

BALANÇO

CORPO DE PATRULHEIROS MIRINS DE SANTO ANDRÉ - CNPJ: 44.185.817/0001-57
BALANÇO PATRIMONIAL DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020 EM REAIS

ATIVO	NOTA	2021	2020
ATIVO CIRCULANTE			
Caixas e equivalentes de caixa	3b / 4	1.651.376	1.596.326
Contas a receber	3c / 3d/5	365.640	439.187
Adiantamentos a terceiros		33.587	11.412
Despesa do exercício seguinte		3.215	2.837
Total do ativo circulante		2.053.818	2.049.762
ATIVO NÃO CIRCULANTE			
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO			
IMOBILIZADO	3e / 6	118.282	122.537
INTANGÍVEL		799	799
Total do ativo não circulante		119.081	123.336
TOTAL DO ATIVO		2.172.899	2.173.098

PASSIVO	NOTA	2021	2020
PASSIVO CIRCULANTE			
Fornecedores		1.651.376	10.662
Impostos e contribuições a recolher	7	365.640	2.077
Obrigações com empregados		33.587	265.402
Outras contas a pagar		3.215	5.817
Total do passivo circulante		2.053.818	283.958
PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
Patrimônio social	3i	118.282	2.030.755
Superávit do exercício	3a	799	(141.615)
Total do patrimônio social		119.081	1.889.140
TOTAL DO PASSIVO		2.172.899	2.173.098

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020 (Em Reais)			
	Nota	2021	2020
RECEITA OPERACIONAL Com Restrição			
Receitas operacionais		4.068.098	3.300.097
Receitas administrativas		1.112.900	1.202.524
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	8	5.180.997	4.502.621
Custos dos serviços prestados	9	(3.914.665)	(3.370.238)
RESULTADO OPERACIONAL BRUTO		1.266.333	1.132.383
DESPESAS ADMINISTRATIVAS		(1.389.809)	(1.299.166)
Despesas gerais e administrativas	10	(1.394.929)	(1.264.656)
Despesas tributárias		(863)	(558)
Outras Receitas e Despesas		5.984	(33.951)
RESULTADO ANTES DAS DESPESAS E RECEITAS FINANCEIRAS		(123.477)	(166.782)
Despesas financeiras		(18.313)	(15.954)
Receitas financeiras		55.857	41.121
DÉFICIT DO EXERCÍCIO	3a	(85.932)	(141.615)

DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020 - EM REAIS			
	Patrimônio Social	Déficit do Exercício	Total
Em 31 de dezembro de 2019	1.833.048	197.707	2.030.755
Aumento do patrimônio social	197.707	(197.707)	-
Déficit do Exercício	-	(141.615)	(141.615)
Em 31 de dezembro de 2020	2.030.755	(141.615)	1.889.140
Redução do patrimônio social	(141.615)	141.615	-
Déficit do Exercício	-	(85.932)	(85.932)
Em 31 de dezembro de 2021	1.889.140	(85.932)	1.803.208

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020 (Em Reais)		
	2021	2020
DÉFICIT DO EXERCÍCIO	(85.932)	(141.615)
OUTROS RESULTADOS ABRANGENTES	-	-
RESULTADO ABRANGENTE TOTAL	(85.932)	(141.615)

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020		
ATIVIDADES OPERACIONAIS	2021	2020
Déficit do exercício	(85.932)	(141.615)
Ajustes por:		
Depreciação e amortização	17.808	37.432
Perdas estimadas em crédito de liquidação duvidosa	(68.124)	(70.232)
Varições dos ativos e passivos operacionais		
Contas a receber	73.547	189.988
Adiantamentos a terceiros	(22.176)	2.469
Despesa do exercício seguinte	(379)	222
Impostos e contribuições a recolher	14.252	1.365
Obrigações com empregados	72.921	(131.976)
Outras contas a pagar	9.223	(1.250)
Fornecedores	(10.663)	10.276
Títulos de capitalização	-	25.000
CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	68.602	25.863
ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
Aquisição de bens do imobilizado e intangíveis	(13.552)	(9.707)
CAIXA LÍQUIDO UTILIZADO NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	(13.552)	(9.707)
Aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa	55.050	16.156
Caixa e equivalentes de caixa		
No início do exercício	1.596.325	1.580.169
No fim do exercício	1.651.375	1.596.325
Aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa	55.050	16.156

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020 E 2021 EM REAIS

1. CONTEXTO OPERACIONAL
O CORPO DE PATRULHEIROS MIRINS DE SANTO ANDRÉ (a seguir denominada CPMSA), foi constituída em agosto de 1962, é uma Associação Civil de direito privado, de caráter assistencial, sem fins lucrativos, com personalidade jurídica distinta de seus associados, administrada por voluntários do Rotary Clube de Santo André e cujo objetivo é promover através da inclusão social a inserção de adolescentes ou jovens no mercado de trabalho oferecendo aprendizagem voltada a ética, cidadania e civilidade.

2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
A. COMITÊ DE PRONUNCIAMENTOS CONTÁBEIS
As demonstrações contábeis referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2021 foram elaboradas e estão apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, as quais abrangem a legislação societária e o CPC para Pequenas e Médias Empresas emitido pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e levam em consideração a Interpretação ITG 2002 - Entidade sem Finalidade de Lucros - do Conselho Federal de Contabilidade (CFC).

As demonstrações contábeis foram preparadas considerando o custo histórico como base de valor para os registros iniciais, que depois podem sofrer variação do custo histórico. A preparação das demonstrações contábeis requer o uso de certas estimativas contábeis e também o exercício de julgamento por parte da Administração no processo de aplicação das políticas contábeis. Baseado neste fato, os resultados reais podem ser diferentes dos resultados considerados por estas estimativas. A Administração doCPMSA autorizou a emissão destas Demonstrações Contábeis em 04 de maio de 2022 e aprovou para publicação. A moeda funcional doCPMSA é o Real, mesma moeda de preparação e apresentação de suas demonstrações contábeis.

B. IMPACTOS DA COVID-19 NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
A administração doCPMSA vem monitorando o progresso do COVID-19 e seus impactos nas suas operações. Várias ações foram tomadas pela Administração, desta forma vem adotando todas as medidas possíveis para mitigar os riscos de transmissão do vírus, em suas instalações, como: higienização frequente, itens de segurança/proteção dos colaboradores, entre outras decisões. Em resumo, de acordo com as estimativas da Administração e com o acompanhamento dos impactos da pandemia, não foram identificados no exercício de 2021 efeitos que deveriam ser registrados nestas informações contábeis e tampouco há efeitos na continuidade operacional e/ou estimativas da Entidade, que justificassem mudanças ou registro de provisões, além daquelas já divulgadas.

3. PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS
a. APURAÇÃO DO SUPERÁVIT OU DÉFICIT
O resultado das operações (receitas e despesas) é apurado pelo regime de competência dos exercícios. A receita em contribuição é reconhecida quando seu valor puder ser mensurado de forma confiável, bem como os custos incorridos relacionados, e é provável que os benefícios econômicos associados com a transação fluam para oCPMSA.

b. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA
Caixa e equivalentes de caixa incluem numerários, depósitos bancários e aplicações financeiras que estão classificadas como mantidas para negociação e são registradas ao valor justo quando da mensuração inicial e na data de encerramento das demonstrações contábeis. Os ganhos auferidos são contabilizados no resultado do exercício (vide nota explicativa nº 4).

c. CONTAS A RECEBER
As contas a receber são inicialmente reconhecidas pelo valor da transação e subsequentemente mensuradas pelo custo amortizado com o uso do método da taxa de juros efetiva menos a perda estimada com créditos de realização duvidosa (vide nota explicativa nº 5).

d. PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS DE LIQUIDAÇÃO DUVIDOSAS
A perda estimada com créditos de realização duvidosa é constituída quando existe uma evidência objetiva de que oCPMSA não receberá todos os valores devidos de acordo com as condições originais das contas a receber. Os valores são estimados com base na análise de riscos de realização dos recebíveis, julgados peloCPMSA como suficientes para cobertura das perdas financeiras. (vide nota explicativa nº 5).

e. IMOBILIZADO
O imobilizado está demonstrado ao custo de aquisição menos as depreciações acumuladas, calculadas pelo método da vida útil estimada (vide nota explicativa nº 6).

f. AVALIAÇÃO DO VALOR RECUPERÁVEL DE ATIVOS (TESTE DE "IMPAIRMENT")
A Administração revisa anualmente o valor contábil líquido dos ativos com o objetivo de avaliar eventos ou mudanças nas circunstâncias econômicas, operacionais ou tecnológicas, que possam indicar deterioração ou perda de seu valor recuperável. Quando tais evidências são identificadas, e o valor contábil líquido excede o valor recuperável, é constituída provisão para deterioração ajustando o valor contábil líquido ao valor recuperável. Para o exercício de 2021 e 2020 não houve necessidade de constituição de impairment.

g. DEMAIS ATIVOS CIRCULANTES E NÃO CIRCULANTES
Os demais ativos circulantes e não circulantes estão demonstrados pelos valores de custo, acrescidos ou reduzidos, quando aplicável, dos respectivos rendimentos ou estimativa para perdas.

h. DEMAIS PASSIVOS CIRCULANTES
Os demais passivos circulantes estão demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis estão apresentados a valor presente.

i. PATRIMÔNIO SOCIAL
O patrimônio social está registrado pelo valor dos resultados acumulados nos exercícios.

DESCRIÇÃO	2021	2020
Caixas	572	360
Conta Corrente		
Banco Bradesco	124.470	6.858
Banco Itaú	10	10
Aplicações		
Banco Itaú	4.654	122.846
Banco Bradesco (Investimento CDB)	755.852	724.186
Fic RF Multi-Índices	765.819	742.066
TOTAL	1.651.376	1.596.326

As aplicações em Certificados de Depósitos Bancários (CDB) são prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa e estão sujeitos a riscos insignificantes de mudança de valor, tendo como objetivo remunerar pela taxa de 93,25% a 100% em 31 de dezembro de 2021 do Certificado de Depósito Interbancário (CDI), aproximadamente, e pode ser resgatado a qualquer momento, sem desconto ou multa para a sociedade.

DESCRIÇÃO	2021	2020
Clientes nacionais (-) Perdas estimadas em crédito de liquidação duvidosa	454.327 (88.688)	527.875 (88.688)
TOTAL	365.640	439.187

DESCRIÇÃO	RS				
	2021	Adições	2020	Adições	2019
Terrenos	11.335	-	11.335	-	-
Custo	42.543	-	42.543	-	-
Depreciação	(20.175)	(1.702)	(16.473)	(1.702)	42.543
Edifícios e Construções	22.368	(1.702)	24.070	(1.702)	(16.772)
					25.772
Custo	68.120	8.229	59.891	-	-
Depreciação	(36.526)	(3.883)	(32.645)	(5.630)	59.891
Máquinas e equipamentos	31.592	4.346	27.246	(5.630)	(27.015)
					32.876
Custo	119.654	-	119.654	2.109	-
Depreciação	(81.853)	(8.161)	(73.692)	(8.842)	117.545
Móveis e utensílios	37.801	(8.161)	45.962	(6.733)	(64.850)
					52.695
Custo	22.753	-	22.753	-	-
Depreciação	(22.753)	-	(22.753)	-	22.753
Veículos	-	-	-	-	(22.753)
					-
Custo	206.727	5.323	201.404	7.598	193.806
Depreciação	(191.541)	(4.062)	(187.479)	(21.258)	(166.221)
Equipamento de informática	15.186	1.261	13.924	(13.660)	27.584
TOTAL	118.282	(4.256)	122.537	(27.725)	150.282

7. OBRIGAÇÕES COM EMPREGADOS
Férias de empregados e aprendiz a pagar 140.576 95.784
Salário a pagar 167.389 147.168
INSS a recolher 17.742 13.756
FGTS a recolher 7.376 8.694
TOTAL 338.323 265.402

DESCRIÇÃO	2021	2020
Receita operacional		
Aprendiz	3.858.438	3.088.193
Isonção usufruída do INSS	172.067	147.585
Trabalho voluntário (vide nota explicativa nº12)	400	45.000
Estagiários	37.192	19.320
Receitas administrativas		
Receita taxa aprendiz	1.035.887	1.067.979
Outras receitas (evento beneficente de torneio de póquer)	-	12.087
Aluguel	1.400	750
Notas fiscais paulista	3.533	4.590
Outras receitas (Rotary)	17.080	17.487
Doação Fundação Salvador Arena	55.000	99.630
TOTAL	5.180.997	4.502.621

DESCRIÇÃO	2021	2020
Ordens/los p/adm. - aprendiz	2.135.102	1.658.956
Vale transporte - aprendiz	450.096	303.754
Vale refeição - aprendiz	314.857	449.257
Assistência médica - aprendiz	340.863	386.648
Provisão de férias - aprendiz	254.011	225.865
Isonção usufruída do INSS	172.067	147.585
Férias a pagar aos empregados	175.273	142.770
F.G.T.S. - aprendiz	45.842	37.281
Despesas com exame admissional e demissional (aprendiz)	21.167	12.838
Seguro de vida (aprendiz)	5.597	5.804
TOTAL	3.914.665	3.370.238

DESCRIÇÃO	2021	2020
Ordenados para administração	617.757	525.215
Trabalho voluntário (vide nota explicativa nº12)	400	45.000
Despesas com manutenção predial	59.359	57.061
Doações	55.000	99.630
Vale refeição	127.349	115.289
Férias a pagar aos empregados	56.251	113.285
Serviços prestados	144.665	63.276
F.G.T.S.	57.147	64.991
Depreciações e amortizações	17.808	37.432
Provisão do 13º Salário	57.733	38.553
Vale transporte - Administração	24.331	22.411
Energia elétrica	20.206	19.829
Despesas com sistema	35.631	26.422
Serviços terceiros pessoa física	13.901	5.925
Comunicação e publicidade	33.907	32.186
Outros	73.488	28.151
TOTAL	1.394.929	1.264.656

11. RENÚNCIA FISCAL - IMPOSTOS
OCPMSA é isento do pagamento do IRPJ e CSLL, encargos relativos aos rendimentos e ganhos de capital auferidos em aplicações financeiras. Em atendimento ao ITG 2002 - entidade sem finalidade de lucros, aprovada pela resolução do CFC nº 1.409/12, a Associação apresenta a seguir a renúncia fiscal apurada no exercício de 2021 caso a obrigação devida fosse. Para isso, em nosso julgamento, consideramos os seguintes impostos e contribuições e respectivas alíquotas, ressaltando que se tratam de cálculos estimados de renúncia fiscal abrangendo os principais impostos e contribuições em função da Associação não possuir escrituração fiscal, em função de sua natureza de entidade sem fins lucrativos. As receitas da Associação são provenientes de Mensalidades de Associados, Taxa de Admissão e Demais Receitas, sendo assim não incidirá ISS, por não se tratar de prestação de serviços. O PIS é devido e recolhido na modalidade sobre a folha de pagamento na alíquota de 1%. Desta feita os impostos de renúncia serão: COFINS de 7,6% sobre as receitas e IRPJ e CSLL de 34% sobre o superávit do exercício, quando aplicável e 4% para as receitas financeiras.

DESCRIÇÃO	2021	2020
Receita	4.931.517	4.175.492
Outras receitas	17.080	17.487
Alíquotas COFINS	7,6%	7,6%
Subtotal	376.093	318.662
Receitas Financeiras	55.857	41.121
Alíquotas COFINS	4%	4%
Subtotal	2.234	1.645
COFINS	378.327	320.307

DESCRIÇÃO	2021	2020
Superávit (Déficit) do exercício	(81.337)	(141.615)
IRPJ e CSLL	-	-
IRPJ e CSLL	-	-

Com base nos percentuais acima mencionados a renúncia fiscal foi de R\$378.327 de COFINS (R\$320.307 em 31 de dezembro de 2020) e zero de IRPJ e CSLL (zero em 31 de dezembro de 2020) devido déficit de R\$ 81.337 do exercício (déficit de R\$ 141.615 em 31 de dezembro de 2020).

DESCRIÇÃO	
-----------	--