

Título registrado sob nº
91622
1º Oficial de Registro de Pessoas
Jurídicas de Sorocaba/SP



AFISSORE

juntando motivos para sorrir

Demonstrações

Contábeis

2021

INDICE

| | Página |
|--|--------|
| 1. Introdução | 2 |
| 2. Balanço Patrimonial | 3 |
| 3. Demonstração de Resultado do Exercício | 5 |
| 4. Demonstração de Mutações do Patrimônio Líquido | 7 |
| 5. Demonstração do Resultado Abrangente | 8 |
| 6. Demonstrações do Fluxo de Caixa – Método Indireto | 9 |
| 7. Notas Explicativas | 11 |

INTRODUÇÃO

Tem o presente trabalho a finalidade de apresentar as Demonstrações Contábeis da **Associação Fissurados Labio Palatais de Sorocaba – Afissore** referente ao ano fiscal de 2021.

Tais demonstrações foram elaboradas pela empresa especializada em contabilidade de Terceiro Setor e Organizações Eclesiásticas **DELTA CONTABILIDADE E ASSESSORIA TECNICA EM TERCEIRO SETOR**, CNPJ 15.776.634/0001-08, devidamente inscrita no Conselho Regional de Contabilidade sob nº 2SP038804.

Os registros contábeis foram efetuados baseados em documentos idôneos e comprobatórios das despesas efetuadas no exercício em pauta a fim de dar mais clareza à peça contábil e também corroborar com princípios de *compliance*.

A organização, no exercício de 2021, apresentou um superávit de R\$ 21.633,81.


Silvia Janaina Moral

Diretora

Delta Contabilidade




BALANÇO PATRIMONIAL
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO 2021 e 2020 (Valores em Reais)

| ATIVO | Nota | 2021 | 2020 |
|--|-------|-------------------|-------------------|
| CIRCULANTE | | 310.418,42 | 510.508,09 |
| Disponibilidades | | 99.169,01 | 128.425,27 |
| Caixa e equivalentes – sem restrição | 5.1 | 3.402,12 | 9.577,59 |
| Caixa e equivalentes – com restrição | 5.1 | 210,31 | 33.571,43 |
| Aplicações financeiras – sem restrição | 5.2 | 61.296,99 | 75.848,93 |
| Aplicações financeiras – com restrição | 5.2 | 34.259,59 | 9.427,32 |
| Títulos e Créditos a Receber | | 211.249,41 | 382.082,82 |
| Adiantamentos a Funcionários | 5.3.1 | 2,10 | - |
| Convênios, Subvenções e Parcerias Gov. | 5.3.2 | 210.800,00 | 381.628,57 |
| Despesas Antecipadas | 5.3.3 | 447,31 | 454,25 |
| NÃO CIRCULANTE | | 336.604,59 | 313.189,07 |
| Imobilizado | | 334.474,24 | 310.490,76 |
| Bens | 6.1 | 565.002,88 | 521.652,88 |
| (-) Depreciações Acumuladas | 6.1 | (230.528,64) | (211.162,12) |
| Intangível | | 2.130,35 | 2.698,31 |
| Intangível | 6.1 | 2.840,30 | 2.840,30 |
| (-) Amortização | 6.1 | (709,95) | (141,99) |
| TOTAL DO ATIVO | | 647.023,01 | 823.697,16 |

BALANÇO PATRIMONIAL
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO 2021 e 2020 (Valores em Reais)

| PASSIVO | Nota | 2021 | 2020 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| CIRCULANTE | | 264.056,61 | 462.364,57 |
| Obrigações Fiscais e Tributárias | | 27,33 | 880,99 |
| Impostos e Contribuições a Recolher | 7.1 | 27,33 | 880,99 |
| Obrigações Previdenciárias e Trabalhistas | | 23.533,34 | 25.362,55 |
| Encargos e Contribuições Sociais | 7.2 | 362,30 | 889,17 |
| Salários e Remunerações a Pagar | 7.2 | 75,08 | 75,08 |
| Provisão de Férias a Pagar | 7.3 | 23.095,96 | 24.398,30 |
| Convênios, Subvenções e Parcerias Gov. a Realizar | | 236.874,84 | 430.766,31 |
| Convênios, Subvenções e Parcerias Gov. | 7.4 | 236.874,84 | 430.766,31 |
| Contas a Pagar | | 104,00 | 1.096,11 |
| Fornecedores | 7.5 | 104,00 | 1.096,11 |
| Passivo Diferido | | 3.517,10 | 4.258,61 |
| Passivo Diferido | 7.6 | 3.517,10 | 4.258,61 |
| NÃO CIRCULANTE | | 382.966,40 | 361.332,59 |
| PATRIMÔNIO LIQUIDO | | 382.966,40 | 361.332,59 |
| Patrimônio Social | 8 | 361.332,59 | 462.309,14 |
| Superávit/Déficit Acumulados | 9 | 21.633,81 | (100.976,55) |
| TOTAL DO PASSIVO | | 647.023,01 | 823.697,16 |


 Emanuela Oliveira de Almeida Barros
 CPF 264.281.348-70
 Associação Fissurados Labio Palatais de Sorocaba


 Silvia Janaina Moral
 CPF 248.831.498-62
 Delta Contabilidade e Assessoria Técnica em Terceiro Setor Ltda


As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO DO EXERCÍCIO
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO 2021 e 2020 (Valores em Reais)

| | Nota | 2021 | 2020 |
|---|------|-------------------|---------------------|
| (=) Assistência Social | | (4.134,38) | (141.464,71) |
| (=) Receitas Operacionais - Com Restrição | | 21.486,16 | 226.902,69 |
| (=) Convênios, Subvenções e Parcerias Gov. | | 21.486,16 | 226.902,69 |
| (+) Prefeitura Municipal de Votorantim | 13 | 21.486,16 | 24.991,71 |
| (+) Prefeitura Municipal de Sorocaba | 13 | - | 201.910,98 |
| (=) Receitas Operacionais - Sem Restrição | | - | 145.220,93 |
| (+) Doações | 11 | - | 72.763,04 |
| (+) Recuperação de Despesas | 17 | - | 1.788,40 |
| (+) Créditos Nota Fiscal Paulista | | - | 12.382,42 |
| (+) Isenções Usufruídas | 30 | - | 58.287,07 |
| (=) Despesas Operacionais | | 25.620,54 | 513.588,33 |
| (-) Despesas com Empregados | 18 | - | 367.467,74 |
| (-) Despesas com Terceiros | 18 | 11.652,06 | 93.638,81 |
| (-) Despesas com Localização e Funcionamento | 18 | 5.275,00 | 10.823,16 |
| (-) Despesas com Expediente | 18 | - | 2.992,57 |
| (-) Despesas com Seguros | 18 | - | 4.005,60 |
| (-) Despesas com Utilização de Equipamentos | 18 | 524,50 | 1.270,62 |
| (-) Ações Sociais Complementares | 18 | - | 1.200,00 |
| (-) Despesas com Comunicação | 18 | 8.157,49 | 8.858,44 |
| (-) Despesas com Publicidade e Comunicação | 18 | - | 400,00 |
| (-) Despesas com Locomoção | 18 | - | 1.828,10 |
| (-) Depreciação de Bens Próprios | 18 | - | 17.839,93 |
| (-) Despesas com Tributos | 18 | 11,49 | 3.263,36 |

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO DO EXERCÍCIO
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO 2021 e 2020 (Valores em Reais)

| | | | |
|---|----|--------------------|---------------------|
| (=) Saúde | | (19.824,33) | - |
| (=) Receitas Operacionais - Com Restrição | | 506.801,51 | - |
| (=) Convênios, Subvenções e Parcerias Gov. | | 506.801,51 | - |
| (+) Prefeitura Municipal de Sorocaba | 13 | 506.801,51 | - |
| (=) Receitas Operacionais - Sem Restrição | | 293.697,91 | - |
| (+) Doações | 11 | 168.512,14 | - |
| (+) Créditos Nota Fiscal Paulista | | 10.865,53 | - |
| (+) Recuperação de Despesas | | 1.133,83 | - |
| (+) Isenções Usufruídas | 30 | 113.186,41 | - |
| (=) Despesas Operacionais | | 820.323,75 | - |
| (-) Despesas com Empregados | 18 | 539.699,99 | - |
| (-) Despesas com Terceiros | 18 | 192.275,87 | - |
| (-) Despesas com Localização e Funcionamento | 18 | 17.306,46 | - |
| (-) Despesas com Expediente | 18 | 20.578,79 | - |
| (-) Despesas com Seguros | 18 | 4.295,47 | - |
| (-) Despesas com Utilização de Equipamentos | 18 | 3.894,80 | - |
| (-) Ações Sociais Complementares | 18 | 1.580,00 | - |
| (-) Despesas com Comunicação | 18 | 1.131,66 | - |
| (-) Despesas com Publicidade e Comunicação | 18 | 13.876,05 | - |
| (-) Despesas com Locomoção | 18 | 3.114,60 | - |
| (-) Depreciação de Bens Próprios | 18 | 19.192,97 | - |
| (-) Despesas com Tributos | 18 | 3.377,09 | - |
| (=) Atividades Sustentáveis | | 48.010,05 | 43.310,26 |
| (+) Receitas com Atividades Sustentáveis | 15 | 71.100,33 | 54.559,31 |
| (-) Despesas com Atividades Sustentáveis | 15 | 23.090,28 | 11.249,05 |
| (=) Resultado Financeiro | | (2.417,53) | (2.822,10) |
| (+) Receitas Financeiras | 16 | 2.886,25 | 2.264,90 |
| (-) Despesas Financeiras | 16 | 5.303,78 | 5.087,00 |
| (=) Superávit/Deficit do Exercício | | 21.633,81 | (100.976,55) |



Emanuela Oliveira de Almeida Barros
CPF 264.281.348-70
Associação Fissurados Labio Palatais de Sorocaba

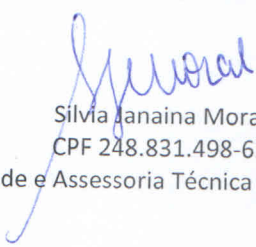

Sílvia Janaina Moral
CPF 248.831.498-62
Delta Contabilidade e Assessoria Técnica em Terceiro Setor Ltda

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

DEMONSTRAÇÕES DE MUTAÇÃO DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO 2021 e 2020 (Valores em Reais)

| CONTAS ESPECIFICAÇÕES | PATRIMONIO SOCIAL | SUPERÁVIT/DÉFICIT DO EXERCÍCIO | PATRIMONIO LIQUIDO |
|--|-------------------|--------------------------------|--------------------|
| TOTAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019 | 444.144,29 | 18.164,85 | 462.309,14 |
| Transferido para Patrimônio Superávit/Déficit do Exercício | 18.164,85 | (18.164,85) (100.976,55) | - (100.976,55) |
| TOTAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020 | 462.309,14 | (100.976,55) | 361.332,59 |
| Transferido para Patrimônio Superávit/Déficit do Exercício | (100.976,55) | 100.976,55 21.633,81 | - 21.633,81 |
| TOTAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 | 361.332,59 | 21.633,81 | 382.966,40 |


Emanuela Oliveira de Almeida Barros
CPF 264.281.348-70
Associação Fissurados Labio Palatais de Sorocaba


Silvia Janaina Moral
CPF 248.831.498-62
Delta Contabilidade e Assessoria Técnica em Terceiro Setor Ltda

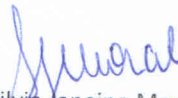
As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

DEMONSTRAÇÕES DO RESULTADO ABRANGENTE
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO 2021 e 2020 (Valores em Reais)

| | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|-----------------------------------|------------------|---------------------|
| Superávit/Déficit do Exercício | 21.633,81 | (100.976,55) |
| Outros Resultados Abrangentes | - | - |
| Resultado Abrangente do Exercício | 21.633,81 | (100.976,55) |



Emanuela Oliveira de Almeida Barros
CPF 264.281.348-70
Associação Fissurados Labio Palatais de Sorocaba




Silvia Janaina Moral
CPF 248.831.498-62
Delta Contabilidade e Assessoria Técnica em Terceiro Setor Ltda


As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA – MÉTODO INDIRETO
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO 2021 e 2020 (Valores em Reais)

| FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS | 2021 | 2020 |
|---|---------------------|---------------------|
| 1 - ATIVIDADES OPERACIONAIS | | |
| Superávit do Exercício | 21.633,81 | (100.976,55) |
| Aumento de Depreciação | 19.934,48 | 18.522,92 |
| Déficit/Superavit do Exercício Ajustado | 41.568,29 | (82.453,63) |
| Acréscimo/Decréscimo de Ativo Circulante + Realizável a Longo Prazo | | |
| Subvenções a Receber | 170.828,57 | (342.128,57) |
| Adiantamento a Terceiros | - | 1.376,20 |
| Adiantamento a Funcionários | (2,10) | 642,78 |
| Despesas Antecipadas | 6,94 | 20,41 |
| Total de Acréscimo/Decréscimo de Ativo Circulante + Realizável a Longo Prazo | 170.833,41 | (340.089,18) |
| Acréscimo/Decréscimo de Passivo Circulante + Exigível a Longo Prazo | | |
| Obrigações Fiscais e Tributárias | (853,66) | 241,67 |
| Obrigações Previdenciárias e Trabalhistas | (1.829,21) | 2.755,31 |
| Convênios, Sub. e Parc.GOV. a Realizar | (193.891,47) | 385.682,31 |
| Fornecedores a Pagar | (992,11) | 1.016,11 |
| Passivo Diferido | (741,51) | (682,99) |
| Total de Acréscimo/Decréscimo de Passivo Circulante + Exigível a Longo Prazo | (198.307,96) | 389.012,41 |
| CAIXA LIQUIDO PROVENIENTE DE ATIVIDADES OPERACIONAIS | 14.093,74 | (33.530,40) |
| 2- DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS | | |
| Compra de bem para imobilizado | (43.350,00) | - |
| CAIXA LIQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO | (43.350,00) | - |
| 3 - DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS | | |
| Empréstimos | - | - |
| CAIXA LIQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO | - | - |
| VARIAÇÃO DAS DISPONIBILIDADES | (29.256,26) | (33.530,40) |
| SALDO INICIAL DAS DISPONIBILIDADES | 128.425,27 | 164.114,08 |
| VARIAÇÃO OCORRIDA NO PERÍODO | (29.256,26) | (35.688,81) |
| SALDO FINAL DAS DISPONIBILIDADES | 99.169,01 | 128.425,27 |


Emanuela Oliveira de Almeida Barros
CPF 264.281.348-70

Associação Fissurados Labio Palatais de Sorocaba


Silvia Janaina Moral
CPF 248.831.498-62

Delta Contabilidade e Assessoria Técnica em
Terceiro Setor Ltda

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO 2021 e 2020 (Valores em Reais)**

NOTA 1 - CONTEXTO OPERACIONAL

A AFISSORE - Associação dos Fissurados Lábio Palatais de Sorocaba e Região é uma instituição privada, de natureza filantrópica e de Utilidade Pública Municipal, Estadual e Federal. Há 32 anos oferece atendimento gratuito às pessoas com anomalia craniofacial e tem como referência o Hospital de Reabilitação de Anomalias Craniofaciais (HRAC) da Universidade de São Paulo localizado em Bauru e também o Hospital Sobrapar - Crânio e Face da Unicamp em Campinas, onde são realizadas as cirurgias corretivas.

Inscrita no Conselho Municipal de Assistência Social Sorocaba sob nº 08 executa o serviço de proteção social básica – convivência e fortalecimento de vínculos e serviço de proteção social especial – média complexidade/habilitação e reabilitação para pessoas com anomalia craniofacial e suas famílias, a fim de prevenir ocorrências de situações de risco social.

Missão: “Reabilitar as pessoas com anomalias craniofaciais promovendo a autoestima, autonomia, saúde, dignidade, bem- estar social visando sua inserção na sociedade de Sorocaba e região”.

NOTA 2 – BASE DE ELABORAÇÃO E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis foram elaboradas em observância às práticas contábeis adotadas no Brasil e, em atendimento às Resoluções do Conselho Federal de Contabilidade – CFC nº 1.121/08 que aprovou a NBC T 1 – Estrutura Conceitual para Elaboração das Demonstrações Contábeis e a Resolução CFC nº 1409/12 que aprovou a ITG 2002, que estabelece critérios e procedimentos específicos de avaliação, de registros dos componentes e variações patrimoniais, de estruturação das demonstrações contábeis, e as informações mínimas a serem divulgadas em notas explicativas das entidades sem finalidades de lucro e Resolução nº 177 de 10/08/2000 do Ministério Público Federal.

As demonstrações estão sendo divulgadas de forma comparativa às do exercício anterior. Os relatórios ora publicados estão adequados à Lei 11.638/07 e Lei 11.941/09.

As receitas, as despesas e os custos do período da entidade foram escriturados contabilmente, de acordo com o regime de competência. Com exceção para as receitas com doações que foram reconhecidas em conformidade ao regime de caixa, pois, a entidade recebe doações de diversas fontes, principalmente a contribuição espontânea de pessoas física, o que impede uma estimativa segura de origem desse tipo de recurso. As despesas foram registradas em conformidade ao Princípio da Competência dos Exercícios.

As doações e receitas oriundas de convênios ou termos de parcerias com o poder público recebidas para custeio e investimento foram reconhecidas como receita no resultado, observado o disposto na NBC TG 07 – Subvenção e Assistência Governamentais.

Enquanto não atendidos os requisitos para reconhecimento no resultado, a contrapartida da receita oriunda de convênio ou parceria com o poder público, contribuição para custeio e investimento, bem como da isenção, incentivo fiscal registrados no ativo ficam em conta específica do passivo.

Para transações ou eventos materiais que não estejam cobertos pela ITG 2002, a entidade utilizou como referência os requisitos apropriados estabelecidos na ITG 2000 – Escrituração Contábil e as demais resoluções que aprovam as CPC's.

Os ativos imobilizados inicialmente foram mensurados pelo seu custo. O custo do ativo imobilizado compreende o seu preço de aquisição, incluindo imposto de importação e tributos não recuperáveis, além de quaisquer gastos incorridos diretamente atribuíveis ao esforço de trazê-los para sua condição de operação. A depreciação ocorre pelo método linear de acordo com a vida útil.

NOTA 3 – FORMALIDADE DA ESCRITURAÇÃO CONTÁBIL RESOLUÇÃO 1.330/11 (NBC ITG 2000)

A Associação Fissurados Labio Palatais de Sorocaba - Afissore mantém um sistema de escrituração uniforme dos seus atos e fatos administrativos, por meio de processo eletrônico.

Os registros contábeis contém o número de identificação dos lançamentos relacionados ao respectivo documento de origem externa ou interna ou, na sua falta, em elementos que comprovem ou evidenciem fatos e a prática de atos administrativos.

As demonstrações contábeis, incluindo as notas explicativas, elaboradas por disposições legais e estatutárias, serão transcritas no "Diário" da Associação Fissurados Labio Palatais de Sorocaba - Afissore

A documentação contábil da Associação Fissurados Labio Palatais de Sorocaba - Afissore é composta por todos os documentos, livros, papéis, registros e outras peças, que apoiam ou compõem a escrituração contábil.

A documentação contábil é hábil, revestida das características intrínsecas ou extrínsecas essenciais, definidas na legislação, na técnica-contábil ou aceitas pelos "usos e costumes". A Associação Fissurados Labio Palatais de Sorocaba - Afissore mantém em boa ordem a documentação contábil.

NOTA 4 - PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS ADOTADAS

As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com os princípios contábeis e com as Normas Brasileiras de Contabilidade, inclusive a ITG 2002.

a – Ativo Circulante

São demonstrados pelos valores de realização acrescidos, quando aplicáveis, dos correspondentes encargos e variações monetárias incorridos.

b – Ativo não Circulante - Imobilizado

É avaliado ao custo deduzido da respectiva depreciação, calculada pelo método linear, que leva em consideração a vida útil econômica estimada dos bens. O saldo residual do item substituído é baixado.

Demais reparos e manutenção são reconhecidos diretamente no resultado do exercício quando incorridos.

c – Passivos Circulante e não Circulante

São demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis.

d – Apuração de Resultado

As receitas e as despesas são registradas de acordo com o regime contábil de competência dos exercícios.

e – Recursos com Restrição

As contas identificadas como *Recursos com Restrição*, são valores recebidos e receber, à realizar no corrente exercício ou no seguinte e gastos incorridos no exercício (Receitas e Despesas) oriundos de contratos firmados com órgão públicos, e são assim identificados (Recurso com Restrição), pois a realização desses valores precisa respeitar as condições contidas nos contratos firmados com o poder público e ainda por força da Resolução do CFC nº 1.409/12.

NOTA 5 - BALANÇO PATRIMONIAL

NOTA 5.1 – CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

Conforme determina a Resolução do CFC No. 1.296/10 (NBC –TG 03) – Demonstração do Fluxo de Caixa e Resolução do CFC No. 1.376/11 (NBC TG 26) – Apresentação Demonstrações Contábeis, os valores contabilizados neste subgrupo 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.

As contas correntes dedicadas à manutenção de recursos de verbas governamentais são rubricadas como “com restrição”. As demais contas correntes são rubricadas como “sem restrição”.

| | 2021 | 2020 |
|--|-----------------|------------------|
| CAIXA E EQUIVALENTES - RECURSOS SEM RESTRIÇÃO | 3.402,12 | 9.577,59 |
| CAIXA | 2.942,89 | 6.431,87 |
| CAIXA | 2.942,89 | 6.431,87 |
| BANCOS - RECURSOS LIVRES | | |
| SICOOB | 459,23 | 3.145,72 |
| | 459,23 | 3.145,72 |
| CAIXA E EQUIVALENTES - RECURSOS COM RESTRIÇÃO | 210,31 | 33.571,43 |
| BANCO DO BRASIL 35495-3 | 210,31 | 33.571,43 |

NOTA 5.2 – APLICAÇÕES

Esta conta refere-se às aplicações financeiros em Fundo de Investimento de Liquidez Imediata, Certificados de Depósitos Bancários e Títulos de Capitalização de curto prazo, além dos Títulos de Capitalização de longo prazo. As aplicações financeiras estão demonstradas pelos valores originais aplicados, acrescidos dos rendimentos pró-rata até a data do balanço.

As aplicações dedicadas à manutenção de recursos de verbas governamentais são rubricadas como “com restrição”. As demais aplicações são rubricadas como “sem restrição”.

O saldo da conta contempla os valores aplicados mensurados pelo custo amortizado e pela taxa efetiva de juros anual conforme apresentado a seguir:

| APLICAÇÕES | 2021 | 2020 |
|--|------------------|------------------|
| APLICAÇÕES - RECURSOS LIVRES | 95.556,58 | 85.276,25 |
| BANCO DO BRASIL 980-6 | 61.296,99 | 75.848,93 |
| SICOOB | 61.296,99 | 8.577,96 |
| APLICAÇÕES - RECURSOS COM RESTRIÇÃO | 34.259,59 | 9.427,32 |
| BANCO DO BRASIL 3660-9 | 21,55 | 424,32 |
| BANCO DO BRASIL 3714-1 | 106,35 | 0,00 |
| BANCO DO BRASIL 35495-3 | 10.282,61 | 0,00 |
| BANCO DO BRASIL 20585-0 | 23.849,08 | 9.003,00 |

NOTA 5.3 – TÍTULOS E CRÉDITOS A RECEBER

Esta conta refere-se a créditos a receber vencidos ou vincendos decorrentes das atividades da organização.

São apresentadas a seguir o detalhamento das contas a receber no curto e no longo prazo:

NOTA 5.3.1 – ADIANTAMENTO A FUNCIONARIOS

Esta conta refere-se a valores pagos antecipadamente a funcionários, tais como salário, férias, entre outros e que serão compensados/descontados em folha de pagamento ao final de cada mês.

| ADIANTAMENTOS A FUNCIONARIOS | 2021 | 2020 |
|------------------------------|------|------|
| ARREDONDAMENTO | 2,10 | 0,00 |
| | 2,10 | 0,00 |

NOTA 5.3.2 – CONVÊNIOS, SUBVENÇÕES E PARCERIAS GOVERNAMENTAIS

Esta conta refere-se a valores a receber decorrentes de contratos de convênios, subvenções ou parcerias com órgãos públicos.

| CONVÊNIOS, SUBVENÇÕES E PARCERIAS GOVERNAMENTAIS A RECEBER | 2021 | 2020 |
|--|-------------------|-------------------|
| | 210.800,00 | 381.628,57 |
| P.M.V. - TERMO Nº 004/2018 | 8.000,00 | 8.000,00 |
| P.M.S. - TERMO Nº 2019/45664 | 0,00 | 201.428,57 |
| P.M.S. - TERMO Nº 3825/2020 | 202.800,00 | 172.200,00 |

NOTA 5.3.3 – DESPESAS ANTECIPADAS

Nesta conta são registradas as despesas pagas de forma antecipada, porém com períodos de competência subsequentes.

As amortizações dos valores de despesas antecipadas foram realizados em parcelas mensais considerando o prazo de usufruto da despesa pagas antecipadamente. Por questões de praticidade, a primeira parcela de amortização se inicia no mesmo mês em que foi realizada a aquisição do bem ou serviço, ou seja, não é feito o cálculo de apropriação “pro-rata-dia”. A adoção dessa sistemática deve-se ao fato de que a diferença que possa existir é considerada irrelevante e é automaticamente compensada no último mês da amortização daquele item.

| | 2021 | 2020 |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| DESPESAS ANTECIPADAS | 447,31 | 454,25 |
| SEGUROS | 447,31 | 454,25 |

NOTA 6 – ATIVO NÃO CIRCULANTE

6.1- IMOBILIZADO

Os ativos imobilizados são registrados pelo custo de aquisição ou construção, deduzido da depreciação calculada pelo método linear com base nas taxas mencionadas nesta nota e leva em consideração vida útil e utilização dos bens (Resolução CFC No. 1.177/09 (NBC – TG 27). Outros gastos são capitalizados apenas quando há um aumento nos benefícios econômicos desse item do imobilizado. Qualquer outro tipo de gasto é reconhecido no resultado como despesa quando incorrido.

Por atividade, o imobilizado está constituído da seguinte forma:

| Item | Custo | Depreciação | VI. Líquido |
|--------------------------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| Edifícios e Construções | 439.447,18 | (153.806,10) | 285.641,08 |
| Equipamentos, Maquinas e Instalações | 72.966,27 | (25.708,17) | 47.258,10 |
| Móveis e Utensílios | 15.006,15 | (15.006,15) | - |
| Veículos | 27.784,28 | (27.784,28) | - |
| Equipamentos de Informática | 9.799,00 | (8.223,94) | 1.575,06 |
| Intangível | 2.840,30 | (709,95) | 2.130,35 |
| Total | 567.843,18 | (231.238,59) | 336.604,59 |

A mutação do ativo imobilizado está demonstrada abaixo

QUADRO DEMONSTRATIVO DO IMOBILIZADO EM 31/12/2021



| Rubrica Contábil | Saldo Final - 2020 | Adições | Baixas | Saldo Final - 2021 |
|--------------------------------------|--------------------|------------------|-------------|--------------------|
| Edifícios e Construções | 439.447,18 | 0,00 | 0,00 | 439.447,18 |
| Equipamentos, Maquinas e Instalações | 30.966,27 | 42.000,00 | 0,00 | 72.966,27 |
| Móveis e Utensílios | 15.006,15 | 0,00 | 0,00 | 15.006,15 |
| Veículos | 27.784,28 | 0,00 | 0,00 | 27.784,28 |
| Equipamentos de Informática | 8.449,00 | 1.350,00 | 0,00 | 9.799,00 |
| Intangível | 2.840,30 | 0,00 | 0,00 | 2.840,30 |
| Total | 524.493,18 | 43.350,00 | 0,00 | 567.843,18 |

As principais taxas anuais de depreciação por item, de acordo com a Receita Federal são as seguintes:

| <u>Item</u> | <u>Taxa Anual de Depreciação</u> |
|---|----------------------------------|
| Edifícios e Construções | 4% |
| Equipamentos, Maquinas e Instalações | 10% |
| Móveis e Utensílios | 10% |
| Veículos | 20% |
| Sistema de Com. e de Processamento de Dados | 20% |
| Equipamentos de Telecomunicações | 20% |

| <u>Item</u> | <u>Taxa Anual de Amortização</u> |
|------------------|----------------------------------|
| Ativo Intangível | 20% |

NOTA 7 – PASSIVO CIRCULANTE E NÃO CIRCULANTE

Os passivos circulantes e não circulantes são demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos incorridas 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.

Prazos: Os ativos realizáveis e os passivos exigíveis até o encerramento do exercício seguinte são classificados como circulantes.

NOTA 7.1 – OBRIGAÇÕES FISCAIS E TRIBUTÁRIAS

São registrados nessa rubrica os tributos a pagar pela entidade, sejam eles tributos próprios ou retidos na fonte

| | 2021 | 2020 |
|---------------------------------|--------------|---------------|
| IMPOSTOS RETIDOS A PAGAR | 27,33 | 880,99 |
| IRRF 0561 | 0,00 | 745,66 |
| PIS COFINS CSLL 5952 | 12,93 | 12,93 |
| ISS RETIDO | 14,40 | 122,40 |

NOTA 7.2 – OBRIGAÇÕES PREVIDENCIÁRIAS E TRABALHISTAS

São registradas nessa rubrica os valores relacionados a folha de pagamento a pagar, bem como, os respectivos encargos a pagar.

| | 2021 | 2020 |
|--|------------------|------------------|
| OBRIGAÇÕES PREVIDENCIÁRIAS E TRABALHISTAS | 23.533,34 | 25.362,55 |
| ENCARGOS E CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS | | |
| FGTS | 362,30 | 889,17 |
| INSS | 0,00 | 498,75 |
| CONTRIBUIÇÕES A SINDICATOS | 362,30 | 390,42 |
| REMUNERAÇÕES A PAGAR | 0,00 | 0,00 |
| ARREDONDAMENTO | 75,08 | 75,08 |
| PROVISÃO DE FÉRIAS | 75,08 | 75,08 |
| FÉRIAS | 23.095,96 | 24.398,30 |
| FGTS S/ FÉRIAS | 21.385,19 | 22.591,06 |
| | 1.710,77 | 1.807,24 |

NOTA 7.3 – CONVÊNIOS, SUBVENÇÕES E PARCERIAS GOVERNAMENTAIS A REALIZAR

São registradas nessa conta os valores recebidos a título de convênios, subvenções e parcerias que ainda não tiveram contas prestadas ou aprovadas pelo poder público.

Enquanto, não atendidos os requisitos para reconhecimento no resultado, a contrapartida do convênio, subvenção ou termo de parceria registrados no ativo devem ser registrados em conta específica do passivo.



| | 2021 | 2020 |
|--|-------------------|-------------------|
| CONVÊNIOS, SUBVENÇÕES E PARCERIAS GOVERNAMENTAIS A REALIZAR | 236.874,84 | 430.766,31 |
| P.M.V. - TERMO Nº 004/2018 | 8.106,43 | 7.998,01 |
| CONDECA | 22.768,30 | 22.768,30 |
| P.M.S. - TERMO Nº 2019/45664 | 10.400,11 | 235.000,00 |
| P.M.S. - TERMO Nº 3825/2020 | 195.600,00 | 165.000,00 |

NOTA 7.4 – CONTAS A PAGAR

São registradas nessa conta contábil os valores a pagar a fornecedores de bens ou serviços.

| | 2021 | 2020 |
|-------------------------------|---------------|-----------------|
| CONTAS A PAGAR | 104,00 | 1.096,11 |
| LUIZ CARLOS CORREA VOTORANTIM | 0,00 | 80,00 |
| DELTA CONTABILIDADE | 0,00 | 686,70 |
| CONECTUSE SISTEMAS | 0,00 | 60,13 |
| GUCO AGENCIA WEB | 0,00 | 120,00 |
| SUPREMATCH MONITORAMENTO | 104,00 | 90,00 |
| 1 OFICIAL DE REGISTRO | 0,00 | 51,28 |
| UNIMED | 0,00 | 8,00 |

NOTA 7.5 – PASSIVO DIFERIDO

São registradas nessa conta contábil a depreciação de bens adquiridos através de convênio ou termo de parceria com o poder público.

| | 2021 | 2020 |
|--|-----------------|-----------------|
| PASSIVO DIFERIDO | 3.517,10 | 4.258,61 |
| DEPRECIÇÃO - DENTAL CALIARI DANFE 017202 | 3.517,10 | 4.258,61 |

NOTA 8 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO

O patrimônio líquido é apresentado em valores atualizados e compreende o Patrimônio Social, acrescido do resultado do exercício período, os ajustes de avaliação patrimonial considerados, enquanto não computados no resultado do exercício em obediência ao regime de competência, as contrapartidas de aumentos ou diminuições de valor atribuído a elementos do ativo e do passivo, em decorrência da sua avaliação e preço de mercado.

NOTA 9 – DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

O superávit do exercício de 2021 será incorporado ao Patrimônio Social em conformidade com as exigências legais, estatutárias e a Resolução 1.409/12 que aprovou a ITG 2002.



NOTA 10 – RECEITAS (Resolução CFC No. 1.187/09)

A receita é mensurada pelo valor justo da contrapartida recebida ou a receber, deduzida de quaisquer estimativas de devoluções, descontos comerciais e ou bonificações concedidos ao tomador de serviços e outras deduções similares.

As atividades sustentáveis (meios) possuem previsão em seu Estatuto Social, e para que a Associação Fissurados Labio Palatais de Sorocaba - Afissore faça jus a Imunidade e/ou Isenção Tributária sobre essas atividades, conforme estabelecido no artigo 14 do Código Tributário Nacional, artigo 12 da Lei No. 9.532/97 e Lei Complementar 187/2021, cumpre os requisitos abaixo:

- 1) As atividades sustentáveis (meios) possuem previsão estatutária;
- 2) O Estatuto Social indica que os recursos (superávits) obtidos por essas receitas são revertidos (para atendimento) de suas atividades fins (objetivos sociais);
- 3) A Demonstração do Resultado do Exercício da Associação Fissurados Labio Palatais de Sorocaba - Afissore demonstrou que as atividades sustentáveis são superavitárias, ou seja, geram recursos para a manutenção das atividades fins (objetivos sociais).

NOTA 11– DOAÇÕES E CONTRIBUIÇÕES RECEBIDAS

Eventualmente a Associação Fissurados Labio Palatais de Sorocaba - Afissore recebe doações e/ou contribuições voluntárias de pessoas físicas e/ou jurídicas, previstas no seu Estatuto Social, As doações sejam em bens, numerário ou serviços voluntários são registrados conforme demonstrativo em abaixo:

| | 2021 | 2020 |
|------------------------|-------------------|------------------|
| DOAÇÕES | 168.512,14 | 72.763,04 |
| DOAÇÕES EM ESPÉCIE | 131.168,33 | 30.044,14 |
| DOAÇÕES DE BENS | 1.894,61 | 0,00 |
| MÃO DE OBRA VOLUNTÁRIA | 12.105,00 | 23.096,00 |
| DOAÇÃO DE ALIMENTOS | 4.555,20 | 1.269,00 |
| TELEMARKETING | 18.789,00 | 18.137,00 |
| DOAÇÕES GENÉRICAS | 0,00 | 216,90 |

NOTA 12 – TRABALHO VOLUNTÁRIO

Conforme estabelecido na Interpretação ITG 2002(R1) a entidade passou a valorizar as receitas com trabalhos voluntários, inclusive de membros integrantes de órgãos da administração sendo mensuradas ao seu valor justo levando-se em consideração os montantes que a Fundação haveria de pagar caso contratasse estes serviços em mercado similar.

As receitas com trabalhos voluntários são reconhecidas no resultado do exercício em contrapartida a despesas operacionais também do resultado do exercício.



NOTA 13 – CONVÊNIOS, SUBVENÇÕES E PARCERIAS GOVERNAMENTAIS - Resolução CFC No. 1.305/10 (NBC TG 07)

São recursos financeiros provenientes de convênios firmados com órgãos governamentais, e tem como objetivo principal operacionalizar projetos e atividades pré-determinadas. Os convênios firmados estão de acordo com o estatuto social da Associação Fissurados Labio Palatais de Sorocaba - Afissore e as despesas de acordo com suas finalidades.

Para a contabilização das receitas recebidas de órgãos governamentais a entidade atendeu a Resolução Nº. 1.305/10 do Conselho Federal de Contabilidade/CFC que aprovou a NBC TG 07-Subvenção e Assistência Governamentais e a Resolução do CFC Nº 1409/12 que aprovou a ITG 2002.

A Associação Fissurados Labio Palatais de Sorocaba - Afissore no decorrer do período recebeu e realizou os seguintes valores do Poder Público Federal, Estadual e Municipal:

| | Fonte de Recurso - Municipal | | | |
|------------------|---|--|--|---|
| | Prefeitura Municipal de Sorocaba Termo 2019/45664 | Prefeitura Municipal de Sorocaba Termo 3825/2020 | Prefeitura Municipal de Sorocaba Condeca | Prefeitura Municipal de Votorantim Termo 004/2018 |
| Valor Recebido | 201.428,57 | 281.400,00 | 0,00 | 24.000,00 |
| Valor Realizado | 225.303,64 | 281.497,87 | 0,00 | 23.898,97 |
| Valor a Receber | 0,00 | 202.800,00 | 0,00 | 8.000,00 |
| Valor a Realizar | 10.400,11 | 195.600,00 | 22.768,30 | 8.106,43 |

NOTA 14 – PRESTAÇÃO DE CONTAS

De acordo com o parágrafo único do artigo 70 da Constituição Federal prestará contas qualquer pessoa física ou jurídica, pública ou privada, que utilize, arrecade, guarde, gerencie ou administre dinheiros, bens e valores públicos ou pelos quais o governo responda, ou que, em nome deste, assuma obrigações de natureza pecuniária. Periodicamente, a Associação Fissurados Labio Palatais de Sorocaba - Afissore presta conta de todo o fluxo financeiro e operacional aos órgãos competentes, ficando também toda documentação a disposição para qualquer fiscalização. Para a prestação de contas de seus gastos e receitas efetivamente realizados a entidade atendeu a Instrução nº 01/2020 do Tribunal de Contas do Estado de São Paulo.

NOTA 15 – RECEITAS/DESPESAS COM ATIVIDADES SUSTENTÁVEIS

São registrados neste grupo os valores relacionados a geração de receita para sustento das atividades da organização tais como eventos, telemarketing, entre outras e suas respectivas despesas.

(+) Receitas com Atividades Sustentáveis
 (-) Despesas com Atividades Sustentáveis
 (=) **Atividades Sustentáveis**

| 2021 | 2020 |
|------------------|------------------|
| 71.100,33 | 54.559,31 |
| 23.090,28 | 11.249,05 |
| 48.010,05 | 43.310,26 |

NOTA 16 – RECEITAS/DESPESAS FINANCEIRAS

NOTA 16.1 - Receitas Financeiras: Compõem-se da apropriação das receitas auferidas pela aplicação de recursos no mercado financeiro, atualização monetária dos depósitos judiciais, receitas por recebimento em atraso e descontos obtidos.

NOTA 16.2 - Despesas Financeiras: São registradas neste grupo as despesas decorrentes de aplicações financeiras, de descontos concedidos, de encargos decorrentes de pagamentos em atraso, de impostos e contribuições devidos sobre as aplicações financeiras.

(+) Receitas Financeiras

Resultado de Aplicação Financeira - sem restrição
 Resultado de Aplicação Financeira - com restrição
 Descontos Obtidos

| 2021 | 2020 |
|-----------------|-----------------|
| 2.886,25 | 2.264,90 |
| 1.810,99 | 922,66 |
| 1.062,94 | 1.328,39 |
| 12,32 | 13,85 |

(-) Despesas Financeiras

Despesas Bancárias
 Juros Pagos

| | |
|-----------------|-----------------|
| 5.303,78 | 5.087,00 |
| 5.271,52 | 4.937,47 |
| 32,26 | 149,53 |

(=) Resultado Financeiro

| | |
|-------------------|-------------------|
| (2.417,53) | (2.822,10) |
|-------------------|-------------------|

NOTA 17 – DESPESAS OPERACIONAIS

As despesas são reconhecidas pelo regime de competências e segregadas por área de atuação.

NOTA 18 – DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

A Demonstração de Mutações do Patrimônio Líquido tem sua previsão no artigo 186, parágrafo 2º da Lei 6.404/1976.

Nessa peça estão demonstradas todas as contas do Patrimônio Líquido.

NOTA 19 – DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE

A Demonstração do Resultado Abrangente tem sua previsão na Resolução CFC 1185/09 e CPC 26.

NOTA 20 - DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA (DFC)

A Demonstração do Fluxo de Caixa foi elaborada em conformidade com a Resolução do CFC Nº. 1.296/10 que aprovou a NBC TG 03 – Demonstração dos Fluxos de Caixa e também de acordo com a Resolução 1.152/2009 que aprovou a NBC TG 13.

O Método na elaboração do Fluxo de Caixa que a Associação Fissurados Labio Palatais de Sorocaba - Afissore optou foi o INDIRETO.

As rubricas contábeis que compõe as atividades de investimentos são as seguintes:

- Imobilizado

As rubricas contábeis que compõe as atividades de financiamento são as seguintes:

- Empréstimos

NOTA 21 – COBERTURA DE SEGUROS

Para atender medidas preventivas adotadas permanentemente, a Associação Fissurados Labio Palatais de Sorocaba - Afissore efetua contratação de seguros em valor considerado suficiente para cobertura de eventuais sinistros, e assim atendendo principalmente o Princípio de Contábil de Continuidade.

Os valores segurados são definidos pelos Administradores da Associação Fissurados Labio Palatais de Sorocaba - Afissore em função do valor de mercado ou do valor do bem novo, conforme o caso.

Allianz

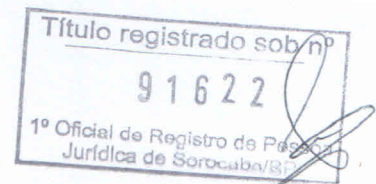
Seguro de Imóvel

| Apólice | Valor | Vigência |
|----------------------------------|--------------------|--------------------------|
| 517720218L180056394 | 406,49 | 14/07/2021 às 14/07/2022 |
| Cobertura | Indenização | Franquia |
| Incendio/Raio/Expl/Fumaça/Q.Aero | R\$ 1.170.000,00 | 10% com min R\$ 1.500,00 |
| Danos Eletricos | R\$ 48.279,00 | 10% com min R\$ 1.500,00 |
| Roubo de Bens | R\$ 48.279,00 | 10% com min R\$ 500,00 |
| Vendaval/Ciclone/Tornado/Granizo | R\$ 96.558,00 | 10% com min R\$ 1.500,00 |

Tokio Marine

Seguro de Veículo

| Apólice | Valor | Vigência |
|-----------------------|--------------------|-------------------------|
| 26.244.013 | 1.363,61 | 29/03/2021 a 29/03/2022 |
| Cobertura | Indenização | Franquia |
| Casco | 100% tabela FIPE | R\$ 1.761,00 |
| Vidro Para Brisa | 100% tabela FIPE | R\$ 170,00 |
| Vigia | 100% tabela FIPE | R\$ 150,00 |
| Lateral | 100% tabela FIPE | R\$ 85,00 |
| Farol | 100% tabela FIPE | R\$ 500,00 |
| Lanterna Convencional | 100% tabela FIPE | R\$ 130,00 |
| Lanterna Led | 100% tabela FIPE | R\$ 300,00 |
| Retrovisor Externo | 100% tabela FIPE | R\$ 130,00 |
| Farol Convencional | 100% tabela FIPE | R\$ 190,00 |



| | | | |
|--------------------|------------------|-----|--------|
| Farol Auxiliar | 100% tabela FIPE | R\$ | 130,00 |
| Lanterna Auxiliar | 100% tabela FIPE | R\$ | 120,00 |
| Retrovisor Interno | 100% tabela FIPE | R\$ | 120,00 |
| Máquina de Vidro | 100% tabela FIPE | R\$ | 80,00 |

NOTA 22 - IMUNIDADE TRIBUTÁRIA

A Associação Fissurados Labio Palatais de Sorocaba - Afissore é imune à incidência de impostos por força do art. 150, Inciso VI alínea "C" e seu parágrafo 4º e artigo 195, parágrafo 7º da Constituição Federal de 05 de outubro de 1988.

NOTA 23 - FORMA JURÍDICA CONFORME A LEGISLAÇÃO VIGENTE

A Associação Fissurados Labio Palatais de Sorocaba - Afissore é uma associação sem fins lucrativos e econômicos regida pelo seu Estatuto Social que contempla os artigos 44 à 61 do Código Civil.

NOTA 24 - CARACTERÍSTICA DA IMUNIDADE

A Associação Fissurados Labio Palatais de Sorocaba - Afissore é uma instituição social sem fins lucrativos e econômicos, previsto no artigo 9º. do CTN, e por isso imune, no qual usufrui das seguintes características:

- a Instituição é regida pela Constituição Federal;
- a imunidade não pode ser revogada, nem mesmo por emenda constitucional;
- não há o fato gerador (nascimento da obrigação tributária);
- não há o direito (Governo) de instituir, nem cobrar tributo.

NOTA 25 - REQUISITOS PARA IMUNIDADE TRIBUTÁRIA

A única Lei Complementar que traz requisitos para o gozo da imunidade tributária é o Código Tributário Nacional (CTN).

O artigo 14 do Código Tributário Nacional estabelece os requisitos para o gozo da imunidade tributária, esses estão previstos no Estatuto Social da Associação Fissurados Labio Palatais de Sorocaba - Afissore e seu cumprimento (operacionalização) pode ser comprovado pela sua escrituração contábil (Demonstrações Contábeis, Diário e Razão), no qual transcrevemos:

- a) não distribuem qualquer parcela de seu patrimônio ou de suas rendas, a qualquer título
- b) aplicam integralmente, no País, os seus recursos na manutenção dos seus objetivos institucionais
- c) mantêm a escrituração de suas receitas e despesas em livros revestidos de formalidades capazes de assegurar sua exatidão.



NOTA 26 – ISENÇÃO TRIBUTÁRIA

A Associação Fissurados Labio Palatais de Sorocaba - Afissore é isenta à incidência das Contribuições Sociais por força da Lei No. 9.532/97, Lei Complementar 187/2021 e Decreto 7.237/10.

NOTA 27 – CARACTERÍSTICA DA ISENÇÃO

A Associação Fissurados Labio Palatais de Sorocaba - Afissore é uma instituição social sem fins lucrativos e econômicos, de direito privado, previsto no artigo 12 da Lei No. 9.532/97 e Lei Complementar 187/2021, e por isso é reconhecida como Entidade Beneficente de Assistência Social (isenta), no qual usufrui das seguintes características:

- a Instituição é regida por legislação infraconstitucional;
- a Isenção pode ser revogada a qualquer tempo, se não cumprir as situações condicionadas em Lei (contrapartida);
- existe o fato gerador (nascimento da obrigação tributária), mas a Associação Fissurados Labio Palatais de Sorocaba - Afissore é dispensada de pagar o tributo;
- há o direito (Governo) de instituir e cobrar tributo, mas ele não é exercido.

NOTA 28 – REQUISITOS PARA MANUTENÇÃO DA ISENÇÃO TRIBUTÁRIA

A Associação Fissurados Labio Palatais de Sorocaba - Afissore é uma entidade beneficente de assistência social (possui CEBAS) e para usufruir da Isenção Tributária determinada pela Lei Complementar 187/2021, cumpri os seguintes requisitos:

ESTATUTÁRIOS

- não percebe a seus diretores, conselheiros, sócios, instituidores ou benfeitores, remuneração, vantagens ou benefícios, direta ou indiretamente, por qualquer forma ou título, em razão das competências, funções ou atividades que lhes sejam atribuídas pelos respectivos atos constitutivos
- aplica suas rendas, seus recursos e eventual superávit integralmente no território nacional, na manutenção e desenvolvimento de seus objetivos institucionais);
- não distribua resultados, dividendos, bonificações, participações ou parcelas do seu patrimônio, sob qualquer forma ou pretexto
- atende o princípio da universalidade do atendimento, onde não direciona suas atividades exclusivamente para seus associados (as);
- tem previsão nos seus atos constitutivos, em caso de dissolução ou extinção, a destinação do eventual patrimônio remanescente a entidades sem fins lucrativos congêneres ou a entidades públicas
- consta em seu estatuto social a natureza, objetivos e público-alvo compatíveis com a Lei No. 8.742/93 (LOAS) e Decreto No. 6.308/07.



OPERACIONAIS E CONTÁBEIS

- possui certidão negativa ou certidão positiva com efeito de negativa de débitos relativos aos tributos administrados pela Secretaria da Receita Federal do Brasil e certificado de regularidade do Fundo de Garantia do Tempo de Serviço - FGTS;
- mantêm sua escrituração contábil regular que registre as receitas e despesas, bem como a aplicação em gratuidade de forma segregada, em consonância com as normas emanadas do Conselho Federal de Contabilidade;
- conserva em boa ordem, pelo prazo de 10 (dez) anos, contado da data da emissão, os documentos que comprovem a origem e a aplicação de seus recursos e os relativos a atos ou operações realizados que impliquem modificação da situação patrimonial;
- cumpre as obrigações acessórias estabelecidas na legislação tributária;
- elabora as demonstrações contábeis e financeiras devidamente auditadas por auditor independente legalmente habilitado nos Conselhos Regionais de Contabilidade.

NOTA 29 - CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS USUFRUÍDAS (ISENTAS)

A Associação Fissurados Labio Palatais de Sorocaba - Afissore possui o Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social (CEBAS) em validade.

Conforme Lei Complementar 187/2021 entidade beneficente certificada fará jus à isenção do pagamento das contribuições de que tratam os artigos 22 e 23 da Lei no 8.212/91. Abaixo demonstraremos as contribuições sociais usufruídas, a forma de contabilização e o montante do período que não é pago.

CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS USUFRUÍDAS

- 20% sobre folha de salários e serviços de autônomos e individuais.
- RAT/SAT 1%
- TERCEIROS 5,8%
- 15% sobre serviços prestados por cooperativas.
- COFINS 3%

ISENÇÃO USUFRUIDA

INSS COTA PATRONAL

| 2021 | 2020 |
|------------|-----------|
| 113.186,41 | 58.287,07 |

NOTA 30 – OBRIGAÇÕES DA ÁREA SOCIAL PARA FINS DE CEBAS

A Associação Fissurados Labio Palatais de Sorocaba - Afissore já efetuou o recadastramento no Conselho Municipal de Assistência Social, conforme determina a Resolução CNAS No. 14/2014, este procedimento

é o reconhecimento público das ações realizadas pela Associação Fissurados Labio Palatais de Sorocaba - Afissore, âmbito da Política de Assistência Social.

Os serviços de assistência social desenvolvidos pela Associação Fissurados Labio Palatais de Sorocaba - Afissore são atividades de inserção ou proteção nas Políticas Nacional de Assistência Social (PNAS), Decreto No. 6.308/07, Resolução do CNAS No. 109/09 e Resolução CNAS No. 14/2014, e por este motivo está inserida no Sistema Único de Assistência Social (SUAS) e como consequência, por elas, regulamentadas.

A Associação Fissurados Labio Palatais de Sorocaba - Afissore possui vínculo à rede SUAS e para isso teve como requisitos:

I – presta serviços, projetos, programas ou benefícios gratuitos, continuados e planejados, sem qualquer discriminação;

II - quantifica e qualifica suas atividades de atendimento, assessoramento e defesa e garantia de direitos de acordo com a Política Nacional de Assistência Social;

III - demonstra potencial para integrar-se à rede sócio assistencial, ofertando o mínimo de sessenta por cento da sua capacidade ao SUAS; e

IV – disponibiliza esses serviços nos territórios de abrangência dos Centros de Referência da Assistência Social - CRAS.

NOTA 31 – FORMALIZAÇÃO DOS PROJETOS SOCIAIS

A Associação Fissurados Labio Palatais de Sorocaba - Afissore no desenvolvimento de suas ações sócio assistenciais formaliza em cada Projeto Social: os objetivos do mesmo; origem de recursos; infraestrutura; tipificando os serviços a serem executados (conforme Resolução do CNAS No. 109/09 e Decreto No. 6.308/07); público-alvo, capacidade de atendimento, recurso financeiro utilizado, recursos humanos envolvidos, abrangência territorial e demonstração da forma de participação dos usuários e/ou estratégias que serão utilizadas para esta participação nas etapas de elaboração, execução, avaliação e monitoramento do projeto.

NOTA 32 – TIPIFICAÇÃO DAS AÇÕES ASSISTENCIAIS, CUSTOS ENVOLVIDOS E FORMA DE CONTABILIZAÇÃO

A Associação Fissurados Labio Palatais de Sorocaba - Afissore em atendimento a Resolução do CNAS No. 109/09 e Decreto No. 6.308/07 tipificou suas atividades de assistência social conforme exposto na Demonstração de Superávit do Exercício.

NOTA 32 – OBRIGAÇÕES DA ÁREA DA SAÚDE PARA FINS DE CEBAS

A Associação Fissurados Labio Palatais de Sorocaba - Afissore em atendimento ao artigo 10º da Lei Complementar 187/2021 informa que durante o corrente ano realizou um total de 8.015 atendimentos na área da saúde, distribuídos da seguinte maneira:


| Atendimentos | SUS Parceria com Secretaria da Saúde Municipal de Sorocaba | Projeto Sorrir Faz Bem Parceria com Secretaria da Saúde Municipal de Sorocaba | Recursos Próprios |
|----------------|---|--|-------------------|
| Psicologia | 1205 | 0 | 141 |
| Fonoaudiologia | 637 | 0 | 555 |
| Odontologia | 1909 | 2909 | 659 |
| Total | 3751 | 2909 | 1355 |

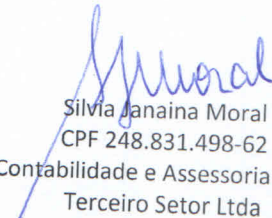
Todos os atendimentos foram realizados de forma gratuita, sendo que 3.751 foram atendimentos prestados via sus; 2.909 foram atendimentos financiados pela Secretaria da Saúde Municipal de Sorocaba, porém sem vínculo com SUS e 1.355 foram atendimentos custeados com recursos próprios.

NOTA 33 – DEMONSTRATIVO DO CUMPRIMENTO DE METAS PARA FINS DE CEBAS NA ÁREA DA SAÚDE

Em atendimento ao artigo 12 da Lei Complementar 187/2021, demonstramos no quadro abaixo o cumprimento dos percentuais de atendimento para fins de Cebas na área da saúde:

| | nº Atendimentos | % |
|-----------------------|--------------------|--------|
| Total de Atendimentos | 8015 | 100% |
| Atendimento SUS | 3751 | 46,80% |
| Atendimento Não SUS | 4264 | 53,20% |


Emanuela Oliveira de Almeida Barros
CPF 264.281.348-70
Associação Fissurados Labio Palatais de Sorocaba


Silvia Janaina Moral
CPF 248.831.498-62
Delta Contabilidade e Assessoria Técnica em
Terceiro Setor Ltda



AFISSORE

juntando motivos para sorrir

Título registrado sob nº

91622

1º Oficial de Registro de Pessoas
Jurídicas de Sorocaba/SP

**ASSOCIAÇÃO DOS FISSURADOS LÁBIO PALATAIS DE SOROCABA E
REGIÃO**
CNPJ 60.110.863/0001-43

PARECER DO CONSELHO FISCAL

Em cumprimento ao que determina o Estatuto da Associação dos Fissurados Lábio Palatais de Sorocaba e região em conformidade com a legislação vigente, apresentam à insigne Assembleia Geral, para apreciação e aprovação o nosso parecer relativo ao exercício de 2021 encerrado em 31 dias do mês de dezembro.

Após minucioso exame dos documentos econômicos, financeiros e patrimoniais, a nós encaminhados pela diretoria da Entidade, concluímos que nada consta que desabone esta instituição.

Assim sendo, os abaixo assinados, Membros do Conselho Fiscal da Associação dos Fissurados Lábio Palatais de Sorocaba, reconhecem e atestam a precisão do Balanço Patrimonial, Demonstração do Resultado do Exercício, Demonstração do Resultado Abrangente, Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido, Demonstração dos Fluxos de Caixa e Notas Explicativas de 2021 apresentado e propõem a sua integral aprovação.

Sorocaba, 24 de Março de 2022.

Raquel Aparecida de Oliveira
CPF: 041.484.808-06 RG: 15.752.398-6

Tânia Maria Kanashiro
CPF: 149.722.978-24 RG: 7.176.066

Sr. Luiz Alexandre da Silva Tomaz
CPF: 030.125.687-00 RG: 489.586-0