

AVORIO

Assessoria Contábil, Tributária e Consultoria

Associação Virgem de Guadalupe

Demonstrações Financeiras

31 de dezembro de 2021

www.avorio.com.br

Associação Virgem de Guadalupe

CNPJ: 20.149.598/0001-92

Balço patrimonial em 31 de dezembro

Valores em R\$



Ativo	2021	2020	Passivo e Patrimônio Social	2021	2020
Circulante			Circulante		
Caixa e equivalentes (Nota 04)	318.830	331.615	Fornecedores	30.671	6.278
Outros Créditos	41.561	36.860	Obrigações Tributárias	12.619	9.276
Subvenções Governamentais (Nota 05)	-	2.473	Obrigações Trabalhistas, Sociais e Previdenciárias	9.156	7.248
			Recursos com Restrição (Nota 07.a)	66.035	7.670
			Outras Obrigações	-	-
Total do Ativo Circulante	360.391	370.947	Total do Passivo Circulante	118.480	30.471
Não Circulante			Não Circulante		
Participação em Cooperativas	460	220	Recursos com Restrição (Nota 07.b)	2.585.288	1.318.953
Ativo Imobilizado (Nota 06)	4.931.455	1.140.647			
	4.931.915	1.140.867	Total do Passivo Não Circulante	2.585.288	1.318.953
			Patrimônio Social		
			Fundo Patrimonial (Nota 08)	2.387.382	13.457
			Deficit/Superávit Acumulado	201.157	148.932
Total Ativo	5.292.306	1.511.814	Total Patrimônio Social	2.588.538	162.390
			Total Passivo e Patrimônio Social	5.292.306	1.511.814

As Notas Explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Associação Virgem de Guadalupe
CNPJ: 20.149.598/0001-92
Demonstração do Déficit ou Superávit do Exercício
em 31 de dezembro
Valores em R\$



	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Receita Líquida		
Doações	282.006	259.277
Eventos, Bazar e Artesanato	121.385	128.366
Projetos Subsidiados (Nota 06.a)	54.856	38.457
Receitas de Subvenção	88.749	5.871
Financeiras (Nota 09)	4.616	5.075
	<u>551.612</u>	<u>437.045</u>
Despesas Operacionais (Nota 08)		
Com pessoal	(59.138)	(33.686)
Gerais e administrativas	(289.615)	(186.862)
Tributárias	(6.682)	(131)
Atendimento Social	(60.290)	(35.978)
Bazar	(3.560)	(6.000)
Eventos	(15.671)	(13.547)
Projetos Subsidiados (Nota 06.a)	(54.066)	(38.457)
Financeiras (Nota 09)	(8.400)	(5.339)
	<u>(497.422)</u>	<u>(320.000)</u>
Resultado do Período	<u><u>54.191</u></u>	<u><u>117.045</u></u>

Associação Virgem de Guadalupe
 CNPJ: 20.149.598/0001-92
Demonstração das mutações do Patrimônio Social
em 31 de dezembro
Valores em R\$



Movimentação	Fundo Patrimonial	Resultados Sociais	Total
Saldo em 31/12/19	18.297	32.400	50.697
Superávit do período	-	117.045	117.045
Incorporação ao Patrimônio Social (Nota 7)	(2.873)	(512)	(3.386)
Resultados de Ex. Anteriores	(1.966)	-	(1.966)
Saldo em 31/12/20	13.457	148.932	162.390
Superávit do período	-	54.191	54.191
Incorporação ao Patrimônio Social (Nota 7)	2.379.146	-	2.379.146
Resultados de Ex. Anteriores	(5.222)	(1.966)	(7.188)
Saldo em 31/12/21	2.387.382	201.157	2.588.538

Associação Virgem de Guadalupe

CNPJ: 20.149.598/0001-92

**Demonstração dos Fluxos de Caixa – Método Indireto
em 31 de dezembro**

Valores em R\$



	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Deficit ou Superávit do Exercício	54.191	117.045
Ajustes		
Depreciação	790	790
Resultados de Ex. Anteriores	(5.222)	(2.479)
	<hr/>	<hr/>
Deficit ou Superávit Ajustado	49.759	115.357
Variação dos Ativos e Passivos		
Outros Créditos	(4.701)	(36.742)
Subvenções Governamentais	2.473	(2.473)
Pagamento a Fornecedores	24.393	5.944
Obrigações Tributárias	3.343	8.053
Obrigações Trabalhistas, Sociais e Previdenciárias	1.908	5.435
Recursos com Restrição	1.321.942	1.191.574
Outras Obrigações	-	(354)
	<hr/> 1.349.357	<hr/> 1.171.437
Caixa líquido aplicado nas atividades operacionais	<hr/> 1.399.116	<hr/> 1.286.794
Fluxo de Caixa das atividades de Investimento		
Participação em Entidades	(240)	(220)
Imobilizado	(1.411.662)	(1.109.490)
Caixa Líquido Usado Nas Atividades De Investimento	<hr/> (1.411.902)	<hr/> (1.109.710)
Aumento Líquido Ao Caixa E Equivalentes De Caixa	<hr/> (12.785)	<hr/> 177.084
Caixa e eEquivalente de Caixa no início do período	<hr/> 331.615	<hr/> 154.531
Caixa E Equivalentes De Caixa no fim do período	<hr/> 318.830	<hr/> 331.615
Variação Das Contas Caixa / Bancos / Equivalentes De Caixa	<hr/> (12.785)	<hr/> 177.084

Associação Virgem de Guadalupe

CNPJ: 20.149.598/0001-92

Notas explicativas da administração às demonstrações em 31 de dezembro



1. Contexto Operacional.

A Associação Virgem de Guadalupe, entidade cuja finalidade é a participação em ações de caráter filantrópico e assistência social visando promover e defender a vida humana, foi fundada em 29 de junho de 2013.

A entidade atua no desenvolvimento de atividades para gestantes (adolescentes, jovens e adultas) em situação de aborto, oferecendo programas de inclusão social e capacitação profissional gratuita.

2. Base para preparação.

As demonstrações financeiras foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil incluindo pronunciamentos técnicos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Técnicos (CPC) e as disposições da Resolução de do Conselho Federal de Contabilidade nº 1409/12 que aprovou a Interpretação Técnica ITG 2002 (R1) – Entidades sem fins Lucrativos. Observou-se também, quando necessário, a Resolução 1255/09 de que aprova a NBC TG 1000 (R1) – Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas.

A administração afirma que todas as informações relevantes próprias das demonstrações financeiras, e somente elas, foram evidenciadas e que correspondem às utilizadas por ela na sua gestão.

As demonstrações financeiras foram aprovadas para divulgação em reunião do Conselho de Fiscal em 19 de julho de 2022.

3. Resumo das Principais Políticas Contábeis.


As principais políticas contábeis aplicadas na preparação das demonstrações financeiras estão definidas abaixo. Essas políticas contábeis vêm sendo aplicadas de modo consistente nos exercícios apresentados, salvo quando indicado o contrário.

3.1. Moeda Funcional.

Todos os valores monetários apresentados nas Demonstrações Contábeis e Notas Explicativas estão expressos em Reais (R\$).

3.2. Base de Mensuração.

As demonstrações financeiras foram preparadas com base no custo histórico, exceto pela valoração de certos ativos e passivos como aqueles advindos de instrumentos financeiros que são mensurados com base no valor justo.

 5

Associação Virgem de Guadalupe

CNPJ: 20.149.598/0001-92

Notas explicativas da administração às demonstrações em 31 de dezembro



3.3. Uso de Estimativas e Julgamentos.

A preparação das demonstrações financeiras com base nas Normas Brasileiras de Contabilidade exige que a administração faça julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação das práticas contábeis e os valores reportados de ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir destas estimativas.

As estimativas e premissas são revisadas de maneira contínua por gestores, demais membros do conselho administrativo da Associação e eventualmente especialistas (dependendo da complexidade do assunto). As revisões com relação às estimativas contábeis são reconhecidas no período em que estas são revisadas e em quaisquer períodos futuros.

3.4. Caixas e Equivalentes.

Os equivalentes de caixa são mantidos com o objetivo de atender as necessidades de caixa de curto prazo da entidade e não para investimentos e outros fins. A associação considera equivalentes de caixa aplicações financeiras de conversibilidade imediata em um montante conhecido de caixa e estando sujeita a um risco insignificante de mudança de valor.

3.5. Instrumentos Financeiros Básicos.

Os instrumentos financeiros incluem caixa e equivalentes, contas a receber e de convênios e outros recebíveis, assim como os valores a pagar a fornecedores e outras obrigações com vencimento de curto prazo. Esses instrumentos, devido a sua natureza condições e prazos tem seus valores contábeis registrados no balanço patrimonial próximos aos valores de mercado.

3.6. Imobilizado.

Os ativos correspondem aos bens corpóreos destinados à manutenção das atividades ou exercidos com essa finalidade, inclusive os decorrentes de operações que transfiram os riscos, benefícios e controles dos bens da Entidade. São demonstrados ao custo de aquisição, líquido das respectivas depreciações acumuladas, calculadas pelo método linear. Todos os reparos e manutenções são reconhecidos diretamente no resultado.

3.7. Contas a pagar aos fornecedores.

As contas a pagar aos fornecedores são obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos no curso normal dos negócios, sendo classificadas como passivos circulantes se o pagamento for devido no período de até um ano (ou no ciclo operacional normal dos negócios,

Associação Virgem de Guadalupe

CNPJ: 20.149.598/0001-92

Notas explicativas da administração às demonstrações em 31 de dezembro



ainda que mais longo). Caso contrário, as contas a pagar são apresentadas como passivo não circulante.

A administração opta pelo não reconhecimento do ajuste a valor presente, uma vez que, com base na taxa efetiva de juros das vendas a prazo e as operações passivas em condições similares, a mesma considera como irrelevante o valor de tais ajustes.

3.8. Receitas.

- a) Venda de produtos é apropriada na quando os riscos e benefícios significativos da propriedade dos produtos forem transferidos aos clientes, o que geralmente ocorre no momento da entrega.
- b) Eventos é apropriada aplicando as premissas semelhantes à venda de produtos.
- c) Receita de doações, por serem de natureza espontânea, é reconhecida a partir do recebimento dos recursos.
- d) Doações recebidas com um propósito específico, são reconhecidas inicialmente em conta de passivo circulante “receitas com restrição” e apropriados como receita à medida que o propósito específico seja realizado.

3.9. Subvenções

- a) Subvenções para projetos específicos são reconhecidos inicialmente no passivo circulante e apropriada como receitas, quando da efetiva prestação dos serviços de projetos específicos.
- b) Subvenções para investimento são aquelas destinadas à aquisição ou construção de bens que serão de responsabilidade da Associação. Estas subvenções são reconhecidas inicialmente em conta de passivo. No momento da aquisição do bem, esta conta passa a integrar a rubrica investimentos subsidiados sendo apropriado como receita ao longo da vida útil do bem.
- c) Subvenções Governamentais quando destinados ao custeio geral da entidade, estes recursos e são apropriados à receita no momento em que este crédito é disponibilizado para o saque.

3.10. Demonstração do Fluxo de Caixa.

A Associação apresenta os fluxos de caixa das atividades operacionais aplicando o método indireto, segundo o qual o superávit é ajustado pelos efeitos de transações que não envolvem caixa, pelos efeitos de quaisquer diferimentos ou apurações por competência sobre os recebimentos de caixa ou pagamentos em caixa operacionais passados ou futuros e pelos efeitos de itens de receitas ou despesas associados com o fluxo de caixa das atividades de investimento ou de financiamento.

Associação Virgem de Guadalupe

CNPJ: 20.149.598/0001-92

Notas explicativas da administração às demonstrações
em 31 de dezembro



3.11. Déficit do Exercício de 2021.

O déficit do período de 2021 será incorporado ao Patrimônio Social em conformidade com as exigências legais, estatutárias e a Resolução nº 1.409 de 2012 que aprovou a ITG 2002 - Entidade sem Finalidade de Lucros O valor do superávit ou déficit deve ser incorporado ao Patrimônio Social.

3.12. Cobertura de Seguros.

A Entidade mantém cobertura de seguros para cobrir riscos sobre seus ativos, funcionários e gestantes atendidas.

4. Caixas e equivalentes.

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Caixa e Bancos Sem Restrição	18.982	20.990
Caixa e Bancos com Restrição	46.571	18.561
Aplicações financeiras sem Restrição	-	32.656
Aplicações Financeiras com Restrição	253.278	259.408
	<u>318.830</u>	<u>331.615</u>


Os recursos apresentados na rubrica caixa e equivalentes no valor R\$ 318.830 (R\$ 331.615 em 2020) apresenta recursos próprios, provenientes das vendas de bazar e eventos realizados bem como doações recebidas.

As aplicações financeiras estão substancialmente representadas por Certificado de Depósito Bancário - CDB com mercado de liquidez de curtíssimo prazo e estão sujeitas às conversões imediatas em dinheiro por valores conhecidos e riscos reduzidos de mudança de valor.

5. Subvenção a Receber

A Associação, a partir de 2020, foi autorizada a arrecadar recursos para custeio geral por meio dos créditos da Nota Fiscal Paulista, nos termos da Lei nº 12.685/2007, sendo autorizada a obter créditos por meio de Cupons fiscais relativos às suas aquisições próprias;

(i) Doação de cupons fiscais sem CPF; (ii) realizada pelos próprios consumidores a favor da entidade, por meio do sistema da Nota Fiscal Paulista; (iii) Doação automática de cupons fiscais com CPF, cuja opção pode ser realizada pelo consumidor diretamente no sistema da Nota Fiscal Paulista. Ao longo de 2021, foram resgatados o total de R\$ 91.222 em recursos desta natureza que foram totalmente destinados ao custeio geral da Associação. Ao encerramento do exercício, não existiam valores disponíveis para saque.


8

Associação Virgem de Guadalupe

CNPJ: 20.149.598/0001-92

Notas explicativas da administração às demonstrações em 31 de dezembro



6. Imobilizado.

A seguir está apresentada a composição do ativo imobilizado, acompanhado das taxas de depreciação, saldos de depreciação acumulada e movimentação do período.

Item	TX. Deprec.	2020	Adições	Baixas	2021	Deprec. Acumulada	Saldo Líquido
Físicos		32.304	-	-	2.414.324	(13.585)	2.400.739
Terrenos	--/--	-	2.382.020		2.382.020	-	2.382.020
Móveis e Utensílios	10%	15.424	-	-	15.424	(6.262)	9.162
Máquinas e Equipamentos	10%	4.880	-	-	4.880	(1.952)	2.928
Computadores e Periféricos	20%	12.000	-	-	12.000	(5.372)	6.629
Imobilizações em Andamento		1.119.566	1.411.150	-	2.530.716	-	2.530.716
Nova Sede	0%	1.119.566	1.411.150	-	2.530.716	-	2.530.716
Total		1.151.871	1.411.150	-	4.945.040	(13.585)	4.931.455

Em dezembro de 2021, a entidade recebeu do município de São José dos Campos a doação definitiva da área pública de aproximadamente 3.207 m², por meio da Lei 10.446 de 14 de janeiro de 2021. O valor do terreno foi estimado pelo próprio município. A nova sede da entidade segue custeada por recursos recebidos por meio de doação (Nota 07), voluntários relacionados à construção civil (Engenheiros e Arquitetos) assim como doação de materiais de construção, tais como areia, cimento e correlatos, a previsão de conclusão é o segundo semestre de 2022.

7. Recursos com Restrição

a) Recurso para Atendimento:

- **Projeto EDP:** O saldo apresentado na Conta Recursos com Restrição, registrado no passivo Circulante da entidade foi recebido por meio de uma parceria realizada com a Concessionária EDP - Energias do Brasil S.A. (EDP). Essa parceria prevê o recebimento de recursos que devem ser aplicados no treinamento e capacitação das gestantes atendidas pela associação. O quadro a seguir apresenta o total recursos recebidos no ano e o montante aplicado.

9

Associação Virgem de Guadalupe

CNPJ: 20.149.598/0001-92

Notas explicativas da administração às demonstrações em 31 de dezembro

Modalidade e Orgão	Projeto	Responsabilidades e Decorrentes	Saldo Inicial	Aplicado	Reversão	Valor à Aplicar
Entidade Privada	EDP	Aplicação de recursos no treinamento e profissionalização de gestantes.	7.670	790	12.000	18.880

Os recursos destinaram-se também ao custeio de outros itens que estão indiretamente relacionados ao projeto, tais como equipamentos (computadores), uniformes e outros. Ao longo de 2021, não foram aplicados recursos deste projeto.

- **Projeto de Fomento 905601/2020:** O saldo apresentado na Conta Recursos com Restrição, registrado no passivo Circulante corresponde à recursos recebidos por intermédio da SECRETARIA NACIONAL DE POLÍTICAS PARA MULHERES, DO MINISTÉRIO DA MULHER, DA FAMÍLIA E DOS DIREITOS HUMANOS.

Modalidade e Orgão	Projeto	Responsabilidades e Decorrentes	Total Repassado	Aplicado	Reversão	Valor à Aplicar
Público	Projeto Futuras Mães	assistência social e apoio na área de saúde a mulheres gestantes em situação de vulnerabilidade social	100.000	54.066	-	45.934

Os recursos destinam-se ao custeio na contratação de pessoal e confecção de materiais voltados ao atendimento socioassistenciais a trinta gestantes em vulnerabilidade social.

- b) Construção nova Sede:** Os recursos com restrições registrados no Passivo não Circulante da entidade, R\$ 2.585.288 (R\$ 1.318.953 em 2020), correspondem a doações financeiras destinadas à construção da nova Sede da Associação, mão de obra voluntária e materiais doados por pessoas físicas e jurídicas.

	2020	Doações Recebidas	2020
Doações Financeiras	1.246.803	1.266.335	2.513.138
Mão De obra Voluntária	57.600	-	57.600
Material de Construção	14.550	-	14.550
	1.318.953	1.266.335	2.585.288

Associação Virgem de Guadalupe

CNPJ: 20.149.598/0001-92

Notas explicativas da administração às demonstrações em 31 de dezembro



8. Fundo Patrimonial.

O patrimônio é constituído de recursos aportados pelos associados, sofrendo variações decorrentes de superávits e déficits apurados anualmente. No ano de 2021 foi apurado superávit de R\$ 54.191. A seguir apresentou-se as principais variações no patrimônio social da entidade.

	Nota	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Resultado do Exercício		54.191	117.045
Déficit/ Superávit Acumulado		162.390	50.697
Resultados de Exercícios Anteriores	(a)	(7.188)	(1.966)
Incorporação ao Patrimônio Social	(b)	2.379.146	(3.386)
		<u>2.588.538</u>	<u>162.390</u>

(a) Transações que não devem impactar o resultado corrente.

(b) Foi incorporado ao patrimônio social a depreciação dos itens recebidos como doação correspondente ao exercício corrente, bem como o terreno recebido como doação da prefeitura municipal.

Os recursos da associação foram aplicados em suas finalidade institucionais, de conformidade com seu Estatuto Social, demonstrados pelas despesas e investimentos patrimoniais.

9. Despesas Operacionais.

a. Despesas com Pessoal.

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Salários e Encargos	52.169	28.024
Férias e Encargos	3.728	2.280
13 Salario e Encargos	3.241	1.704
Estágios	-	1.678
	<u>59.138</u>	<u>33.686</u>

Associação Virgem de Guadalupe

CNPJ: 20.149.598/0001-92

**Notas explicativas da administração às demonstrações
em 31 de dezembro****b. Despesas Gerais**

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Serviços Administrativos	137.079	63.592
Alugueis e Condomínios	48.300	47.600
Assessoria Contábil	27.000	18.000
Impulsionamento e Gestão de Mídias Sociais/ Website	24.279	3.282
Despesas com Combustíveis	17.607	8.544
Copa, Cozinha, Higiêne e Limpeza.	13.195	6.549
Internet, Telefone, Água e Luz	7.955	5.827
Material de Escritório	3.990	2.208
Viagens e Representações	2.511	2.547
Informática e Sistemas	1.671	1.227
Área Protegida	1.656	1.569
Seguros	1.284	1.242
Depreciação e Amortização	790	1.580
Outras Despesas	2.297	23.093
	<u>289.615</u>	<u>186.862</u>

c. Despesas Gerais - Bazar

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Ajuda de Custo	3.560	6.000
	<u>3.560</u>	<u>6.000</u>

d. Despesas com Eventos

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Insumos para Eventos	15.671	13.547
	<u>15.671</u>	<u>13.547</u>

Associação Virgem de Guadalupe

CNPJ: 20.149.598/0001-92

**Notas explicativas da administração às demonstrações
em 31 de dezembro****e. Despesas com Atendimento Social.**

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Coordenação	13.043	-
Atendimento Psicologo	11.333	6.942
Assistencia Social	10.200	-
Serviços Administrativos	9.130	12.168
Educadora Social	7.500	4.000
Propropaganda	2.860	-
Cesta Básica	-	7.800
Copa e Cozinha	-	4.389
Vale Transporte	-	2.952
Tarifas Bancárias	-	206
	<u>54.066</u>	<u>38.457</u>

10. Resultado Financeiro.

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Receitas Financeiras Líquidas		
Rendimento de Aplicações Financeiras	4.616	5.075
	<u>4.616</u>	<u>5.075</u>
Despesas Financeiras		
Tarifas bancárias	5.680	4.810
Juros e Multas s/ Impostos	1.283	106
Juros e Multas	1.438	423
	<u>8.400</u>	<u>5.339</u>
Resultado Financeiro Líquido	<u>(3.784)</u>	<u>(265)</u>

11. Instrumentos Financeiros.

As transações efetuadas pela entidade em 31 de dezembro de 2021 são pertinentes às suas atividades econômicas e estão relacionadas às contas a pagar com vencimento de curto prazo.

Associação Virgem de Guadalupe

CNPJ: 20.149.598/0001-92

Notas explicativas da administração às demonstrações em 31 de dezembro



Esses instrumentos, devido a sua natureza, condições e prazos, têm valores contábeis registrados no balanço patrimonial próximos aos valores de mercado.

A entidade não utiliza instrumentos derivativos para administrar a exposição de seus ativos e passivos aos riscos de mercado referente às taxas de juros e a oscilações de moeda no mercado mundial.

12. Renúncia Fiscal

A Associação Virgem de Guadalupe é uma entidade sem fins lucrativos. Em atendimento ao item 27, letra "C" da ITG 2002 (R1) – Entidades sem finalidade de lucros, a seguir, apresentou-se a relação de tributos objetos da renúncia fiscal para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019.

- Imposto de Renda da Pessoa Jurídica;
- Contribuição Fiscal sobre o Lucro Líquido (CSLL);
- Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social (COFINS);
- Programas de Integração Social (PIS)¹;
- Imposto Sobre Serviços de Qualquer Natureza (ISSQN).

13. Eventos Subsequentes.

A administração da entidade declara a inexistência de fatos ocorridos subsequentemente à data de encerramento do exercício que venham a ter efeito relevante sobre a situação patrimonial ou financeira da associação ou que possa provocar efeitos sobre seus resultados.

Mariângela Cônsoli De Oliveira

Presidente

CPF: 310.639.856-68

Associação Virgem de Guadalupe

CNPJ: 20.149.598/0001-92

Daniel Tonsic de Araujo

Contador

CRC: 1SP - 293.336/O-5

¹ Exceto PIS pago sobre a Folha, equivalente a 1% do valor total da folha.