

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 e 2020

INSTITUIÇÃO CELEIRO VÓ TÚNICA

CNPJ Nº 35.785.861/0001-07

I - BALANÇO PATRIMONIAL

(Em Reais)

ATIVO	Nota	2021	2020
Circulante		53.371	27.455
Caixa e Equivalentes de Caixa	4	525	45
Aplicações Financeiras	4	52.319	27.410
Valores a Receber	5	526	-
Não Circulante		26.300	27.593
Imobilizados	6	32.792	30.297
(-) Depreciações	6	(6.492)	(2.704)
TOTAL DO ATIVO		79.671	55.048
PASSIVO		2021	2020
Circulante		38.166	27.164
Fornecedores Nacionais	7	963	350
Impostos e Contribuições a Pagar	8	7.769	4.768
Salários e Provisões Trabalhistas a Pagar	9	17.918	11.512
Outras Contas a Pagar	10	11.516	10.534
Não Circulante			
Patrimônio Social	11	41.505	27.884
Patrimônio Social	11.1		
Ajustes de Avaliação Patrimonial			
Reservas de Superávit	11.2	41.505	27.884
TOTAL PASSIVO E PATRIMÔNIO SOCIAL		79.671	55.048

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

INSTITUIÇÃO CELEIRO VÓ TÚNICA
CNPJ Nº 35.785.861/0001-07

II – DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO
(Em Reais)

	Nota	2021	2020
Receitas Doação Trabalho Voluntário	12	6.749	6.749
Receitas Doações	12.1	311.107	190.392
Total de Receitas		317.856	197.141
Despesas e Receitas Operacionais			
Despesas Operacionais	13.1	(288.733)	(159.914)
Despesas tributárias	13.2	(532)	(5.240)
Depreciação/Amortização	13.3	(6.961)	(2.704)
Despesas Estimativa Trabalho Voluntário	13.4	(6.749)	(6.749)
Total Despesas Operacionais		(302.975)	29.283
Resultado Antes Receitas e Despesas Financeiras			(120.459)
Receitas Financeiras	13.5	55	21
Despesas Financeiras	13.6	(1.315)	(1.420)
Despesas/Receitas Financeiras Líquidas		(1.259)	1.399
Superávit/Déficit do Exercício		13.621	27.884

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

INSTITUIÇÃO CELEIRO VÓ TÚNICA

CNPJ Nº 35.785.861/0001-07

III – DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE

(Em Reais)

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Resultado do exercício	13.621	27.884
Outros resultados abrangentes		
Total do resultado abrangente	13.621	27.884

IV – DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES NO PATRIMÔNIO SOCIAL

(Em Reais)

Eventos	Patrimônio Social	Ajuste de Valiação Patrimonial	Superávit Acumulado	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2019			-	-
Superávit do Exercício			27.884	27.884
Saldo em 31 de dezembro de 2020			27.884	27.884
Superavit do Exercício			13.621	13.621
Saldo em 31 de dezembro de 2021			41.505	41.505

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

INSTITUIÇÃO CELEIRO VÓ TÚNICA

CNPJ Nº 35.785.861/0001-07

V – DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA (MÉTODO INDIRETO)

(Em Reais)

	2021	2020
Fluxo de caixa das Atividades Operacionais		
Superávit/Déficit do Exercício	13.621	27.884
Despesas e Receitas que não afetam o Caixa		
(+) Depreciações	6.961	2.704
Superávit/Déficit Ajustado	20.582	30.568
Variação de Ativos e Obrigações		
(+/-) Aumento/Redução Valores a receber	(526)	-
(+/-) Aumento/Redução Fornecedores a Pagar	613	350
(+/-) Aumento/Redução Impostos e Contribuições a Pagar	3.001	4.768
(+/-) Aumento/Redução Obrigações Trabalhistas a Pagar	6.406	11.512
(+/-) Aumento/Redução Provisão Trabalhistas	981	10.534
(+/-) Aumento/Redução Outras Contas a Pagar	(3.173)	-
Caixa Líquido Gerado Atividades Operacionais	(27.884)	(57.752)
Atividades de Investimentos		
(+/-) Aumento/redução Aquisição Imobilizado	(2.495)	(30.297)
Atividades de Financiamentos		
Aumento de Caixa e Equivalentes	25.389	27.455
Caixa e Equivalente no Início do Período	27.455	-
Caixa e Equivalente no Final do Período	52.844	27.455
Aumento de Caixa e Equivalentes	25.389	27.455

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

INSTITUIÇÃO CELEIRO VÓ TÚNICA

CNPJ Nº 35.785.861/0001-07

NOTAS EXPLICATIVAS SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

LEVANTADOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021

(Em Reais)

1 - CONTEXTO OPERACIONAL

A Instituição Celeiro Vó Túnica fundada na data de 28/10/2019 com sede e foro nesta Capital, na Rua república do Iraque nº 1882 Campo Belo São Paulo, e uma associação de direito privado, constituída por tempo indeterminado, sem fins econômicos, de caráter filantrópico, assistencial e educacional, sem cunho político, partidário ou religioso, com a finalidade de atender a todos que a ela se dirigem, independente de classe social, nacionalidade, sexo, raça, cor ou crença religiosa.

Objetivos da Instituição Celeiro Vó Túnica:

- 1)** Fundar e manter pelos seus próprios meios, obras assistenciais de caráter filantrópico e beneficente de amparo a infância e juventude, sem distinção de classe, sexo, cor, nacionalidade ou credo;
- 2)** Promover cursos, palestras, eventos sociais, culturais e esportivos;
- 3)** Atendimentos assistenciais e de amparo, dentre eles o amparo a infância e de necessidades básicas do(a) assistido(a).

2 - APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS E PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

As cifras apresentadas nessas demonstrações financeiras estão em reais, exceto quando indicado de outra forma. As principais políticas contábeis aplicadas na preparação destas demonstrações financeiras estão definidas abaixo:

2.1. Declaração de conformidade e base da preparação

As demonstrações contábeis foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, incluindo as disposições da resolução do Conselho Federal de Contabilidade nº 1.409/12 que aprovou a interpretação técnica de entidades sem finalidade de lucros (ITG 2002 (R1)) e, ainda, em conformidade com os pronunciamentos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), homologadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC).

2.2 Moeda funcional e moeda de apresentação

As demonstrações financeiras foram preparadas em reais, que é a moeda funcional e do principal ambiente econômico que a Instituição opera, gera e consome caixa e, também é a sua moeda de apresentação

2.3 Ativos Circulante e Não Circulantes

Por regra geral o grupo de Ativo Circulante e Não Circulantes são definidos pelas premissas a seguir:

As compras e as vendas de ativos financeiros são normalmente reconhecidas na data da negociação. Ativo financeiro é classificado como mensurado pelo valor justo por meio do resultado caso seja classificado como mantido para negociação, ou seja, designado como tal no momento do reconhecimento inicial. Os valores justos dos investimentos com cotação pública são baseados nos preços atuais de compra. As variações no valor justo de títulos monetários e não monetários, classificados como disponíveis para venda, serão reconhecidas no patrimônio. Os empréstimos e recebíveis são contabilizados pelo custo amortizado, usando o método da taxa efetiva de juros. Os custos da transação são reconhecidos no resultado conforme incorridos. Os títulos classificados como disponíveis para venda são vendidos ou sofrem perda (impairment), os ajustes acumulados do valor justo, reconhecidos no patrimônio, são incluídos na demonstração do resultado como "Receitas e despesas financeiras."

2.4 Caixa e equivalentes de caixa

Representam moeda em caixa e depósitos à vista em conta bancária, bem como os recursos que possuem as mesmas características de liquidez de caixa e de disponibilidade imediata ou até 90 (noventa) dias e que estão sujeitos a insignificante risco de mudança de valor.

2.5 Aplicações financeiras

A Instituição Ceieiro Vó Túnica aplica seus saldos excedentes bancários em aplicações financeiras de liquidez imediata, sem risco para Instituição. As aplicações financeiras estão demonstradas pelos valores originais aplicados, acrescidos dos rendimentos pró-rata até a data do balanço.

3 – PASSIVO CIRCULANTE E NÃO CIRCULANTE

Definimos conceitos gerais dos passivos circulantes e não circulantes as premissas a seguir: São demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos incorridos até a data do balanço patrimonial. 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. – Provisões – Uma provisão é reconhecida em decorrência de um evento passado que originou um passivo, sendo provável que um recurso econômico possa ser requerido para saldar a obrigação. As provisões são registradas quando julgadas prováveis e com base nas melhores estimativas do risco envolvido. São ajustadas levando em consideração alterações decorrentes em certas circunstâncias tais como prazo de prescrição aplicável ou decadencial, conclusões resultantes de procedimentos fiscais ou exposições adicionais, quando aplicadas e identificadas com base em decisões de tribunais.

3.1 Fornecedores e outras contas a pagar

As contas a pagar a fornecedores e o grupo de outras contas a pagar são obrigações de bens e serviços que foram adquiridos no curso normal de suas atividades estatutárias, e são classificadas como passivo circulante, se o pagamento for devido no curso normal, por até 12 meses. Após esse período, são representadas no passivo não circulante. Os montantes são reconhecidos inicialmente pelo valor justo.

3.2 Impostos e contribuições a pagar

São valores que a Instituição Celeiro Vó Túnica desconta de seus prestadores de serviços e repassa ao Governo.

3.3 Obrigações trabalhistas

Nesta rubrica são registrados os valores a pagar pelo regime de competência, que a Instituição Celeiro Vó Túnica provisiona aos seus funcionários e diretores.

4 – PATRIMÔNIO SOCIAL

O Patrimônio Social de R\$ 27.884 (vinte e sete mil e oitocentos e oitenta e quatro reais), afetados e esta Instituição é constituído pela dotação na escritura pública de constituição e por bens e valores que a este patrimônio venham ser adicionados por doações feitas por entidades públicas, pessoas jurídicas de direito privado ou pessoas físicas, nacionais ou estrangeiras, com o fim específico de incorporação ao patrimônio.

4.1 Apuração do superávit ou déficit

O Resultado é apurado pelo regime contábil de competência e incluem receitas e despesas, bem como os rendimentos, encargos e as variações monetárias ou eventualmente cambiais, a índices ou taxas oficiais, incidentes sobre os ativos e passivos circulantes e não circulantes.

4.1.2 Reconhecimento de receitas

Os valores recebidos pela Instituição Celeiro Vó Túnica, são provenientes de Doações.

4.1.3 Reconhecimento de receitas e despesas de trabalhos voluntários

Deve ocorrer o reconhecimento de receitas de voluntários, conforme o requerido pela "Interpretação Técnica" Entidades sem finalidade de lucros" - ITG 2002 (R1). Os valores foram mensurados pelo valor justo e registrados como se houvessem ocorrido um desembolso, e de forma concomitante ocorre uma entrada de recursos sob a forma característica de doação. Tais valores foram contabilizados como receita e despesa no mesmo montante, sem gerar efeitos na conta de resultado do exercício, perfazendo o R\$ 6.749 sem impacto no patrimônio social.

4.1.4 Despesas de atividades fim e Gerais Administrativas

As despesas incorridas são registradas pelo regime de competência e são decorrentes de gastos de suas atividades fim, bem como acrescidas de provisões tais como as trabalhistas, previdenciárias, fundiárias (FGTS), devidamente autorizadas e previstas no orçamento aprovado pelo Conselho Curador da Fundação.

4.1.5 Receitas financeiras e despesas financeiras

As receitas financeiras abrangem receitas de juros de aplicações e recebimentos em atraso, mensuradas ao valor justo. As despesas financeiras abrangem juros moratórios por atraso de pagamento de contas, impostos e outras rubricas.

5. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Caixa e equivalentes de Caixa	495	35
Banco Itaú	30	10
	<u>525</u>	<u>45</u>

5- Aplicações Financeiras

Banco Itaú	52.319	27.410
	<u>52.844</u>	<u>27.455</u>

6 – VALORES A RECEBER

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Valores a receber	526	-
	<u>526</u>	<u>-</u>

7 – INVESTIMENTOS E IMOBILIZADOS

	Taxa	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Instalações	10%	4.217	1.722
Benfeitorias em Imóveis	10%	4.668	4.668
Móveis e Utensílios	10%	14.207	14.207
Informática e Periféricos	20%	9.700	9.700
(-) Depreciação Acumulada		(6.492)	(2.704)
		<u>26.300</u>	<u>27.593</u>

8 - FORNECEDORES NACIONAIS

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Fornecedores de Bens e Serviços	963	350
	<u>963</u>	<u>350</u>

9 – IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A PAGAR

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
INSS – Previdência Social	5.504	4.065
IRRF a Pagar	2.265	695
ISS a Pagar	-	8
	<u>7.769</u>	<u>4.768</u>

10 – OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS A PAGAR

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Salários a pagar	4.352	2.451
FGTS a recolher	1.518	1.085
Pis a Recolher	149	256
Provisões de Férias	8.761	5.685
Provisões INSS s/ Férias	2.435	1.580

Provisão FGTS s/ Férias	701	455
	17.918	11.512
11 - OUTRAS CONTAS A PAGAR		
	2021	2020
Serviços Prestados Pessoa Jurídica	101	2.119
Aluguel a pagar	6.200	3.200
Outras Contas a Pagar	5.215	5.215
	11.516	10.534
12 – PATRIMÔNIO SOCIAL		
12.1 – Patrimônio Social		
12.2 – Ajustes de Avaliação Patrimonial		
12.3 – Superávit Acumulado		
	41.505	27.884
	41.505	27.884
13 – RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	2021	2020
13.1 Receita Operacionais Líquida		
Receitas Doações	311.107	190.392
Receitas Trabalho Voluntário	6.749	6.749
	317.856	197.141
14 – DESPESAS E RECEITAS OPERACIONAIS	2021	2020
14.1 – Despesas Operacionais		
Salários	(83.797)	(52.359)
Previdência Social - INSS	(25.269)	(14.364)
Fundo de Garantia - FGTS	(7.272)	(4.189)
Pis/Pasep s/ Folha Pagamento	(946)	(472)
Trabalho Voluntário	(6.749)	(6.749)
Provisão para Férias	(10.323)	(5.685)
Provisão INSS s/ Férias	(855)	(1.580)
Provisão FGTS s/ Férias	(246)	(455)
Provisão p/ 13º Salário	(7.477)	(4.265)
Provisão INSS s/ 13º Salário	(2.078)	(1.185)
Provisão FGTS s/ 13º Salário	(598)	(341)
Água e Esgoto	(6.153)	(1.447)
Cursos de Especialização	(1.503)	-
Condução e Taxi	(261)	(402)
Energia Elétrica/Gás	(5.420)	(1.701)
Lanches e Refeições	(20.385)	(1.884)
Material copa e Limpeza	(25)	-
Material de Escritório	(298)	(219)
Serviços Prestados Pessoa Jurídica	(9.371)	(5.077)
Honorários Contábeis	(8.808)	(7.800)
Estacionamento	(10)	(44)
Seguros	(1.356)	(484)
Outras Despesas	(29.847)	(13.789)
Cartórios	(473)	(115)
Aluguéis e Arrendamentos	(65.400)	(30.547)
Manutenção Conservação e Limpeza	-	(88)
Internet	(550)	(2.877)
	(295.470)	(158.119)
14.2 – Despesas Tributárias		

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Impostos e Taxas Diversas	(11)	(5.070)
TFE – Taxa de Fiscal. Estabelecimentos	(533)	(170)
	<u>(544)</u>	<u>(5.240)</u>
14.3 - Depreciação		
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Depreciação de Bens Móveis	(6.961)	(2.704)
	<u>(6.961)</u>	<u>(2.704)</u>
14.4 – RECEITA E DESPESAS FINANCEIRAS		
Receitas Financeiras	(1.259)	(1.399)
	<u>(1.259)</u>	<u>(1.399)</u>

15 - PERDA COVID-19 E VARIANTES

A entidade com o objetivo de proteger seus colaboradores e as comunidades e seguindo orientações da Organização Mundial de Saúde e Ministério da Saúde, em relação a pandemia de COVID-19 E VARIANTES, adotou medidas para redução de circulação de pessoas a partir de março/2020 e colocou todos os colaboradores diretos trabalhando remotamente, suspendeu atividade administrativa no escritório. Tal fato ocorreu devido ao desconhecimento de outras medidas que serão tomadas pelo poder público, do prazo de duração desse período de isolamento social, da efetividade das ações tomadas para mitigar a disseminação da pandemia e outros fatores. Não houve valores de perdas registradas.

Jorge Lauriano Nicolai Santa'anna
CPF: 091.910.328-65
Presidente

MIR Assessoria Contábil e Financeira SS Ltda
Amaury de Souza Amaral
Contador-CRC: 1SP165493/O-2