

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		DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020 (Em Reais)			DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020 (Em Reais)				
NOTA	2021	2020	Nota	2021	2020	2021	2020		
ATIVO CIRCULANTE									
Caixas e equivalentes de caixa	3b / 4	1.651.376	1.596.326	Recursos Operacionais	4.068.098	3.300.097	DÉFICIT DO EXERCÍCIO	(85.932)	(141.615)
Contas a receber	3c / 3d/5	365.640	439.187	Recursos Administrativos	1.112.900	1.202.524	OUTROS RESULTADOS ABRANGENTES	-	-
Adiantamentos a terceiros		33.587	11.412	RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	8	5.180.997	4.502.621		
Despesa do exercício seguinte		3.215	2.837	Custos dos serviços prestados	9	(3.914.665)	(3.370.238)		
Total do ativo circulante		2.053.818	2.049.762	RESULTADO OPERACIONAL BRUTO		1.266.333	1.132.383		
ATIVO NÃO CIRCULANTE									
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO				DESPESAS ADMINISTRATIVAS		(1.389.809)	(1.299.166)		
IMOBILIZADO	3e / 6	118.282	122.537	Despesas gerais e administrativas	10	(1.394.929)	(1.264.656)		
INTANGÍVEL		799	799	Outras receitas e despesas		(863)	(558)		
Total do ativo não circulante		799	799	RESULTADO ANTES DAS DESPESAS E RECEITAS FINANCEIRAS		(123.477)	(166.782)		
TOTAL DO ATIVO		2.172.899	2.173.098	Despesas financeiras		(18.313)	(15.954)		
				Recursos financeiros		55.857	41.121		
				DÉFICIT DO EXERCÍCIO	3a	(85.932)	(141.615)		
PASSIVO									
PASSIVO CIRCULANTE									
Fornecedores		1.651.376	10.662	DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO					
Impostos e contribuições a recolher	7	365.640	2.077	EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020 - EM REAIS					
Obrigações com empregados		33.587	265.402	Patrimônio Social		1.833.048	197.707	2.030.755	
Outras contas a pagar		3.215	5.817	Déficit do Exercício		-	(197.707)	-	
Total do passivo circulante		2.053.818	283.958	Em 31 de dezembro de 2019		1.833.048	197.707	2.030.755	
PATRIMÔNIO LÍQUIDO									
Patrimônio social	3i	118.282	2.030.755	Aumento do patrimônio social		197.707	(197.707)	-	
Superávit do exercício	3a	799	(141.615)	Déficit do Exercício		-	(141.615)	(141.615)	
Total do patrimônio social		119.081	1.889.140	Em 31 de dezembro de 2020		2.030.755	(141.615)	1.889.140	
TOTAL DO PASSIVO		2.172.899	2.173.098	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	

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 cidadania.

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 no 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.

4. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

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

DESCRIÇÃO	2021	2020
Recursos Operacionais	4.068.098	3.300.097
Recursos Administrativos	1.112.900	1.202.524
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	8	5.180.997
Custos dos serviços prestados	9	(3.914.665)
RESULTADO OPERACIONAL BRUTO		1.266.333
DESPESAS ADMINISTRATIVAS		(1.389.809)
Despesas gerais e administrativas	10	(1.394.929)
Outras receitas e despesas		(863)
RESULTADO ANTES DAS DESPESAS E RECEITAS FINANCEIRAS		(123.477)
Despesas financeiras		(18.313)
Recursos financeiros		55.857
DÉFICIT DO EXERCÍCIO	3a	(85.932)

6. IMOBILIZADO

DESCRIÇÃO	RS	2021	Adições	2020	Adições	2019	Taxa Anual %
Terenos		11.335	-	11.335	-	11.335	-
Custo		42.543	-	42.543	-	42.543	-
Depreciação		(20.175)	(1.702)	(16.473)	(1.702)	(16.772)	4
Edifícios e Construções		22.368	(1.702)	24.070	(1.702)	25.772	
Custo		68.120	8.229	59.891	5.630	59.891	10
Depreciação		(36.526)	(3.883)	(32.645)	(5.630)	(27.015)	
Máquinas e equipamentos		31.592	4.346	27.246	(5.630)	32.876	
Custo		119.654	119.654	2.109	117.545	117.545	10
Depreciação		(81.853)	(8.161)	(73.692)	(8.842)	(64.850)	
Móveis e utensílios		37.801	(8.161)	45.962	(6.733)	52.695	
Custo		22.753	-	22.753	-	22.753	20
Depreciação		(22.753)	-	(22.753)	-	(22.753)	
Veículos		-	-	-	-	-	
Custo		206.727	5.323	201.404	7.598	193.806	
Depreciação		(191.541)	(4.062)	(187.479)	(21.258)	(166.221)	20
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

DESCRIÇÃO	2021	2020
Férias de empregados e aprendizs 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

8. RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA

DESCRIÇÃO	2021	2020
Recursos operacionais		
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
Recursos administrativos		
Recursos de aprendizagem	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
Comunicação - Administração	55.000	99.630
Doação Fundação Salvador Arena	-	60.930
TOTAL	5.180.997	4.502.621

9. CUSTOS DOS SERVIÇOS PRESTADOS

DESCRIÇÃO	2021	2020
Ordens/los p/adm. - aprendiz	2.135.102	1.658.956
Vale transporte - aprendiz	450.098	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

10. DESPESAS GERAIS E ADMINISTRATIVAS

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	2.186
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 a 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
Recursos Operacionais	4.068.098	3.300.097
Recursos Administrativos	1.112.900	1.202.524
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	8	5.180.997
Custos dos serviços prestados	9	(3.914.665)
RESULTADO OPERACIONAL BRUTO		1.266.333
DESPESAS ADMINISTRATIVAS		(1.389.809)
Despesas gerais e administrativas	10	(1.394.929)
Outras receitas e despesas		(863)
RESULTADO ANTES DAS DESPESAS E RECEITAS FINANCEIRAS		(123.477)
Despesas financeiras		(18.313)
Recursos financeiros		55.857
DÉFICIT DO EXERCÍCIO	3a	(85.932)

12. TRABALHO VOLUNTÁRIO

DESCRIÇÃO	2021	2020
Superávit (Déficit) do exercício	(81.337)	(141.615)
IRPJ e CSLL	-	-
IRPJ e CSLL	-	-
TOTAL	400	45.000

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).

13. EVENTOS SUBSEQUENTES
Até a data da elaboração e preparação destas Demonstrações Contábeis, não foram constatadas e nem é de conhecimento da Administração da entidade, a deflagração ou existência de nenhum evento subsequente que eventualmente pudesse gerar quaisquer impactos econômicos e financeiros de mudanças significativas nestas demonstrações contábeis.

14. COBERTURA DE SEGUROS - NÃO AUDITADO
OCPMSA mantém política de efetuar a cobertura de seguros contra incêndios e riscos diversos no montante de R\$1.500 Mil em 31 de dezembro de 2021 e 2020, considerado suficiente para assegurar em caso de sinistros, a reposição dos bens e a sua respectiva continuidade. O valor dos seguros contratados é considerado suficiente, segundo a opinião dos assessores especialistas em seguros, para cobrir eventuais perdas. As premissas de riscos adotadas dada a sua natureza, não fazem parte do escopo de uma auditoria das demonstrações contábeis, independentemente não foram examinadas por nossos auditores independentes.

15. COBERTURA DE SEGUROS - NÃO AUDITADO
OCPMSA mantém política de efetuar a cobertura de seguros contra incêndios e riscos diversos no montante de R\$1.500 Mil em 31 de dezembro de 2021 e 2020, considerado suficiente para assegurar em caso de sinistros, a reposição dos bens e a sua respectiva continuidade. O valor dos seguros contratados é considerado suficiente, segundo a opinião dos assessores especialistas em seguros, para cobrir eventuais perdas. As premissas de riscos adotadas dada a sua natureza, não fazem parte do escopo de uma auditoria das demonstrações contábeis, independentemente não foram examinadas por nossos auditores independentes.

16. COBERTURA DE SEGUROS - NÃO AUDITADO
OCPMSA mantém política de efetuar a cobertura de seguros contra incêndios e riscos diversos no montante de R\$1.500 Mil em 31 de dezembro de 2021 e 2020, considerado suficiente para assegurar em caso de sinistros, a reposição dos bens e a sua respectiva continuidade. O valor dos seguros contratados é considerado suficiente, segundo a opinião dos assessores especialistas em seguros, para cobrir eventuais