e a inclusão social.

REINO DA GAROTADA DE POÁ

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis para o exercício findo em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Valores expressos em reais)

- e) **Programa Jovem Aprendiz Banco do Brasil:** manutenção do convênio para encaminhamento de adolescentes no Programa Adolescente Trabalhador – Formação Profissional de Aprendiz em Serviços Bancários.
- f) **Associação Santa Marcelina:** continuidade da parceria para as ações do Projeto Guri, sob a gestão da Associação. A Entidade disponibilizou o espaço físico para o desenvolvimento de atividades artístico-culturais dirigidas a crianças e adolescentes na faixa etária de 8 a 18 anos. As atividades presenciais foram suspensas em março de 2020 e retornaram parcialmente em agosto de 2021.
- g) **SENAI:** prosseguiu o convênio para o desenvolvimento dos cursos nas oficinas profissionalizantes, no Programa Comunitário de Formação Profissional, certificados pelo Senai.
- h) **Projeto Plantae – Viveiro Educador e ações socioambientais:** o Projeto prosseguiu com a sementeira, plantio e colheita na horta orgânica. Os produtos foram destinados às famílias em situação de vulnerabilidade social atendidas pela instituição, conforme avaliação técnica da Assistente Social e das coordenadoras do Projeto. As oficinas e vivências retornaram parcialmente com rotatividade de grupos.
- i) **Benfeitoria:** arrecadação de “vaquinha virtual” para as atividades da horta orgânica e educação ambiental em 2022.

2. Apresentação e elaboração das demonstrações contábeis

As demonstrações contábeis da Entidade, inclusive as notas explicativas, estão apresentadas em reais, exceto quando indicado de outra forma. As demonstrações contábeis foram elaboradas e são apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, os pronunciamentos, interpretações e orientações emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), a NBC TG 1000 – Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas e a ITG 2002, aplicáveis a entidades sem finalidade de lucros.

A administração declara que todas as informações relevantes, próprias das demonstrações contábeis, estão sendo evidenciadas e correspondem às utilizadas na gestão.

As demonstrações contábeis foram aprovadas e autorizadas para divulgação pela administração em 18 de março de 2022.

2.1 Base de mensuração

As demonstrações contábeis foram preparadas utilizando o custo histórico como base de valor, exceto pela valorização de determinados instrumentos financeiros derivativos e não derivativos, quando aplicável, os quais são mensurados por seus valores justos.

REINO DA GAROTADA DE POÁ

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis para o exercício findo em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Valores expressos em reais)

2.2 Moeda funcional e moeda de apresentação

As demonstrações contábeis estão apresentadas em reais, que é a moeda principal do ambiente econômico no qual a Entidade atua (“moeda funcional”), sendo que, quando a moeda for diferente da moeda funcional de apresentação das demonstrações contábeis, estas são convertidas para o real (R\$) na data do fechamento.

3. Principais julgamentos e fontes de incertezas nas estimativas

Na aplicação das políticas contábeis, a administração da Entidade faz julgamentos e elabora estimativas a respeito dos valores contábeis dos ativos e passivos que não são facilmente obtidos de outras fontes. As estimativas e as respectivas premissas estão baseadas na experiência histórica e em outros fatores considerados relevantes. Os resultados efetivos podem diferir, significativamente, dessas estimativas. Abaixo são apresentadas as principais premissas a respeito do futuro e outras principais origens da incerteza nas estimativas.

a) Vida útil dos bens do imobilizado

A Entidade revisa, periodicamente, a vida útil estimada dos bens do imobilizado (nota explicativa nº 4.d). A revisão da vida útil é efetuada considerando a utilização dos bens, mudanças tecnológicas ocorridas e em curso, o ambiente econômico em que eles operam, o planejamento e outras peculiaridades dos negócios da Entidade.

b) Provisão para riscos trabalhistas, cíveis e fiscais

É definida com base em avaliação e qualificação dos riscos cuja probabilidade de perda é considerada provável. Essa avaliação é suportada pelo julgamento da administração juntamente com seus assessores jurídicos, considerando as jurisprudências, as decisões em instâncias iniciais e superiores, o histórico de eventuais acordos e decisões, a experiência da administração e dos assessores jurídicos, bem como outros aspectos aplicáveis.

c) Redução ao valor recuperável de ativos

No fim de cada exercício, a Entidade revisa o valor contábil de seus ativos tangíveis e intangíveis para determinar se há alguma indicação de que tais ativos sofreram alguma perda por redução ao valor recuperável.

REINO DA GAROTADA DE POÁ

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis para o exercício findo em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Valores expressos em reais)

4. Principais práticas contábeis

As principais práticas contábeis adotadas para a elaboração destas demonstrações contábeis foram aplicadas de maneira uniforme em todos os exercícios apresentados e compreendem:

a) Apuração do superávit ou déficit do exercício

O superávit ou déficit do exercício é apurado em conformidade com o regime contábil de competência dos exercícios.

As receitas de doações, que têm por finalidade oferecer suporte financeiro imediato sem qualquer despesa futura relacionada, são reconhecidas no período em que se tornaram recebíveis.

As receitas vinculadas aos convênios e sujeitas ao cumprimento de certo número de condições são reconhecidas conforme as limitações impostas para origem dos custos e despesas, podendo ser apropriadas em bases diferentes.

As receitas relacionadas aos ativos depreciables são reconhecidas ao longo do período de vida útil do bem e na mesma proporção de sua depreciação.

b) Caixa e equivalentes de caixa

O caixa da Entidade compreende o numerário em espécie e depósitos bancários disponíveis. Os equivalentes de caixa são aplicações financeiras com prazo de vencimento inferior a 90 dias, contados da data de contratação e de alta liquidez, prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa e sujeitos a um insignificante risco de mudança de valor. Os equivalentes de caixa são mantidos, normalmente, com a finalidade de atender compromissos de caixa de curto prazo.

c) Aplicação financeiras

Avaliadas ao custo e acrescidas dos rendimentos auferidos até a data do encerramento do exercício.

d) Propriedade para investimentos

Refere-se aos imóveis recebidos em doação destinados à locação e avaliados de acordo com o valor constante da documentação disponível no momento do recebimento da doação, que abrange os termos de partilha de inventário ou as escrituras. Esses bens são deduzidos de provisão necessária, quando aplicável, para refletir os valores de realização. A depreciação, quando aplicável, é calculada pelo método linear com base na taxa fiscal mencionada na nota explicativa nº 8, que não ocasiona impactos relevantes, quando levado em consideração o tempo de vida útil estimado dos bens.

REINO DA GAROTADA DE POÁ

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis para o exercício findo em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Valores expressos em reais)

e) Imobilizado

É registrado pelo custo de aquisição ou construção. A depreciação dos ativos é calculada pelo método linear com base nas taxas fiscais mencionadas na nota explicativa nº 9, que não ocasiona impactos relevantes, quando levado em consideração o tempo de vida útil estimado dos bens.

f) Fornecedores e outras contas a pagar

Os fornecedores são demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e variações monetárias.

g) Receitas diferidas – Subvenções e convênios

Correspondem aos valores recebidos por meio de subvenções e convênios que somente são reconhecidos no resultado quando os critérios de exigência para reconhecimento da receita são atendidos. A subvenção é uma assistência governamental geralmente na forma de contribuição de natureza pecuniária, mas não só restrita a ela, concedida a uma entidade normalmente em troca do cumprimento passado ou futuro de certas condições relacionadas às atividades operacionais da Entidade, conforme mencionado no CPC PME – Seção 24.

h) Passivos circulantes e não circulantes

Os passivos circulantes e não circulantes são demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos incorridos até a data do balanço. Quando aplicável, os passivos circulantes e não circulantes são registrados com base em taxas de juros que refletem o prazo, a moeda e o risco de cada transação.

i) Provisões

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

j) Instrumentos financeiros

Os ativos e passivos financeiros foram contabilizados e estão sendo apresentados conforme disposições integrais da Seção 11 e Seção 12 da NBC TG 1000 (R1).

Um instrumento financeiro é um contrato que dá origem a um ativo financeiro de uma entidade ou a um passivo financeiro ou instrumento patrimonial de outra entidade.

Os instrumentos financeiros da Entidade encontram-se registrados em contas patrimoniais, em 31 de dezembro de 2021, por valores que se aproximam ao mercado

REINO DA GAROTADA DE POÁ

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis para o exercício findo em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Valores expressos em reais)

nessa data. Eles são inicialmente registrados ao seu valor justo, acrescido, no caso de ativo financeiro ou passivo financeiro que não seja mensurado pelo valor justo por meio do resultado, dos custos de transação que sejam diretamente atribuíveis à aquisição ou emissão de ativo financeiro ou passivo financeiro.

Sua mensuração subsequente ocorre a cada data de balanço, de acordo com a classificação dos instrumentos financeiros nas seguintes categorias: (i) custo amortizado; (ii) valor justo por meio do resultado; e (iii) valor justo por meio do resultado abrangente.

Uma provisão para perdas de crédito esperadas é reconhecida, quando identificada a necessidade, para todos os instrumentos de dívida mensurados ao custo amortizado.

k) Patrimônio líquido

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

l) Trabalho voluntário

A administração da Entidade optou por proceder com a mensuração e o registro contábil das receitas e despesas oriundas dos trabalhos voluntários, conforme requerido pela ITG 2002, vide nota explicativa nº 21.

5. Apresentação das gratuidades

5.1 Imunidade tributária

a) Provisão para Imposto de Renda da Pessoa Jurídica (IRPJ) e Contribuição Social Sobre o Lucro (CSSL)

Em virtude de ser uma entidade sem fins lucrativos, a Entidade goza do benefício de isenção do pagamento dos tributos federais incidentes sobre o resultado, de acordo com os artigos 167 a 174 do Regulamento de Imposto de Renda, aprovado pelo decreto 3.000, de 26 de março de 1999, e o artigo 195 da Constituição Federal.

b) Obrigações tributárias sobre as receitas – PIS e COFINS

Em virtude de ser uma entidade sem fins lucrativos, a Entidade está desobrigada do pagamento da contribuição para o PIS, em razão da imunidade prevista no artigo 195, parágrafo 7º da CRFB/88, por se tratar de entidade beneficente de assistência social, e enquanto mantiver essa condição, goza do benefício de isenção do pagamento da COFINS incidente sobre as receitas relativas às atividades próprias da Entidade (contribuições associativas), de acordo com a lei 9.178/98.

REINO DA GAROTADA DE POÁ

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis para o exercício findo em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Valores expressos em reais)

5.2 Isenção de recolhimento da Cota Patronal

O valor relativo à isenção de recolhimento da Cota Patronal, como se devida fosse, gozada no exercício findo em 31 de dezembro de 2021, foi de R\$ 720.695 (R\$ 641.754 em 31 de dezembro de 2020).

O CEBAS (Certificação de Entidades Beneficentes de Assistência Social), que suporta a relativa isenção, está em processo de renovação para o triênio (2022, 2023 e 2024), sendo que o pedido foi protocolado junto ao Ministério da Educação em 30 de agosto de 2021 e está aguardando aprovação.

5.3 Atividades filantrópicas – Gratuidades concedidas – Assistência Social

Para atender às exigências quanto às gratuidades dos serviços ofertados, a Entidade consome recursos, quer sejam humanos, financeiros, materiais, etc., com ou sem desembolso financeiro, os quais se constituem nos gastos com gratuidades. Existe grande dificuldade de mensurar, evidenciar e demonstrar esses gastos em números, quantidades e valores exatos, uma vez que a Entidade concede inúmeros atendimentos e serviços dentro dessa característica. É comum que um mesmo colaborador realize atividades operacionais e administrativas para mais de um projeto.

A mensuração dos gastos com gratuidades deve ser feita com base em métodos e critérios razoáveis, os quais sejam possíveis de comprovar e em valores compatíveis com os de mercado, quando consumidos pela mesma entidade na prestação de serviços que serão remunerados.

Os benefícios concedidos pela Entidade a título de gratuidade são aqueles que não devem ser utilizados em prestações de contas nos órgãos governamentais.

Receitas	Valor – R\$	%
Aluguéis/Promoções/Receita financeira	1.322.943	27,75%
Subvenções/Terceiros	1.972.426	41,38%
Doações diversas	704.866	14,79%
Isenção fiscal	720.695	15,12%
Outras receitas	46.229	0,97%
Receitas recebidas em 2021	4.767.159	
Superávit apurado no exercício (não aplicado)	(245.235)	
Total dos recursos aplicados	4.521.924	
Aplicações:		
Gratuidade	1.818.385	
Não gratuidade	2.703.539	

REINO DA GAROTADA DE POÁ

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis para o exercício findo em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Valores expressos em reais)

Dentro das gratuidades concedidas, podemos destacar as seguintes atividades:

Programas	2021		
	Quantidade	Gratuidade	Não gratuidade
Oficinas de qualificação	314	6,76%	7,56%
Creche educação infantil	141	17,26%	33,72%
Centro de Juventude educação infantil (SCFV e Condeca)	184	13,68%	15,71%
Projeto Guri – Gestão da Associação Santa Marcelina	178	-	-
Programa Jovem Aprendiz	119	2,51%	2,80%
Média mensal	938	40,21%	59,79%

6. Caixa e equivalentes de caixa

Descrição	2021	2020
Caixa	3.817	10.039
Bancos conta movimento	113.436	232.930
Aplicações financeiras	7.341.074	6.843.454
	7.458.327	7.086.423

As aplicações financeiras são de curto prazo, de alta liquidez e prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa, e os valores estão sujeitos às mudanças nas taxas de juros para os rendimentos pós-fixados. Os recursos estão aplicados em instituições financeiras de primeira linha como forma de diminuir os riscos.

As aplicações financeiras são representadas, substancialmente, por Certificados de Depósitos Bancários e por fundos de renda fixa, remunerados a taxas que atingem até 98% do Certificado de Depósito Interbancário (CDI).

7. Créditos diversos

Descrição	2021	2020
Programa Jovem Aprendiz	43.522	80.005
Aluguéis	73.517	70.253
Subvenções	-	53.200
	117.039	203.458

8. Propriedade para investimentos

Descrição	Taxa	2021	2020
Imóveis	4%	147.811	158.594
Terrenos		1.196	1.196
		149.007	159.790

REINO DA GAROTADA DE POÁ

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis para o exercício findo em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Valores expressos em reais)

Os imóveis estão apresentados líquidos de suas depreciações, estimadas em 4% ao ano, quando aplicável.

9. Imobilizado

Descrição	Taxa de depreciação	2021			2020
		Custo	Depreciação	Líquido	Líquido
Benfeitorias	4%	1.819.122	(532.996)	1.286.126	1.358.784
Máquinas e equipamentos	10%	216.220	(190.951)	25.269	33.719
Móveis e utensílios	10%	183.020	(171.460)	11.560	16.607
Imobilizado em andamento (a)	-	188.966	-	188.966	-
Veículos	20%	106.711	(106.711)	-	-
Equipamentos de computação	20%	91.839	(90.293)	1.546	2.479
Imóveis	4%	85.591	(49.961)	35.630	39.036
		2.691.469	(1.142.372)	1.549.097	1.450.625

(a) Imobilizado em andamento trata-se da segunda etapa de prestação de cooperação financeira por parte da Prefeitura de Poá à Entidade, visando à execução do projeto de manutenção nos prédios do Centro de Juventude (Dom José Gaspar e Father Flanagan) e espaços onde são desenvolvidas as atividades para as crianças e adolescentes com recursos provenientes da Secretaria Municipal de Assistência e Desenvolvimento Social, por meio das Emendas Parlamentares.

A subvenção foi consignada pelo Município de Poá em contribuição para a aquisição de material de consumo e serviços de terceiros, mão de obra e pessoa jurídica, que foram necessários para a execução do projeto a ser realizado pela Entidade. A parte passiva do recurso está contabilizado vide nota explicativa nº 11.

9.1. Movimentação do custo e da depreciação acumulada em 2021

Descrição	2020	Adições	Baixas	Transferências	2021
Custo					
Benfeitorias	1.819.122	-	-	-	1.819.122
Máquinas e equipamentos	220.208	-	(3.988)	-	216.220
Imobilizado em andamento	-	188.966	-	-	188.966
Móveis e utensílios	186.071	-	(3.051)	-	183.020
Veículos	106.711	-	-	-	106.711
Equipamentos de computação	95.604	-	(3.765)	-	91.839
Imóveis	85.591	-	-	-	85.591
	2.513.307	188.966	(10.804)	-	2.691.469
Depreciação acumulada					
Benfeitorias	(460.334)	(72.662)	-	-	(532.996)
Máquinas e equipamentos	(186.490)	(8.449)	3.988	-	(190.951)
Móveis e utensílios	(169.466)	(5.045)	3.051	-	(171.460)
Veículos	(106.711)	-	-	-	(106.711)
Equipamentos de computação	(93.125)	(933)	3.765	-	(90.293)
Imóveis	(46.556)	(3.405)	-	-	(49.961)
	(1.062.682)	(90.494)	10.804	-	(1.142.372)
	1.450.625	98.472	-	-	1.549.097

REINO DA GAROTADA DE POÁ

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis para o exercício findo em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Valores expressos em reais)

9.2. Movimentação do custo e da depreciação acumulada em 2020

Descrição	2019	Adições	Baixas	Transferências	2020
Custo					
Benfeitorias	1.477.023	181.725	-	160.375	1.819.123
Máquinas e equipamentos	220.209	-	-	-	220.209
Móveis e utensílios	186.335	-	(262)	-	186.073
Imobilizado em andamento	160.375	-	-	(160.375)	-
Veículos	106.711	-	-	-	106.711
Equipamentos de computação	95.834	-	(230)	-	95.604
Imóveis	85.591	-	-	-	85.591
	<u>2.332.078</u>	<u>181.725</u>	<u>(492)</u>	<u>-</u>	<u>2.513.311</u>
Depreciação acumulada					
Benfeitorias	(398.915)	(61.424)	-	-	(460.339)
Máquinas e equipamentos	(173.486)	(13.004)	-	-	(186.490)
Móveis e utensílios	(162.422)	(7.306)	262	-	(169.466)
Veículos	(106.711)	-	-	-	(106.711)
Equipamentos de computação	(92.422)	(933)	230	-	(93.125)
Imóveis	(43.132)	(3.423)	-	-	(46.555)
	<u>(977.088)</u>	<u>(86.090)</u>	<u>492</u>	<u>-</u>	<u>(1.062.686)</u>
	<u>1.354.990</u>	<u>95.635</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1.450.625</u>

10. Salários e encargos sociais

Descrição	2021	2020
Provisão de férias e encargos (a)	210.278	179.253
Salários (a)	105.080	94.358
FGTS	39.059	31.732
INSS	13.857	10.101
Outros encargos	16.480	13.303
	<u>384.754</u>	<u>328.747</u>

(a) O aumento do grupo de salários e encargos sociais está relacionado principalmente ao dissídio (inflação de salário) do exercício de 2021, que foi de 5,5%.

11. Receitas diferidas – Subvenções e convênios

Doador	Destinação	2021	2020
Fundação Prada de Assistência Social	Implantação de ações preventivas de combate a incêndio	334.406	259.286
Fundação Prada de Assistência Social	Projeto instalação elétrica	176.460	184.140
Secretaria Municipal de Assistência e Desenvolvimento Social (a)	Emenda reforma Centro de Juventude	162.240	-
Benfeitoria Mirabolante	Projeto Plantae Educação Ambiental	21.605	-
Fundação Prada de Assistência Social e Secretaria Municipal de Assistência e Desenvolvimento Social	Reforma Predial Fase 1	128.562	133.938
Condeca	Condeca	23.252	122.054

REINO DA GAROTADA DE POÁ

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis para o exercício findo em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Valores expressos em reais)

Doador	Destinação	2021	2020
Fundação Prada de Assistência Social	Reforma do prédio Dom Gaspar	53.334	56.534
Fundação Prada de Assistência Social	Reforma do telhado do prédio Father Flanagan	40.301	42.901
Fundação Prada de Assistência Social	Reformas da lavanderia da creche	35.600	38.000
Fundação Prada de Assistência Social	Reformas do telhado e calhas da creche	31.466	33.741
Fundação Prada de Assistência Social	Reformas na cozinha da creche	25.500	27.500
Fundação Prada de Assistência Social	Reforma da quadra poliesportiva	25.334	27.334
Secretaria Estadual de Assist. e Des. Social	Compra de ativos para a Entidade	17.217	22.780
Fundação Prada de Assistência Social	Calçamento da alameda interna	19.786	21.906
Outros convênios	Ponto de cultura "Memórias do Olhar"	10	10
		1.095.073	970.124

(a) O valor refere-se ao termo de fomento nº 007/2021 de prestação de cooperação financeira, visando à execução do projeto de manutenção nos prédios "Dom José Gaspar" e "Father Flanagan" do Centro de Juventude, vide nota explicativa nº 9.

A receita será reconhecida no resultado ao final da reforma e manutenção nos prédios e espaços e que será levada ao resultado para incorporação ao patrimônio social da Entidade.

Refere-se aos montantes recebidos para os projetos geridos pela Entidade, os quais estão sob as mesmas características e condições descritas na nota explicativa nº 6 – Caixa e equivalentes de caixa, no entanto, a utilização desses recursos está condicionada aos requisitos dos projetos, de acordo com sua natureza, conforme descrição na nota explicativa nº 1.

12. Patrimônio líquido

O patrimônio social acumulado, no montante de R\$ 7.785.226 em 31 de dezembro de 2021 (R\$ 7.539.990 em 2020), é representado pelo acréscimo dos superávits ou reduzidos pelos déficits e as doações apuradas anualmente desde a constituição até a data-base do balanço.

13. Doações

Descrição	2021	2020
Espontâneas	353.989	346.688
Telemarketing	350.877	329.994
	704.866	676.682

REINO DA GAROTADA DE POÁ

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis para o exercício findo em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Valores expressos em reais)

14. Promoções

Descrição	2021	2020
Programa Jovem Aprendiz	152.927	128.727
Bazar beneficente	40.540	24.327
Eventos e promoções	-	4.541
	193.467	157.595

15. Aluguéis

Descrição	2021	2020
Aluguéis de Imóveis	844.674	804.772
Sinai Imobiliária Ltda.	4.186	3.556
	848.860	808.328

A variação do período refere-se à atualização do índice de IPCFIPE no exercício de 2021 aplicado nos valores dos aluguéis. A Entidade optou por utilizar o IPCFIPE no exercício de 2021 devido às variações relevantes do IGPM, demonstrando índices expressivos de atualização.

16. Subvenções e convênios

16.1 Educação

Descrição	2021	2020
Convênio da educação	1.065.350	928.696
PNAE – Programa Nacional de Alimentação Escolar	62.317	64.821
	1.127.667	993.517

A principal fonte de recursos da Entidade é o convênio para a Creche e Educação Infantil com a Prefeitura de Poá, com repasse anual no valor de R\$ 1.065.350. A vigência do contrato foi de janeiro a dezembro de 2021, e durante esse período, a Entidade recebeu dez parcelas de R\$ 88.779, uma parcela de R\$ 88.779 e uma parcela de R\$ 88.779.

O convênio tem por objetivo a implementação de ação conjunta entre Município e Entidade para atendimento a 190 crianças de 0 a 3 anos e 11 meses em creche e educação infantil. Os recursos repassados foram aplicados de acordo com os seguintes itens:

- Remuneração de pessoal e encargos;
- Aquisição de material didático-pedagógico;
- Aquisição de material de consumo;

REINO DA GAROTADA DE POÁ

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis para o exercício findo em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Valores expressos em reais)

- d) Aquisição de material de expediente;
- e) Aquisição de materiais para pequenos reparos;
- f) Pagamentos de serviços de terceiros;
- g) Manutenção de equipamentos;
- h) Transporte escolar;
- i) Pagamento de contas de água, luz, telefone e gás; e
- j) Demais despesas de custeio em conformidade com o estabelecido no artigo 70 da LDB.

A Entidade apresentou à Secretaria da Fazenda (setor de Prestação de contas da Prefeitura), mensalmente, a comprovação da aplicação dos recursos recebidos da seguinte forma:

Descrição	2021	2020
Despesas com salários	889.629	761.999
Prestação de serviços	129.914	133.666
Consumo	35.530	20.572
Material para expediente	12.729	13.382
Rendimentos de aplicações financeiras	(2.452)	(923)
	1.065.350	928.696

16.2 Assistência social

Descrição	2021	2020
Projeto Condeca (a)	268.771	-
Subvenção Municipal – Qualificação	147.510	180.000
Serviço de convivência e fortalecimento de vínculos – SCFV – Federal	26.450	92.800
Serviço de convivência e fortalecimento de vínculos – SCFV – Estadual	75.000	75.000
Serviço de convivência e fortalecimento de vínculos – SCFV – Municipal	63.910	57.600
Subvenção Municipal (b)	79.530	-
Emenda Federal (c)	135.495	-
	796.666	405.400

(a) O projeto Condeca visa múltiplas atividades, presenciais e remotas, voltadas para a formação integral da criança e do adolescente, de 6 a 15 anos, promovendo o fortalecimento da cidadania, o estímulo à aprendizagem, a elevação da autoestima, a preservação dos vínculos familiares e a inclusão social.

(b) Refere-se a Emenda de Subvenção Municipal destinada para cobrir os custos dos projetos das Oficinas e Centro de Juventude com salários, férias, 13º salário, material de consumo e energia elétrica.

(c) Refere-se à subvenção consignada pelo Município de Poá destinada a contribuir para o custeio de despesas correntes com recursos humanos e material de consumo para execução do projeto “Transformando o Futuro”, da Qualificação Profissional, visando incrementar as atividades desenvolvidas no atendimento ao público a partir de 14 anos, reduzindo a situação de vulnerabilidade social e os impactos da pandemia do novo coronavírus (Covid-19). O projeto foi realizado pela Entidade e encerrado em 28 de dezembro de 2021.

REINO DA GAROTADA DE POÁ

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis para o exercício findo em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Valores expressos em reais)

16.3 Renovação das subvenções e convênios

Contratos	Valor – R\$	Vigência	Renovação
Termo de Fomento - Educação - nº 023/2017	1.065.350	fev/22 a jan/23	fev/22
Termo de Colaboração - Qualificação profissional – Processo 15.419/17	124.708	fev/22 a set/22	fev/22
Termo de Colaboração - Serviço de convivência e fortalecimento de vínculos - Processo 15.299/17	87.413	fev/22 a mai/22	fev/22

Em dezembro de 2021, a Entidade renovou seu principal convênio e fonte de recursos para a educação com a Prefeitura de Poá, descrito na nota explicativa nº 16.1. O valor do repasse anual é de R\$ 1.065.350, vigente de fevereiro a dezembro de 2022.

Em fevereiro de 2022, a Entidade assinou dois Termos de Colaboração com a Prefeitura de Poá na área de Assistência Social, um para o Programa de Qualificação Profissional, com vigência de fevereiro de 2022 a setembro de 2022, e outro para o Serviço de Convivência e Fortalecimento de Vínculos (SCFV), com vigência de fevereiro de 2022 a maio de 2022. O valor do repasse total será de R\$ 212.121.

17. Despesas com pessoal

17.1 Educação

Descrição	2021	2020
Creche e educação infantil	(1.118.071)	(844.862)
	(1.118.071)	(844.862)

17.2 Assistência social

Descrição	2021	2020
Centro da Juventude	(482.269)	(364.992)
Oficinas	(464.030)	(330.761)
Captação de recursos	(316.468)	(277.095)
	(1.262.767)	(972.848)

18. Despesas administrativas e gerais

Descrição	2021	2020
Despesa com pessoal – administração geral	341.355	314.176
Legais e profissionais	31.285	36.753
Despesas bancárias	12.947	14.561
Veículos	5.064	11.001
Telecomunicações	10.538	10.310
Conservação de bens	6.313	8.217
Combustíveis	11.839	8.030
Seguros	6.344	7.703

REINO DA GAROTADA DE POÁ

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis para o exercício findo em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Valores expressos em reais)

Descrição	2021	2020
Serviços prestados	16.233	6.612
Outros	58.622	75.716
	500.541	493.079

19. Gestão de riscos financeiros

A administração é realizada por meio de estratégias operacionais, e o gerenciamento de instrumentos financeiros da Entidade visa liquidez, rentabilidade e segurança. De acordo com a natureza dos instrumentos financeiros, as operações podem envolver riscos conhecidos ou não, envolvendo sempre o melhor julgamento da Entidade na avaliação dos potenciais riscos. Assim, podem existir riscos com ou sem garantias, dependendo de aspectos circunstanciais ou legais.

O principal fator de risco da Entidade está ligado à liquidez. A previsão de fluxo de caixa é realizada pela administração da Entidade, que monitora continuamente a liquidez para assegurar que a Entidade tenha caixa suficiente para atender às necessidades operacionais.

Em 31 de dezembro de 2021, a Entidade não possuía operações envolvendo instrumentos financeiros derivativos.

Em função das características e forma de operação, bem como a posição patrimonial e financeira em 31 de dezembro de 2021, a Entidade está sujeita aos fatores de:

Risco de crédito

É o risco de a Entidade incorrer em perdas decorrentes de aluguéis, decorrentes da falha dos locatários em cumprir com suas obrigações. O risco é basicamente proveniente das mensalidades.

Risco de liquidez

É o risco em que a Entidade encontrará dificuldades em cumprir com as obrigações associadas com seus passivos financeiros que são liquidados com pagamentos à vista ou com outro ativo financeiro.

A abordagem da Entidade na administração de liquidez é a de garantir, o máximo possível, que sempre tenha liquidez suficiente para cumprir com suas obrigações ao vencerem, sob condições normais e de estresse, sem causar perdas inaceitáveis ou com risco de prejudicar a reputação da Entidade.

REINO DA GAROTADA DE POÁ

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis para o exercício findo em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Valores expressos em reais)

20. Cobertura de seguros

A Entidade possui seguros para salvaguardar os seus veículos e instalações, em vigor em 31 de dezembro de 2021, em montante e cobertura considerados por seus administradores suficientes para seus riscos operacionais e eventuais sinistros.

21. Trabalho voluntário

Conforme determinado pela Interpretação Técnica – ITG 2002, para efeito de cumprimento à resolução aplicável a entidades sem finalidade de lucros, a Entidade identificou e mensurou os trabalhos voluntários por ela recebidos durante o exercício de 2021.

O corpo de voluntários dedicou à Entidade trabalhos nas áreas administrativa, de manutenção, eventos, conselho de administração, diretoria, assessoria jurídica, oficina e comunicação.

O valor justo de trabalho voluntário foi mensurado com base em valores de mercado correspondentes a cada um dos serviços e montam o total de R\$ 155.500 em 2021 (R\$ 59.660 em 2020). Não ocorreram desembolsos de caixa correspondentes a esse valor, e ele não foi reconhecido como receita e despesa operacional na demonstração do superávit (déficit) devido à sua baixa representatividade.

* . * . *