

**ASSOCIAÇÃO COMUNITÁRIA  
MONTE AZUL**

Demonstrações contábeis  
Em 31 de dezembro de 2021

Relatório dos Auditores Independentes

## ASSOCIAÇÃO COMUNITÁRIA MONTE AZUL

**Demonstrações contábeis**  
**Em 31 de dezembro de 2021**

### **Conteúdo**

Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações contábeis	3
Balanço patrimonial	6
Demonstração do resultado	8
Demonstração do resultado abrangente	9
Demonstração das mutações do patrimônio social	10
Demonstração dos fluxos de caixa	11
Notas explicativas às demonstrações contábeis	12

## RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Ao  
Conselho e Diretores da  
**ASSOCIAÇÃO COMUNITÁRIA MONTE AZUL**  
SÃO PAULO – SP

### **Opinião com ressalva**

Examinamos as demonstrações contábeis da **Associação Comunitária Monte Azul** (“Associação”), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2021 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio social e dos fluxos de caixa do exercício findo naquela data, assim como o resumo das principais práticas e demais notas explicativas.

Em nossa opinião, exceto pelos possíveis efeitos do assunto descrito na seção a seguir intitulada “Base para opinião com ressalva”, às demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **Associação Comunitária Monte Azul** em 31 de dezembro de 2021, o desempenho de suas operações e os fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, de acordo com práticas contábeis adotadas no Brasil.

### **Base para opinião com ressalva**

A revisão da vida útil dos bens que compõem o ativo imobilizado e os testes de “impairment” sobre esses saldos, requeridos pelo pronunciamento técnico NBC TG 1000 (R1) – Seção 17 (ativo imobilizado), não foram realizados pela Associação nas demonstrações contábeis do exercício findo em 31 de dezembro de 2021. Adicionalmente não apresentado controle individual e detalhado dos bens, registrados no ativo imobilizado. A ausência dos controles e análises constitui limitação de escopo de nossos trabalhos, não sendo possível concluir sobre a adequação do saldo do ativo imobilizado e tampouco sobre seus possíveis impactos no patrimônio social e no resultado do exercício.

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir intitulada “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis”. Somos independentes em relação a Associação, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião, com ressalvas

### **Ênfase – Indeferido renovação do CEBAS**

Chamamos a atenção para o assunto divulgado na Nota Explicativa nº 1, sobre o indeferimento do Ministério da Saúde / Secretária de Atenção da Saúde a respeito do pedido da Associação para renovação do Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social – CEBAS, com abrangência aos exercícios de 2015 a 2021 o que resultaria na homologação de sua renúncia, isenção fiscal sobre as contribuições destinadas à seguridade social – INSS. Conforme Administração e assessores

jurídicos esse risco de contingência se tornou remoto para a Associação, por força da Lei Complementar nº 187/21, que revogou a Lei nº 12.101/09 e extinguiu lançamentos de créditos tributários contra as instituições sem fins lucrativos cujos fatos geradores ocorreram até 17 dezembro de 2021, Art. 41 da Lei Complementar nº 187/21. Importante ressaltar que a certificação de entidade beneficente é um instrumento de exigência para o gozo da imunidade, bem como o cumprimento de todos os requisitos previstos nos demais artigos da lei complementar para manutenção e continuidade de suas operações. Nossa opinião não está ressalvada em função desse assunto.

### **Outros assuntos**

#### **Auditoria dos valores correspondentes ao exercício anterior**

As demonstrações contábeis relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2020, apresentadas para fins de comparação foram por nós examinadas com relatório emitido em 22 de abril de 2021 e contém a mesma ressalva mantida na Base para opinião com ressalva, das demonstrações contábeis de 31 de dezembro de 2021.

#### **Responsabilidade da Administração sobre as demonstrações contábeis**

A Administração da Associação é responsável pela elaboração e adequada apresentação dessas demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações contábeis, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Associação continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis, a não ser que a administração pretenda liquidar a Associação ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela administração da Associação são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

#### **Responsabilidade do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis.**

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações contábeis.

Como parte da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados as circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Associação.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação a capacidade de continuidade operacional da Associação. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtida até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a fundação a não mais se manter em continuidade operacional.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

São Paulo, 25 de abril de 2022

**PRIME**  
**Auditores Independentes S/S**  
**CRC-2-SP 023.478/O-7**

**José Francisco Firmino**  
**Contador**  
**CRC-1-SP 196.425/O-8**

# ASSOCIAÇÃO COMUNITÁRIA MONTE AZUL

Balancos patrimoniais

Exercícios findos em 31 de dezembro

		<b>ATIVO</b>	
	<b>NOTA</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>ATIVO</b>			
<b>CIRCULANTE</b>			
Caixa e equivalentes de caixa	4	15.572.713	20.853.140
Adiantamentos	5	1.699.166	1.643.319
Outros créditos	6	190.229	226.841
Estoque	-	-	152.855
Prêmio de seguros a apropriar	-	20.380	17.855
		<b>17.482.488</b>	<b>22.894.011</b>
<b>NÃO CIRCULANTE</b>			
Imobilizado	7	2.982.983	2.915.622
		<b>2.982.983</b>	<b>2.915.622</b>
<b>TOTAL DO ATIVO</b>		<b>20.465.471</b>	<b>25.809.633</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

# ASSOCIAÇÃO COMUNITÁRIA MONTE AZUL

Balancos patrimoniais

Exercícios findos em 31 de dezembro

		<b>PASSIVO</b>	
	<b>NOTA</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>PASSIVO</b>			
<b>CIRCULANTE</b>			
Fornecedores	-	1.355.620	1.090.275
Obrigações trabalhistas	10	7.842.462	6.846.930
Obrigações tributárias	9	5.461.423	4.810.870
Outras contas a pagar	-	143.311	330.534
Recursos Governamentais a Realizar	8	(11.799.758)	(3.530.110)
Férias e encargos a pagar	11	11.543.379	11.017.629
		<b>14.546.438</b>	<b>20.566.127</b>
<b>NÃO CIRCULANTE</b>			
Provisão para contingências	12	107.705	15.000
Parcelamento IPTU	-	3.528	8.709
		<b>111.234</b>	<b>23.709</b>
<b>PATRIMÔNIO SOCIAL</b>			
Superávit / (Déficit) acumulado	13	5.203.110	4.237.682
Superávit / (Déficit) do exercício	-	604.689	982.115
		<b>5.807.799</b>	<b>5.219.797</b>
<b>TOTAL DO PASSIVO E PL</b>		<b>20.465.471</b>	<b>25.809.633</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

# ASSOCIAÇÃO COMUNITÁRIA MONTE AZUL

Demonstrações dos resultados

Exercícios findos em 31 de dezembro

		<b>Demonstrações dos Resultados</b>	
		<u>2021</u>	<u>2020</u>
<b>RECEITAS OPERACIONAIS</b>	<b>NOTA</b>		
<i>Doações e contribuições</i>	14	3.819.486	4.730.204
<i>Contratos de gestão e convênios</i>	14	180.952.188	154.902.976
<i>Subvenções (SME/ SMADS/ FUMCAD)</i>		8.027.019	6.737.815
<i>Subvenções (038/2015 - Casa Angela)</i>		5.562.498	4.770.860
<i>Subvenções (R012/2015 - ESF)</i>		167.362.671	143.394.302
<i>Vendas e serviços</i>	16.a	821.579	408.350
<i>Gratuidades</i>	21.a	1.588.642	1.119.498
<i>Isonção Usufruída</i>	20	49.215.961	43.907.359
<i>Trabalho Voluntário</i>	15	239.462	292.886
<i>Alugueis</i>	-	82.359	87.982
<i>Receitas Financeiras</i>	-	755.540	249.538
<i>Outras receitas</i>	16.a	931.471	254.498
<b>TOTAL DAS RECEITAS</b>		<u>238.406.689</u>	<u>205.953.290</u>
<b>CUSTOS E DESPESAS OPERACIONAIS</b>			
<i>Atendimento</i>	18	(21.506.884)	(9.634.795)
<i>Gratuidades Concedidas</i>	21.a	(1.588.642)	(1.119.498)
<i>Isonção Usufruída</i>	20	(49.215.961)	(43.907.359)
<i>Trabalho Voluntário</i>	15	(239.462)	(292.886)
<i>Pessoal</i>	17	(147.892.669)	(133.885.255)
<i>Administrativas</i>	19	(11.229.490)	(9.013.836)
<i>Manutenção e Conservação</i>	19	(4.069.863)	(5.353.277)
<i>Gerais</i>	19	(1.739.780)	(1.364.012)
<i>Financeiras</i>	-	(210.959)	(278.717)
<i>Tributárias</i>	19	(108.289)	(121.541)
<b>TOTAL DOS CUSTOS / DESPESAS</b>		<u>(237.802.000)</u>	<u>(204.971.175)</u>
<b>SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO</b>		<u>604.689</u>	<u>982.115</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.



# ASSOCIAÇÃO COMUNITÁRIA MONTE AZUL

*Demonstrações dos resultados abrangentes*

*Exercícios findos em 31 de dezembro*

<b>Demonstrações dos Resultados Abrangentes</b>		
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<i>Superávit (Déficit) do exercício</i>	604.689	982.115
<b>RESULTADO ABRANGENTE TOTAL</b>	<b><u>604.689</u></b>	<b><u>982.115</u></b>

*As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.*

## ASSOCIAÇÃO COMUNITÁRIA MONTE AZUL

*Demonstrações das mutações do patrimônio social*

*Exercícios findos em 31 de dezembro*

	<b>PATRIMÔNIO SOCIAL</b>	<b>SUPERÁVIT (DÉFICIT)</b>	<b>TOTAL</b>
<b>SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019</b>	<b><u>3.746.909</u></b>	<b><u>218.086</u></b>	<b><u>3.964.996</u></b>
<i>Valores incorporados</i>	218.086	(218.086)	-
<i>Ajustes de exercícios anteriores</i>	272.686	-	272.686
<i>Superávit do exercício</i>		982.115	982.115
<b>SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020</b>	<b><u>4.237.682</u></b>	<b><u>982.115</u></b>	<b><u>5.219.797</u></b>
<i>Valores incorporados</i>	982.115	(982.115)	-
<i>Ajustes de exercícios anteriores</i>	(16.687)	-	(16.687)
<i>Superávit do exercício</i>		604.689	604.689
<b>SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021</b>	<b><u>5.203.110</u></b>	<b><u>604.689</u></b>	<b><u>5.807.799</u></b>

*As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.*

## ASSOCIAÇÃO COMUNITARIA MONTE AZUL

*Demonstrações dos fluxos de caixas*

*Exercícios findos em 31 de dezembro*

<b>Demonstrações dos Fluxos de Caixas</b>		
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<b>ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>		
<i>Superávit (Deficit) do exercício</i>	<b>604.689</b>	<b>982.115</b>
<b>Ajustes para reconciliar o resultado do período com recursos provenientes de atividades operacionais</b>		
<i>Depreciações e amortizações</i>	219.470	192.841
<i>Ajustes de exercícios anteriores</i>	(16.687)	272.686
<b>Superávit (Deficit) do exercício ajustado</b>	<b>807.472</b>	<b>1.447.643</b>
<b>Decréscimo/(acrécimo) em ativos</b>		
<i>Adiantamentos</i>	(55.847)	(906.205)
<i>Outros créditos</i>	34.087	164.611
<i>Estoque</i>	152.855	(152.855)
<b>(Decréscimo)/acrécimo em passivos</b>		
<i>Fornecedores</i>	265.345	158.815
<i>Obrigações trabalhistas, previdenciárias e fiscais</i>	2.171.836	1.519.632
<i>Outras contas a pagar</i>	(192.403)	150.472
<i>Recursos Governamentais a Realizar</i>	(8.269.648)	740.892
<i>Provisão para contingência</i>	92.705	(104.355)
<b>Caixa líquido proveniente das atividades operacionais</b>	<b>(4.993.596)</b>	<b>3.018.651</b>
<b>ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS</b>		
<i>Adição de ativo permanente</i>	(286.832)	(67.017)
<i>Transferência/Baixas</i>	-	-
<b>Caixa líquido aplicado nas atividades de investimentos</b>	<b>(286.832)</b>	<b>(67.017)</b>
<b>Aumento (Redução) do caixa e equivalentes de caixas</b>	<b>(5.280.428)</b>	<b>2.951.634</b>
<b>Demonstração do aumento (redução) das disponibilidades</b>		
<i>Disponibilidades no início do período</i>	20.853.140	17.901.506
<i>Disponibilidades no final do período</i>	15.572.713	20.853.140
<b>Aumento (Redução) do caixa e equivalentes de caixas</b>	<b>(5.280.428)</b>	<b>2.951.634</b>

*As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.*

**Associação Comunitária Monte Azul**  
**Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis**  
**Em 31 de dezembro de 2021 e 2020**  
**Em reais (R\$)**

---

**1. Contexto operacional**

A Associação foi constituída em 1979, com o objetivo filantrópico e sem fins lucrativos, com título de utilidade pública federal, conforme decreto n° 50.517/61 de 16 de fevereiro de 1998, com título de utilidade pública estadual, conforme decreto n° 39.526 de 16 de novembro de 1994 e título de utilidade pública municipal, conforme decreto n° 28.525 de 05 de fevereiro de 1990, registrado no conselho municipal de assistência social, registrado no conselho do município da criança e do adolescente n° 198/94 e tendo como finalidade a promoção de atividades de ação comunitária, visando contribuir para a solução de problemas sociais em comunidades carentes, prestando para tais fins, serviços gratuitos, permanentes, sem qualquer discriminação de clientela, conforme a legislação vigor. Dedicar-se também, à realização de desenvolvimento social, bem como a prestação de serviço a órgãos públicos, a instituições voltadas ao desenvolvimento comunitário e a empresas privadas. Para a consecução desse objetivo, angaria recursos provenientes de setores públicos e privados, nacionais e estrangeiros.

Por se tratar de uma Entidade com objetivos filantrópicos e sem fins lucrativos, goza de isenção das contribuições sobre o total da remuneração paga aos empregados (INSS – parcela empregador, seguro contra acidentes de trabalho, SENAI, SENAC e SEBRAE). Para assegurar este benefício do Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social – CEBAS faz-se necessário à renovação periódica do Certificado, o qual, sob análise do processo administrativo n° 25000.205052/2014-13 junto ao Ministério da Saúde, indeferido em 12.12.2018 portaria n° 1.936 publicado em 20.12.2018 no diário oficial da União. No entanto em 21.01.2019 tempestivamente fora interposto recurso administrativo objetivando combater o indeferimento e, em 29.08.2019 protocolado ação judicial sob n° 1024573-41.2019.4.01.3400 onde os autos foram remetidos a distribuição da 22ª Vara Cível SJDF, com indeferimento da tutela antecipada em 03.09.2019. A Associação interpôs Agravo de Instrumento e obteve deferimento em 23 de outubro de 2019 do Tribunal Regional Federal da 1ª Região garantindo a antecipação da pretensão recursal para suspender os efeitos do ato de indeferimento de concessão de novo CEBAS à Associação e mantendo os efeitos da certificação anterior, até a definição final da Ação Direta de Inconstitucionalidade 2028, posteriormente, porém, o referido recurso perdeu o objeto em razão da sentença que julgou o pedido principal improcedente (22/09/2020), neste contexto foi oposto embargos de declaração em 08/10/2020, admitidos, mas não acolhidos, recurso de apelação interposta em 29/09/2021, a qual aguarda a intimação para União para interposição de contrarrazões ao recurso. Concomitantemente, foi distribuída em 06/10/2021 a medida cautelar n° 1036303-93.2021.4.01.0000, junto a 7ª Turma do TRF1 visando dar efeito suspensivo ao recurso de apelação interposto nos autos da ação ordinária n° 1024573-41.2019.4.01.3400, restabelecendo os efeitos do CEBAS da instituição até julgamento final do recurso.

Em continuidade mediante a Sanção da LC n° 187/2021, que revogou a Lei n° 12.101/09, bem como anistiou os créditos tributários lançados contra as instituições sem fins lucrativos (impedindo também o lançamento dos créditos tributários cujos fatos geradores ocorreram até 17/12/2021), nos seguintes termos: “Art. 41. A partir da entrada em vigor desta Lei Complementar, ficam extintos os créditos decorrentes de contribuições sociais lançados contra instituições sem fins lucrativos que atuam nas áreas de saúde, de educação ou de assistência social, expressamente motivados por decisões derivadas de processos administrativos ou judiciais com base em dispositivos da legislação ordinária declarados inconstitucionais, em razão dos efeitos da inconstitucionalidade declarada pelo Supremo Tribunal Federal no julgamento das Ações Diretas de Inconstitucionalidade n.º 2028 e 4480 e correlatas.” Restou consignado o contingenciamento em risco remoto, em decorrência da anistia prevista no artigo 41 da LC n° 187/2021.

**Associação Comunitária Monte Azul**  
**Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis**  
**Em 31 de dezembro de 2021 e 2020**  
**Em reais (R\$)**

---

**Impacto da COVID-19 nas demonstrações financeiras**

*Devido ao seu alcance global e todos os reflexos que a pandemia do novo coronavírus (COVID-19) vem desencadeando e influenciando em decisões relevantes em todos os setores, principalmente no terceiro setor. A administração da ACMA ciente da gravidade da situação atuou e vem atuando de forma tempestiva e proativa para apoiar o governo no enfrentamento ao coronavírus (COVID-19) e ajudar a minimizar os efeitos provocados pela pandemia, criando alguns processos de monitoramento dos acontecimentos e avaliação regular da situação para mitigar os impactos gerados pela pandemia em suas operações:*

**Cuidado com os colaboradores:** *A ACMA de acordo com os decretos estaduais do Governo de São Paulo, desde o início da pandemia vem trabalhando no estabelecimento de políticas e ações preventivas que protejam seus colaboradores da disseminação do vírus, como: Rodízio de circulação de pessoas, horários flexíveis de entrada e saída para espaçamento da circulação dos colaboradores nos escritórios e áreas de desenvolvimento; conscientização sobre as medidas preventivas; adaptação das instalações físicas para dispor de mais espaço entre as pessoas e facilitando a circulação; introdução de rotinas de limpeza, esterilização e sanitização física de mobiliários e instalações prediais.*

**Apoio à sociedade como atividade essencial:** *Implementando ações para disponibilizar sua estrutura e operações em apoio as comunidades nas regiões em que atuam, visando sempre ao máximo o seu objetivo pelo desenvolvimento humanitário. A ACMA é considerada como atividade essencial, se doando ao máximo na linha de frente, dando um apoio maior as áreas da saúde e social no combate ao vírus, obedecendo às determinações governamentais, mantendo em funcionamento as atividades de acordo com os critérios estabelecidos pelo Plano São Paulo, em prol da comunidade.*

**Impactos econômico-financeiros:** *A ACMA nas principais atividades e projetos sociais que exercem depende exclusivamente de recursos provenientes de contratos de convênios e gestão com o Governo Municipal da Cidade de São Paulo. A manutenção de outros projetos sociais depende de recursos próprios e doações de pessoas jurídicas e físicas. No exercício de 2021 foram feitas campanhas para doações destinadas exclusivamente as famílias com vulnerabilidade social durante a pandemia, com a distribuição de cestas básicas e artigos de higiene e limpeza, proteção de profissionais da área da saúde que estão na linha de frente do atendimento médico e a sustentabilidade das atividades voltadas à educação, assistência social, cultura, meio ambiente e saúde.*

*Buscando a continuidade de seus projetos, desde o início da pandemia a ACMA vem conscientizando seus parceiros e captando recursos de suma importância para manter projetos específicos e constituir reservas estratégicas visando os efeitos negativos da pandemia, como a queda de seus recursos captados nas vendas, serviços e eventos. Em 2021 a ACMA alienou um imóvel próprio e captou doações de parceiros específicos visando a continuidade para os próximos anos, proporcionando um superávit no exercício.*

*No Exercício de 2020 vimos que as áreas da assistência social, cultura e educação sofreram um impacto potencial com a pandemia atendendo ao decreto estadual aderindo as paralizações e restrições nos serviços, para a diminuição do contágio do vírus, resultando assim na redução dos gastos operacionais. Naquele momento todos os esforços cabíveis foram executados, como; as despesas com alimentação que foram revertidas em cestas básicas para as famílias e gastos com adequação dos espaços para atender aos usuários com a máxima proteção e prevenção seguindo todas as diretrizes do governo. No decorrer do exercício de 2021 essas áreas foram retornando gradativamente graças a vacinação em*

**Associação Comunitária Monte Azul**  
**Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis**  
**Em 31 de dezembro de 2021 e 2020**  
**Em reais (R\$)**

*massa que contribuíram para a atenuação do contágio do vírus, conseqüentemente aumentando assim os gastos operacionais. Sempre seguindo todas as recomendações do governo contribuindo para a não disseminação da COVID-19.*

*Em função da natureza de seus projetos na área da saúde em parceria com o Governo do Estado de São Paulo em forma de contrato de gestão como o programa da Saúde e estratégia da Família (ESF) aonde a associação gerencia, Unidades Básicas da Saúde (UBS), Assistência Médica Ambulatorial (AMA), Equipe Multiprofissional de Atenção Domiciliar (EMAD), Programa Acompanhante de Idoso (PAI), Serviço de Apoio Diagnóstico (SADT) e Centro de Atenção Psicossocial (CAPS III) no distrito administrativo São Luís. A ACMA está atuando e se doando ao máximo na linha de frente da pandemia do COVID-19. No exercício de 2021, como em 2020 foram recebidas subvenções específicas para o combate do coronavírus, essas revertidas na sua maioria em teste para a identificação do vírus, em materiais de proteção individual e coletiva, novos colaboradores, serviços terceirizados, e investimentos tecnológicos para melhorar a qualidade e praticidade no atendimento, com o intuito de cuidar e salvar vidas.*

*Portanto, até a data de emissão destas demonstrações contábeis, podemos identificar no contexto acima eventuais impactos aos quais a ACMA está exposta a curto e longo prazo decorrentes da pandemia do COVID-19. Todavia a Administração tem tomado medidas para a manutenção de suas operações, considerando os possíveis cenários para garantir a continuidade de suas atividades e projetos, sempre visando as necessidades súperas da comunidade.*

## **2. Apresentação e elaboração das demonstrações contábeis**

### **2.1. Base de elaboração, apresentação e declaração de conformidade**

*As demonstrações contábeis foram preparadas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, incluindo os pronunciamentos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis, notadamente, em observação à norma NBC-TG 1000 – Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas aprovada pela Resolução CFC nº 1255/09 do Conselho Federal de Contabilidade, no que forem pertinentes e aplicáveis seus preceitos, e considerando também os aspectos a serem observados por entidade sem finalidade de lucros aprovada pela Resolução 1.409/12 do Conselho Federal de Contabilidade.*

*A emissão das demonstrações contábeis foi aprovada pelo Conselho e Diretoria em 19 de abril de 2022.*

### **2.2. Moeda funcional e de apresentação**

*A moeda funcional de uma entidade é a moeda do ambiente econômico primário em que ela opera. As demonstrações contábeis são apresentadas em Reais (R\$), que é a moeda funcional da Associação.*

### **2.3. Uso de estimativas e julgamentos**

*A preparação das demonstrações contábeis de acordo com as normas que exigem que a Administração faça julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação de políticas contábeis e os valores reportados de ativos, passivos, receitas e despesas.*

*Estimativas e premissas são revistas de uma maneira contínua. Revisões com relação a estimativas contábeis são reconhecidas no exercício em que as estimativas são revisadas e em quaisquer exercícios futuros afetados. As informações sobre julgamentos críticos*



**Associação Comunitária Monte Azul**  
**Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis**  
**Em 31 de dezembro de 2021 e 2020**  
**Em reais (R\$)**

referentes às políticas contábeis adotadas que apresentam efeitos sobre os valores reconhecidos nas demonstrações contábeis estão são: a) provisão para créditos de liquidação duvidosa; b) vida útil de ativo imobilizado; c) análise dos riscos para determinação de provisões, inclusive para contingências. A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar valores significativamente divergentes dos registrados nas demonstrações contábeis devido ao tratamento probabilístico inerente ao processo de estimativa. A Administração monitora e revisa periódica e tempestivamente essas estimativas e suas premissas.

### **3. Principais práticas contábeis aplicadas na elaboração das demonstrações contábeis**

#### **3.1. Apuração do resultado receita e despesa**

As receitas oriundas de doações e subvenções são registradas conforme determina a Interpretação ITG 2002 (R1) - Entidade sem Finalidade de Lucros, aprovadas pelo CFC por meio da Resolução nº 1.409/12, mediante documento hábil, quando da efetiva entrada dos recursos. Todas as demais receitas e as despesas necessárias à manutenção das suas atividades são registradas pelo regime de competência.

#### **3.2. Instrumentos financeiros**

##### *a) Ativos financeiros não derivativos*

A Associação reconhece os recebíveis inicialmente na data em que foram originados. Todos os outros ativos financeiros, incluindo os ativos designados pelo valor justo por meio do resultado são reconhecidos inicialmente na data da negociação na qual a Associação se torna uma das partes das disposições contratuais do instrumento.

A Associação deixa de reconhecer um ativo financeiro quando os direitos contratuais aos fluxos de caixa do ativo expiram, ou quando a Associação transfere os direitos ao recebimento dos fluxos de caixa contratuais sobre um ativo financeiro em uma transação no qual essencialmente todos os riscos e benefícios da titularidade do ativo financeiro são transferidos.

Os ativos e passivo financeiros são compensados e valor líquido apresentado no balanço patrimonial, somente quando a Associação tenha o direito legal de compensar os valores e tenha a intenção de liquidar em uma base líquida ou de realizar o ativo e liquidar o passivo simultaneamente.

##### *Ativos financeiros registrados pelo valor justo por meio do resultado*

Um ativo financeiro é classificado pelo valor justo por meio do resultado caso seja classificado como mantido na negociação e seja designado como tal no momento do reconhecimento inicial. Os custos da transação, após o reconhecimento inicial são reconhecidos no resultado como incorridos. Ativos financeiros registrados pelo valor justo do resultado são medidas pelo valor justo, e mudanças no valor justo desses ativos são reconhecidas no resultado do exercício.

##### *Ativos financeiros mantidos até o vencimento*

Caso a Associação tenha a intenção e a capacidade de manter títulos de dívida até o vencimento, então esses ativos financeiros são classificados como mantidos até o vencimento. Os investimentos mantidos até o vencimento são reconhecidos inicialmente pelo valor de aquisição acrescidos dos rendimentos auferidos de acordo com os prazos e as condições contratuais. Após seu reconhecimento inicial, os investimentos mantidos até o vencimento são mensurados pelo custo amortizado por meio do método dos juros efetivos, decrescidos de qualquer perda por redução ao valor recuperável.

**Associação Comunitária Monte Azul**  
**Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis**  
**Em 31 de dezembro de 2021 e 2020**  
**Em reais (R\$)**

---

*Caixa e equivalentes de caixa*

*Caixa e equivalentes de caixa abrangem saldos de caixas, bancos e aplicações financeiras com vencimento original de três meses ou menos a partir da data da contratação, os quais são sujeitos a um risco insignificante de alteração ao valor, e são utilizadas na quitação das obrigações de curto prazo.*

*b) Passivos financeiros não derivativos*

*Os passivos financeiros são reconhecidos inicialmente na data de negociação na qual a Associação se torna parte das disposições contratuais do instrumento. A Associação baixa um passivo financeiro quanto tem suas obrigações contratuais retiradas, canceladas ou vencidas. Tais passivos são reconhecidos inicialmente pelo valor justo acrescido de quaisquer custos de transação atribuíveis. Após o reconhecimento inicial, esses passivos financeiros são medidos pelo custo amortizado através de método dos juros efetivos. Os passivos financeiros não derivativos que a Associação possui são: fornecedores e outras obrigações.*

**3.3. Estoque**

*Os estoques são mensurados pelo menor valor entre o custo e o valor líquido de realização. O método de avaliação dos estoques é o custo médio. O valor realizável líquido é o preço estimado de venda no curso normal dos negócios, deduzido dos custos e despesas. Os valores registrados nos estoques compreendem a produtos doados para revenda.*

**3.4. Demais ativos circulantes e não circulantes**

*Um ativo é reconhecido no balanço patrimonial quando for provável que seus benefícios econômicos futuros serão gerados em favor da Associação e seu custo ou valor puder ser mensurado com segurança. Os ativos são classificados como circulante quando sua realização ou liquidação é provável que ocorra nos próximos doze meses. Caso contrário, são demonstrados como não circulantes.*

**3.5. Imobilizado**

*Reconhecimento e mensuração: itens do imobilizado, são mensurados pelo custo histórico de aquisição ou construção, deduzido de depreciação acumulada. O custo inclui gastos que são diretamente atribuíveis à aquisição de um ativo, conforme Nota Explicativa nº 7.*

*As vidas úteis estimadas para os ativos imobilizados, são as seguintes:*

<b>Descrição</b>	<b>Vida útil</b>
<i>Imóveis e construções</i>	<i>25</i>
<i>Máquinas e equipamentos</i>	<i>10</i>
<i>Móveis e utensílios</i>	<i>10</i>
<i>Material hospitalares</i>	<i>10</i>
<i>Computadores</i>	<i>5</i>
<i>Outras imobilizações</i>	<i>5 a 10</i>
<i>Veículos leves, pesados e implementos</i>	<i>5 a 10</i>



**Associação Comunitária Monte Azul**  
**Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis**  
**Em 31 de dezembro de 2021 e 2020**  
Em reais (R\$)

---

**3.6. Fornecedores**

*As contas a pagar são obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos no curso normal das atividades, sendo reconhecidas ao valor da fatura ou do contrato correspondente. As referidas contas a pagar são classificadas como passivos circulantes se o pagamento for devido no período de até um ano. Caso contrário, as contas a pagar são apresentadas no passivo não circulante.*

**3.7. Provisões**

*Reconhecidas quando a Associação tem uma obrigação presente, legal ou não formalizada, como resultado de eventos passados, em que é provável que uma saída de recursos seja necessária para liquidar a obrigação e uma estimativa confiável do valor possa ser feita.*

**3.8. Passivo circulante e não circulante**

*São apresentados por valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos financeiros e das variações monetárias incorridas.*

**3.9. Férias e encargos a pagar**

*Estão registrados integralmente pela parte vencida e proporcional a vencer, com os respectivos encargos sociais até a data do balanço, inclusive o PIS devido sobre a folha de pagamento.*

**3.10. Tributos federais**

**IRPJ e CSLL**

*Em virtude de ser uma Entidade filantrópica, goza do benefício de isenção do pagamento dos tributos federais incidentes sobre o resultado, de acordo com os artigos 167 a 174 do Regulamento de IR aprovado pelo Decreto nº 3.000, de 26/03/99, e o artigo 195 da Constituição Federal.*

**IRPF sobre aplicações financeiras**

*Os rendimentos obtidos com as aplicações financeiras de renda variável estão sendo recebidos pela Entidade sem a retenção de IRRF, de acordo com o artigo 12, parágrafo 2º letras “d”, “e”, “g” e “h” e parágrafo 3º da Lei nº 9.532/97.*

**COFINS e PIS**

*Em virtude de ser uma Entidade filantrópica, goza do benefício de isenção do pagamento da COFINS incidente sobre as receitas relativas às atividades próprias da Entidade, de acordo com as Leis nos 9.718/98 e 10.833/03, sujeitando-se ao pagamento desta sobre suas demais receitas.*

**3.11. Patrimônio Social**

*Representado pelo superávit e (déficit) do exercício apurado em conformidade com regime contábil de competência.*

**Associação Comunitária Monte Azul**  
**Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis**  
**Em 31 de dezembro de 2021 e 2020**  
 Em reais (R\$)

**4. Caixa e equivalentes de caixa**

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<b>Caixa</b>		
Caixa	10.332	11.436
<b>Bancos</b>		
Recursos sem Restrição - Programas e Projetos (a)	200	37.750
<b>Aplicações Financeiras</b>		
Recursos sem Restrição - Programas e Projetos (a)	3.153.901	2.495.779
Recursos com Restrição - Contratos de convênios (b)	3.100.405	2.571.624
Recursos com Restrição - Contratos de Gestão (c)	9.307.876	15.736.551
	<u><b>15.572.713</b></u>	<u><b>20.853.140</b></u>

Caixa e equivalentes de caixa consistem em saldo em poder de bancos.

As aplicações financeiras são em moeda nacional, de curto prazo, de alta liquidez, são prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa e estão sujeitas o insignificante risco de mudança de valor. As aplicações financeiras possuíam carência inferior a 90 dias, no momento da aplicação.

- (a) Os recursos sem restrições são relacionados a programas e projetos próprios;
- (b) Os recursos com restrições de projetos e parceria através de contratos de convênios são com a Prefeitura Municipal de São Paulo, com as: (i) Secretaria Municipal de Educação (SME); (ii) Secretaria Municipal de Assistência e Desenvolvimento Social (SMADS); (iii) Secretaria Municipal da Saúde (SMS); e (iv) Fundo Municipal Dos Direitos Da Criança E Do Adolescente (FUMCAD).
- (c) Relacionado ao Contrato de Gestão R012/2015 - Estratégia da Saúde da Família (ESF).

As aplicações referenciadas como sendo com restrição os valores se encontram aplicados por força de convênios e contratos de gestão cujo rendimento reverte em favor do contratante.

**5. Adiantamentos**

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Adiantamento de férias	1.150.474	1.278.128
Adiantamento folha de pagamento	365.919	273.503
Adiantamento para 13º Salário	-	9.205
Adiantamento vale transporte	88.152	61.986
Adiantamento a fornecedores	94.572	20.029
Adiantamento p/despesas coordenadores	50	468
	<u><b>1.699.166</b></u>	<u><b>1.643.319</b></u>
Contratos de Convênios e Projetos Próprios	416.842	443.028
Contrato de Gestão R012/2015 - ESF	1.282.324	1.200.291
	<u><b>1.699.166</b></u>	<u><b>1.643.319</b></u>

**Associação Comunitária Monte Azul**  
**Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis**  
**Em 31 de dezembro de 2021 e 2020**  
**Em reais (R\$)**

**6. Outros créditos**

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Valores a receber - Doações	676	64.384
Valores a receber - Vendas	63.558	47.631
Valores a receber - Serviços Prestados	28.763	3.312
Valores a receber - Aluguel	4.506	45.543
Outros créditos a receber	777	5.640
(-) PECLD	-	(28.529)
<b>Subtotal - Contratos de Convênios e Projetos Próprios</b>	<b>98.280</b>	<b>137.982</b>
Título de capitalização - Caução	86.283	88.683
Tributos a compensar	5.665	176
<b>Subtotal - Contrato de Gestão R012/2015 - ESF</b>	<b>91.949</b>	<b>88.859</b>
	<b>190.229</b>	<b>226.841</b>

**7. Imobilizado**

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Terrenos	557.500	557.500
Imóveis e construções	3.732.811	3.732.811
Computadores	362.704	206.677
Máquinas e equipamentos	203.065	201.038
Móveis e utensílios	219.907	214.804
Veículos leves e pesados	29.600	103.092
Material hospitalar	153.321	153.321
Outros imobilizados	212.854	89.179
	<b>5.471.762</b>	<b>5.258.422</b>
(-) Depreciações acumuladas	(2.488.779)	(2.342.800)
<b>Imobilizado Líquido</b>	<b>2.982.983</b>	<b>2.915.622</b>

**Resumo de movimentação 2021**

	<b>2020</b>	<b>Adições</b>	<b>Baixas</b>	<b>2021</b>
Terrenos	557.500	-	-	557.500
Imóveis e construções	3.732.811	-	-	3.732.811
Computadores	206.677	156.028	-	362.704
Máquinas e equipamentos	201.038	2.027	-	203.065
Móveis e utensílios	214.804	5.103	-	219.907
Veículos leves e pesados	103.092	-	(73.491)	29.600
Material hospitalar	153.321	-	-	153.321
Outros imobilizados	89.179	123.674	-	212.854
<b>Total da movimentação do custo</b>	<b>5.258.422</b>	<b>286.832</b>	<b>(73.491)</b>	<b>5.471.762</b>
(-) Imóveis e construções	(1.662.309)	(151.386)	-	(1.813.695)
(-) Computadores	(155.091)	(27.563)	-	(182.654)
(-) Máquinas e equipamentos	(146.412)	(20.438)	-	(166.850)
(-) Móveis e utensílios	(83.235)	(5.797)	-	(89.033)
(-) Veículos leves e pesados	(103.092)	-	73.491	(29.600)
(-) Material hospitalar	(120.743)	(3.531)	-	(124.274)
(-) Outros imobilizados	(71.918)	(10.755)	-	(82.673)
<b>Total da movimentação deprec. Acumulada</b>	<b>(2.342.800)</b>	<b>(219.470)</b>	<b>73.491</b>	<b>(2.488.779)</b>
<b>Imobilizado Líquido - 2021</b>	<b>2.915.622</b>	<b>67.361</b>	<b>-</b>	<b>2.982.983</b>

**Associação Comunitária Monte Azul**  
**Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis**  
**Em 31 de dezembro de 2021 e 2020**  
**Em reais (R\$)**

**Resumo de movimentação 2020**

	<u>2019</u>	<u>Adições</u>	<u>Baixas</u>	<u>2020</u>
Terrenos	557.500	-	-	557.500
Imóveis e construções	3.732.811	-	-	3.732.811
Computadores	188.068	18.608	-	206.677
Máquinas e equipamentos	199.255	1.783	-	201.038
Móveis e utensílios	210.977	3.827	-	214.804
Veículos leves e pesados	259.732	-	(156.640)	103.092
Material hospitalar	124.522	28.799	-	153.321
Outros imobilizados	82.892	14.000	(7.713)	89.179
<b>Total da movimentação do custo</b>	<b>5.355.757</b>	<b>67.017</b>	<b>(164.353)</b>	<b>5.258.422</b>
(-) Imóveis e construções	(1.510.508)	(151.801)	-	(1.662.309)
(-) Computadores	(142.545)	(12.546)	-	(155.091)
(-) Máquinas e equipamentos	(125.996)	(20.416)	-	(146.412)
(-) Móveis e utensílios	(77.634)	(5.601)	-	(83.235)
(-) Veículos leves e pesados	(259.732)	-	156.640	(103.092)
(-) Material hospitalar	(119.033)	(1.710)	-	(120.743)
(-) Outros imobilizados	(78.863)	(767)	7.713	(71.918)
<b>Total da movimentação deprec. Acumulada</b>	<b>(2.314.312)</b>	<b>(192.841)</b>	<b>164.353</b>	<b>(2.342.800)</b>
<b>Imobilizado Líquido - 2020</b>	<b>3.041.446</b>	<b>(125.824)</b>	<b>-</b>	<b>2.915.622</b>

**8. Contratos de Gestão e Convênios – Recursos governamentais a realizar**

**Contrato de Gestão - Estratégia da Saúde da Família**

Associação tem firmado contrato de gestão com a Prefeitura do Município de São Paulo – PMSP, desde o exercício de 2001, para gerenciamento e execução de ações e serviços de saúde da rede assistencial do Distrito Administrativo Jardim São Luís da supervisão técnica de saúde M' Boi Mirim. Pelo qual recebe repasses da PMSP, que são aplicados nos objetivos do contrato de gestão.

O Contrato de Gestão com a Secretaria da Saúde do Município de São Paulo, corresponde ao contrato n° R012/2015, com vigência de 2015 a 2020 e prorrogado por mais 60 meses a partir de 01 de agosto de 2020, conforme Decreto n° 58.376/2018.

Em 31 de dezembro de 2021 as unidades de saúde e serviços objeto do contrato de gestão são as relacionadas abaixo. As unidades e os programas são executados por 1.725 colaboradores:

AMA Jardim Alfredo	AMA Parque Figueira Grande	AMA Parque Santo Antônio
AMA São Luiz	CAPS Álcool e Drogas III SL	EMAD M'Boi Mirim
NASF Brasília	NASF Celeste	NASF Chácara Santana
NASF Figueira Grande	NASF Jardim Alfredo	NASF Jardim Souza
NASF Jardim Thomas	NASF Novo Jardim	NASF Pq. Santo Antônio
NASF Vila das Belezas	PAI Jardim Souza	Serviço SADT
UBS Brasília	UBS Celeste	UBS Chácara Santana
UBS Integrada Jd. Alfredo	UBS Integrada Pq. F. Grande	UBS Integr. Pq. S. Antônio
UBS Jardim Thomas	UBS Jardim Souza	UBS Novo Caminho
UBS Novo Jardim	UBS Vila das Belezas	UBS Zumbi dos Palmares

**Associação Comunitária Monte Azul**  
**Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis**  
**Em 31 de dezembro de 2021 e 2020**  
 Em reais (R\$)

**Contas a receber – Contratos de gestão e convênios – SME / SMADS / SMS / FUMCAD**

Os recursos públicos a serem repassados a ACMA para manutenção dos serviços oferecidos nos programas de gestão e convênios para o exercício de 2022 estão estimados em R\$ 216.291.652. Conforme NBC TG 07 (R2) – Subvenção e Assistência Governamentais e ITG 2002 (R1) - Entidade sem Finalidade de Lucros, a Associação constitui a provisão dos valores a receber com base nos termos e aditivos assinados mensalmente

Conforme a NBC TG 07 as subvenções governamentais são reconhecidas como receita ao longo do período e confrontadas com as despesas em base sistemática pelo regime de competência. A subvenção recebida é reconhecida no passivo com recursos governamentais a realizar à medida que acontecem os desembolsos tratados como custeio dos contratos de gestão e de convênios firmados.

**Recursos governamentais a realizar - SME / SMADS / SMS / FUMCAD**

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Secretária Municipal de Educação	1.886.479	1.085.289
Secretária Municipal de Assistência e Desenvolvimento Social	477.902	403.725
Secretária Municipal e Federal da Saúde	(14.164.139)	(5.194.868)
Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente	-	175.744
	<u>(11.799.758)</u>	<u>(3.530.110)</u>

A Associação adota o reconhecimento dos valores a receber mês a mês, com base nos aditivos e termos assinados mensalmente e trimestralmente e, não a totalidade dos valores estimados e conhecidos a receber para o exercício seguinte. Com adoção da provisão dos recursos públicos mês a mês o valor de recursos governamentais a realizar no encerramento do exercício geralmente é apresentado no passivo inverso quanto a sua natureza o que representa basicamente a posição do capital circulante líquido, conforme demonstrado no quadro abaixo:

**Associação Comunitária Monte Azul**  
**Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis**  
**Em 31 de dezembro de 2021 e 2020**  
**Em reais (R\$)**

	CONTRATO DE GESTÃO R012/2015 ESF		CONTRATOS DE CONVÊNIO SME / SMADS / SMS / FUMCAD	
	2021	2020	2021	2020
<b>Quadro "a" – Posição Patrimonial</b>				
<i>Caixa e equivalentes de Caixa</i>	9.307.876	15.736.551	3.100.405	2.571.624
<i>Adiantamentos</i>	537.744	356.689	5.766	5.046
<i>Adiantamentos férias</i>	744.581	843.602	327.101	353.280
<i>Título de capitalização - Caução</i>	86.283	88.683	-	-
<i>Tributos a compensar</i>	5.665	176	733	5.299
<i>Outras contas do ativo</i>	-	-	-	17.854
<b>Saldo do ativo</b>	<b>10.682.149</b>	<b>17.025.701</b>	<b>3.434.006</b>	<b>2.953.103</b>
<i>Fornecedores</i>	1.294.667	984.763	54.101	51.858
<i>Obrigações previdenciárias</i>	1.815.446	1.582.714	104.750	120.203
<i>Obrigações Tributárias</i>	3.349.785	2.946.350	123.141	101.660
<i>Obrigações Trabalhistas</i>	7.206.408	6.254.370	499.470	501.838
<i>Outras contas a pagar</i>	124.468	138.198	3.818	3.830
<i>Férias e encargos a pagar</i>	10.476.550	10.119.663	832.309	688.467
<i>Provisões p/ contingências</i>	31.000	15.000	-	-
<i>Recursos governamentais a realizar</i>	(13.616.175)	(5.015.357)	1.816.417	1.485.247
<b>Saldos passivos – Comprometidos</b>	<b>10.682.149</b>	<b>17.025.701</b>	<b>3.434.006</b>	<b>2.953.103</b>
<i>Patrimônio Social</i>	-	-	-	-
<b>Saldos do passivo</b>	<b>10.682.149</b>	<b>17.025.701</b>	<b>3.434.006</b>	<b>2.953.103</b>

Com a adoção o reconhecimento dos recursos de convênios e de gestão a realizar, conforme a NBC TG 07 (R2) – Subvenção e Assistência Governamentais Item 15a e ITG 2002 (R1) – Entidade sem Finalidade de Lucros Item 11 e 12 pela sua totalidade a realizar no resultado ao longo do exercício seguinte em que os custos do mesmo período relacionados serão reconhecidos, a posição patrimonial seria a demonstrada no quadro abaixo:

	CONTRATO DE GESTÃO R012/2015 ESF		CONTRATOS DE CONVÊNIO SME / SMADS / SMS / FUMCAD	
	2021	2020	2021	2020
<b>Quadro "b" – Posição Patrimonial</b>				
<i>Caixa e equivalentes de Caixa</i>	9.307.876	15.736.551	3.100.405	2.571.624
<i>Contas a receber - PMSP</i>	201.458.386	158.761.323	14.833.266	13.904.531
<i>Demais Ativos</i>	1.374.273	1.289.150	333.601	381.478
<b>Saldo do ativo</b>	<b>212.140.535</b>	<b>175.787.024</b>	<b>18.267.272</b>	<b>16.857.633</b>
<i>Demais Passivos</i>	24.298.324	22.041.058	1.617.588	1.467.856
<i>Recursos governamentais a realizar</i>	187.842.211	153.745.966	16.649.683	15.389.777
<b>Saldo do passivo</b>	<b>212.140.535</b>	<b>175.787.024</b>	<b>18.267.272</b>	<b>16.857.633</b>

**Associação Comunitária Monte Azul**  
**Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis**  
**Em 31 de dezembro de 2021 e 2020**  
**Em reais (R\$)**

**9. Obrigações previdenciárias e fiscais**

Representado pelas obrigações retidas de terceiros a repassar aos cofres públicos, como segue:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
INSS a recolher - Segurados	569.530	580.110
INSS a recolher - s/ prestadores serviços	88.275	60.964
FGTS a recolher	1.303.896	1.100.614
PIS a recolher	191.805	172.767
IRRF a recolher - s/ folha de pagamento	3.168.853	2.763.664
IRRF a recolher - s/ prestadores serviços	33.608	35.377
Outros	105.456	97.374
	<b><u>5.461.423</u></b>	<b><u>4.810.870</u></b>
Contratos de Convênios e Projetos Próprios	296.192	280.894
Contrato de Gestão R012/2015 - ESF	5.165.231	4.529.975
	<b><u>5.461.423</u></b>	<b><u>4.810.870</u></b>

**10. Obrigações trabalhistas**

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Salários a Pagar	7.733.889	6.782.330
Rescisões a Pagar	99.121	57.844
Outros	9.452	6.756
	<b><u>7.842.462</u></b>	<b><u>6.846.930</u></b>
Contratos de Convênios e Projetos Próprios	649.079	624.244
Contrato de Gestão R012/2015 - ESF	7.193.383	6.222.686
	<b><u>7.842.462</u></b>	<b><u>6.846.930</u></b>

**11. Férias e encargo a pagar**

O saldo representa as obrigações aos colaboradores, referente às férias por período adquirido e encargo social:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Férias a pagar	10.590.576	10.108.478
Encargos a pagar	952.803	909.151
	<b><u>11.543.379</u></b>	<b><u>11.017.629</u></b>
Contratos de Convênios e Projetos Próprios	1.066.829	897.966
Contrato de Gestão R012/2015 - ESF	10.476.550	10.119.663
	<b><u>11.543.379</u></b>	<b><u>11.017.629</u></b>

**12. Provisões para contingências**

A Associação tem ações judiciais decorrentes do curso normal das suas operações envolvendo questões judiciais cíveis, trabalhistas e tributários. A Associação com base em informações de seus assessores jurídicos, na análise das demandas judiciais pendentes e eventuais discussões ainda não formalizadas, constitui provisão em montante considerado suficiente para cobrir as perdas esperadas com as ações em curso, conforme relacionamos a seguir:



**Associação Comunitária Monte Azul**  
**Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis**  
**Em 31 de dezembro de 2021 e 2020**  
 Em reais (R\$)

	<b>2020</b>	<b>Constituição</b>	<b>Encerramento ou liquidação</b>	<b>2021</b>
Cíveis	-	-	-	-
Trabalhistas	15.000	95.705	(3.000)	107.705
Tributário	-	-	-	-
	<b>15.000</b>	<b>95.705</b>	<b>(3.000)</b>	<b>107.705</b>
Convênios e Projetos Próprios	-	76.705	-	76.705
Contrato de Gestão R012/2015	15.000	19.000	(3.000)	31.000
<b>Total da movimentação</b>	<b>15.000</b>	<b>95.705</b>	<b>(3.000)</b>	<b>107.705</b>

A Associação defende-se em outros processos administrativos e judiciais cíveis, trabalhistas e tributários. As avaliações efetuadas por assessores jurídicos definem esses processos administrativos e judiciais como risco de perda possível, não sendo provisionados em conformidade com o julgamento da Administração e com as práticas contábeis adotadas no Brasil, conforme segue:

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Cíveis	945.997	741.497
Trabalhistas	753.071	362.738
Tributário	43.311	42.161
	<b>1.742.379</b>	<b>1.146.396</b>
Contratos de Convênios e Projetos Próprios	579.814	467.396
Contrato de Gestão R012/2015 - ESF	1.162.564	679.000
<b>Total das contingências possíveis</b>	<b>1.742.379</b>	<b>1.146.396</b>

### **13. Patrimônio Social**

Representado pela dotação inicial, e pelos superávits e déficits acumulados, combinado com doações, destinadas a Associação.

### **14. Receitas operacionais**

As receitas operacionais recebidas diretamente pela Associação são oriundas de doações de pessoas físicas e jurídicas do Brasil e do Exterior, subvenções convênios e parcerias com órgãos ou Entidades públicas, conforme segue:



**Associação Comunitária Monte Azul**  
**Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis**  
**Em 31 de dezembro de 2021 e 2020**  
**Em reais (R\$)**

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<i>Doações Pessoa Física Brasil</i>	128.011	117.571
<i>Doações Pessoa Jurídica Brasil</i>	1.425.497	1.287.190
<i>Doações Exterior</i>	1.159.139	2.135.313
<i>Outras doações das atividades</i>	1.106.839	1.190.130
	<b>3.819.486</b>	<b>4.730.204</b>
<i>Subvenções - SMADS (Convênio)</i>	4.140.825	3.546.384
<i>Subvenções - SME (Convênio)</i>	3.381.613	1.855.127
<i>Subvenções - SMS (Contrato de Gestão e Convênio)</i>	172.925.169	148.165.161
<i>FUMCAD (Convênio)</i>	504.581	1.336.303
	<b>180.952.188</b>	<b>154.902.976</b>

**15. Trabalho Voluntário**

Em atendimento à Resolução CFC n° 1.409 de 2012, que aprova a NBC ITG 2002 – Entidade sem finalidade de lucros, que define que o trabalho voluntário deve ser reconhecido pelo valor justo da prestação de serviços como se tivesse ocorrido o desembolso financeiro, foram levantados os trabalhos voluntários tomados pela Associação.

A mensuração dos trabalhos voluntários da governança e de profissionais técnicos, foram efetuadas com base nas horas despendidas, avaliadas pelas taxas horárias médias praticadas por esses profissionais em 31 de dezembro de 2021:

	<b>Quantidade</b>	<b>Valor por hora (R\$)</b>	<b>Total de horas / ano</b>	<b>Valor total anual (R\$)</b>
<i>Diretor Presidente</i>	1	71	300	21.243
<i>Diretores</i>	2	71	144	20.393
<i>Conselho Fiscal</i>	3	71	24	5.098
<i>Conselho de Administração</i>	9	71	24	15.295
<i>Gestor (Programas e Projetos)</i>	1	38	294	11.025
<i>Operacional (Advogado)</i>	1	723	96	69.374
<i>Operacional (Advogado)</i>	1	723	72	52.031
<i>Operacional (Advogado)</i>	1	723	16	11.562
<i>Operacional (Arquiteto)</i>	2	52	320	33.440
	<b>21</b>	<b>2.541</b>	<b>1.290</b>	<b>239.462</b>

**Associação Comunitária Monte Azul**  
**Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis**  
**Em 31 de dezembro de 2021 e 2020**  
**Em reais (R\$)**

Em 31 de dezembro de 2020:

	<b>Quantidade</b>	<b>Valor por hora (R\$)</b>	<b>Total de horas / ano</b>	<b>Valor total anual (R\$)</b>
Diretor Presidente	1	64	300	19.314
Diretores	2	64	144	18.541
Conselho Fiscal	3	64	24	4.635
Conselho de Administração	9	64	24	13.906
Operacional (Advogado)	3	622	96	179.168
Operacional (Voluntários Estrangeiros)	14	9	480	57.322
	<b>32</b>	<b>888</b>	<b>1.068</b>	<b>292.886</b>

**16. Resultado por projetos**

De acordo com o Art. 33 da Lei nº 12.101/09 (revogada) pela Lei Complementar nº 187/21. Cabe à entidade beneficente manter escrituração segregada por área de atuação, de modo a evidenciar o patrimônio, as receitas, os custos e as despesas. As demonstrações de resultado dos exercícios foram evidenciadas, considerando-se os grupos de contas definidos na estrutura conceitual básica da contabilidade. Obedecendo-se ao critério de segregação das contas de resultado por área, é evidenciado a seguir os resultados dos exercícios:

**Movimentação 2021 - Balanços patrimoniais**

	2021						2020		
	SAÚDE		EDUCAÇÃO E CULTURA		ASSISTÊNCIA SOCIAL		ATIVIDADES SUSTENTÁVEIS	TOTAL	TOTAL
	Recursos Próprios	Recursos Públicos	Recursos Próprios	Recursos Públicos	Recursos Próprios	Recursos Públicos	Recursos Próprios	Consolidado	Consolidado
<b>ATIVO</b>									
<b>CIRCULANTE</b>									
Caixa e equivalentes de caixa	200.878	9.509.330	155.566	2.161.944	432.301	737.007	2.375.687	15.572.713	20.853.140
Adiantamentos	12.477	1.313.215	20.487	192.485	18.040	109.492	32.970	1.699.166	1.643.319
Outros créditos	2.172	92.682	1.230	-	-	-	94.144	190.229	226.841
Estoque	-	-	-	-	-	-	-	-	152.855
Prêmio de seguros a apropriar	18.445	-	-	-	-	-	1.935	20.380	17.855
	<b>233.973</b>	<b>10.915.227</b>	<b>177.282</b>	<b>2.354.428</b>	<b>450.341</b>	<b>846.499</b>	<b>2.504.737</b>	<b>17.482.488</b>	<b>22.894.011</b>
<b>NÃO CIRCULANTE</b>									
Imobilizado	84.177	-	135.943	-	137.858	-	2.625.005	2.982.983	2.915.622
	<b>84.177</b>	<b>-</b>	<b>135.943</b>	<b>-</b>	<b>137.858</b>	<b>-</b>	<b>2.625.005</b>	<b>2.982.983</b>	<b>2.915.622</b>
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>318.149</b>	<b>10.915.227</b>	<b>313.226</b>	<b>2.354.428</b>	<b>588.199</b>	<b>846.499</b>	<b>5.129.742</b>	<b>20.465.471</b>	<b>25.809.633</b>
<b>PASSIVO</b>									
<b>CIRCULANTE</b>									
Fornecedores	3.781	1.339.084	1.457	2.685	752	6.999	862	1.355.620	1.090.275
Obrigações trabalhistas	34.535	7.421.143	19.012	155.271	16.443	115.477	80.581	7.842.462	6.846.930
Obrigações tributárias	15.746	5.298.713	7.491	48.182	8.223	47.053	36.016	5.461.423	4.810.870
Outras contas a pagar	844	139.989	196	563	-	894	824	143.311	330.534
Recursos Governamentais a Realizar	-	(14.164.138)	-	1.886.479	-	477.902	-	(11.799.758)	(3.530.110)
Féias e encargos a pagar	48.254	10.849.435	31.534	261.249	22.295	198.175	132.437	11.543.379	11.017.629
	<b>103.161</b>	<b>10.884.227</b>	<b>59.690</b>	<b>2.354.428</b>	<b>47.712</b>	<b>846.499</b>	<b>250.720</b>	<b>14.546.438</b>	<b>20.566.127</b>
<b>NÃO CIRCULANTE</b>									
Provisão para contingências	-	31.000	-	-	-	-	76.705	107.705	15.000
Parcelamento IPTU	-	-	-	-	-	-	3.528	3.528	8.709
	<b>-</b>	<b>31.000,00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>80.233,65</b>	<b>111.234</b>	<b>23.709</b>
<b>PATRIMÔNIO SOCIAL</b>									
Superávit / (Déficit) acumulado	367.027	-	198.038	-	285.899	-	4.352.145	5.203.110	4.237.682
Superávit / (Déficit) do exercício	(152.038)	-	55.497	-	254.588	-	446.643	604.689	982.115
	<b>214.989</b>	<b>-</b>	<b>253.535</b>	<b>-</b>	<b>540.487,07</b>	<b>-</b>	<b>4.798.788,55</b>	<b>5.807.799</b>	<b>5.219.797</b>
<b>TOTAL DO PASSIVO E PL</b>	<b>318.149</b>	<b>10.915.227</b>	<b>313.226</b>	<b>2.354.428</b>	<b>588.199</b>	<b>846.499</b>	<b>5.129.742</b>	<b>20.465.471</b>	<b>25.809.633</b>

**Associação Comunitária Monte Azul**  
**Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis**  
**Em 31 de dezembro de 2021 e 2020**  
**Em reais (R\$)**

**Demonstrações dos resultados**

	2021						2020		
	SAÚDE		EDUCAÇÃO E CULTURA		ASSISTÊNCIA SOCIAL		ATIVIDADES SUSTENTÁVEIS	TOTAL	TOTAL
	Recursos Próprios	Recursos Públicos	Recursos Próprios	Recursos Públicos	Recursos Próprios	Recursos Públicos	Recursos Próprios	Consolidado	Consolidado
<b>RECEITAS OPERACIONAIS</b>									
Doações e contribuições	930.790	-	894.861	-	552.253	-	1.441.582	3.819.486	4.730.204
Contratos de gestão e convênios	-	173.429.750	-	3.381.613	-	4.140.825	-	180.952.188	154.902.976
Subvenções (SME/ SMADS/ FUMCAD)	-	504.581	-	3.381.613	-	4.140.825	-	8.027.019	6.737.815
Subvenções (038/2015 - Casa Angela)	-	5.562.498	-	-	-	-	-	5.562.498	4.770.860
Subvenções (R012/2015 - ESF)	-	167.362.671	-	-	-	-	-	167.362.671	143.394.302
Vendas e serviços	274.501	-	26.010	-	-	-	521.068	821.579	408.350
Gratuidades	493.184	-	811.729	-	283.728	-	-	1.588.642	1.119.498
Isenção Usufruída	229.643	46.236.890	169.611	928.277	114.661	911.134	625.745	49.215.961	43.907.359
Trabalho Voluntário	11.562	-	33.440	-	-	52.031	142.429	239.462	292.886
Aluguéis	-	-	-	-	-	-	82.359	82.359	87.982
Receitas Financeiras	3.026	562.412	4.355	44.250	10.121	26.021	105.355	755.540	249.538
Outras receitas	192	7.437	60.605	-	-	-	863.237	931.471	254.498
<b>TOTAL DAS RECEITAS</b>	<b>1.942.898</b>	<b>220.236.489</b>	<b>2.000.612</b>	<b>4.354.140</b>	<b>960.764</b>	<b>5.130.012</b>	<b>3.781.775</b>	<b>238.406.689</b>	<b>205.953.290</b>
<b>CUSTOS E DESPESAS OPERACIONAIS</b>									
Atendimento	(676.262)	(18.276.383)	(278.451)	(437.712)	(12.312)	(1.363.980)	(461.784)	(21.506.884)	(9.634.795)
Gratuidades Concedidas	(493.184)	-	(811.729)	-	(283.728)	-	-	(1.588.642)	(1.119.498)
Isenção Usufruída	(229.643)	(46.236.890)	(169.611)	(928.277)	(114.661)	(911.134)	(625.745)	(49.215.961)	(43.907.359)
Trabalho Voluntário	(11.562)	-	(33.440)	-	-	(52.031)	(142.429)	(239.462)	(292.886)
Pessoal	(578.823)	(140.053.991)	(350.044)	(2.744.342)	(276.810)	(2.345.680)	(1.542.980)	(147.892.669)	(133.885.255)
Administrativas	(80.432)	(10.553.544)	(29.223)	(78.053)	(78.053)	(121.451)	(354.536)	(121.229.490)	(9.073.836)
Manutenção e Conservação	(5.710)	(3.474.251)	(28.506)	(110.453)	(4.021)	(222.293)	(26.629)	(4.069.863)	(5.353.277)
Gerais	(7.954)	(1.430.905)	(33.798)	(55.302)	-	-	(98.385)	(1.739.780)	(1.364.012)
Financeiras	(9.641)	(108.451)	(12.046)	-	(2.391)	(9)	(78.420)	(210.959)	(278.717)
Tributárias	(1.725)	(102.074)	(266)	-	-	-	(4.223)	(108.289)	(121.541)
<b>TOTAL DOS CUSTOS / DESPESAS</b>	<b>(2.094.936)</b>	<b>(220.236.489)</b>	<b>(1.945.115)</b>	<b>(4.354.140)</b>	<b>(706.176)</b>	<b>(5.130.012)</b>	<b>(3.335.132)</b>	<b>(237.802.000)</b>	<b>(204.971.175)</b>
<b>SUPERÁVIT (DÉFICIT) DO EXERCÍCIO</b>	<b>(152.038)</b>	<b>-</b>	<b>55.497</b>	<b>-</b>	<b>254.588</b>	<b>-</b>	<b>446.643</b>	<b>604.689</b>	<b>982.115</b>

O superávit do exercício de 2021 será incorporado ao Patrimônio Social em conformidade com as exigências legais, estatutárias e à Resolução CFC nº 1.409 de 2012, que aprova a NBC ITG 2002 – Entidade sem finalidade de lucros.

**16.a. Outras receitas, vendas e serviços**

O superávit foi no montante de R\$ 604.689, em preponderância sua origem é oriunda da alienação de um imóvel próprio no valor de R\$ 767.000 registrado contabilmente como outras receitas na área de atividades sustentáveis, cujo a receita total consolidada no exercício foi de R\$ 931.471. Outro reflexo tem por origem doações de parceiros específicos contabilizadas em projetos próprios da área de assistência social e educação e cultura, os quais serão destinados para custeio dos programas e projetos nos próximos exercícios. O déficit na área da saúde é oriundo de projetos próprios e estão sendo custeados com as receitas provenientes de vendas do bazar que somaram um montante de R\$ 316.090 registrado contabilmente no grupo de vendas e serviços na área de atividades sustentáveis, cujo a receita total consolidada no exercício foi de R\$ 821.579.

Esclarecer que em face da adoção da Norma Brasileira NBC TG 07 (R2) – Subvenções e Assistências Governamentais os recursos devem ser reconhecidos como receita ao longo do período e confrontada com as despesas que pretende compensar, em base sistemática, desde que atendidas as condições desta Norma. Portanto a apuração dos resultados dos exercícios dos projetos vinculados a contratos de gestão e convênios representa “zero”, conseqüentemente o mesmo efeito no patrimônio líquido da ACMA.

**Associação Comunitária Monte Azul**  
**Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis**  
**Em 31 de dezembro de 2021 e 2020**  
**Em reais (R\$)**

**Movimentação de 2020 - Balanços patrimoniais**

	2020							2019	
	SAÚDE		EDUCAÇÃO E CULTURA		ASSISTÊNCIA SOCIAL		ATIVIDADES SUSTENTÁVEIS	TOTAL	TOTAL
	Recursos Próprios	Recursos Públicos	Recursos Próprios	Recursos Públicos	Recursos Próprios	Recursos Públicos	Recursos Próprios	Consolidado	Consolidado
<b>ATIVO</b>									
<b>CIRCULANTE</b>									
Caixa e equivalentes de caixa	112.293	16.538.815	244.760	1.103.350	317.564	666.010	1.870.348	20.853.140	17.901.506
Adiantamentos	8.370	1.232.739	15.511	181.581	15.207	144.297	45.615	1.643.319	737.115
Outros créditos	65.749	88.859	822	5.299	-	-	66.112	226.841	389.106
Estoque	152.855	-	-	-	-	-	-	152.855	-
Prêmio de seguros a apropriar	16.530	-	-	-	-	-	1.325	17.855	20.201
	<b>355.797</b>	<b>17.860.413</b>	<b>261.093</b>	<b>1.290.231</b>	<b>332.771</b>	<b>810.306</b>	<b>1.983.401</b>	<b>22.894.011</b>	<b>19.047.928</b>
<b>NÃO CIRCULANTE</b>									
Imobilizado	69.854	17.854	23.867	-	5.318	-	2.798.728	2.915.622	3.041.446
	<b>69.854</b>	<b>17.854</b>	<b>23.867</b>	<b>-</b>	<b>5.318</b>	<b>-</b>	<b>2.798.728</b>	<b>2.915.622</b>	<b>3.041.446</b>
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>425.651</b>	<b>17.878.267</b>	<b>284.960</b>	<b>1.290.231</b>	<b>338.089</b>	<b>810.306</b>	<b>4.782.129</b>	<b>25.809.633</b>	<b>22.089.374</b>
<b>PASSIVO</b>									
<b>CIRCULANTE</b>									
Fornecedores	3.179	1.028.720	20.078	3.530	1.875	4.371	28.522	1.090.275	931.460
Obrigações trabalhistas	16.769	6.484.098	12.408	107.425	13.004	129.966	83.260	6.846.930	6.072.201
Obrigações tributárias	6.236	4.686.834	8.648	17.013	6.832	47.991	37.315	4.810.870	4.447.569
Outras contas a pagar	153.370	172.037	477	1.417	-	2.382	851	330.534	174.615
Recursos Governamentais a Realizar	-	(5.019.125)	-	1.085.289	-	403.725	-	(3.530.110)	(4.271.003)
Férias e encargos a pagar	26.730	10.510.703	20.167	75.566	19.642	221.871	142.960	11.017.629	10.636.026
	<b>206.284</b>	<b>17.863.267</b>	<b>61.778</b>	<b>1.290.231</b>	<b>41.353</b>	<b>810.306</b>	<b>292.908</b>	<b>20.566.127</b>	<b>17.990.869</b>
<b>NÃO CIRCULANTE</b>									
Provisão para contingências	-	15.000	-	-	-	-	-	15.000	119.355
Parcelamento IPTU	-	-	-	-	-	-	8.709	8.709	14.155
	-	<b>15.000,00</b>	-	-	-	-	<b>8.708,58</b>	<b>23.709</b>	<b>133.510</b>
<b>PATRIMÔNIO SOCIAL</b>									
Superávit / (Déficit) acumulado	179.965	-	91.275	-	171.351	-	3.795.090	4.237.682	3.746.909
Superávit / (Déficit) do exercício	39.402	-	131.907	-	125.385	-	685.421	982.115	218.086
	<b>219.367</b>	<b>-</b>	<b>223.182</b>	<b>-</b>	<b>296.735,66</b>	<b>-</b>	<b>4.480.511,75</b>	<b>5.219.797</b>	<b>3.964.996</b>
<b>TOTAL DO PASSIVO E PL</b>	<b>425.651</b>	<b>17.878.267</b>	<b>284.960</b>	<b>1.290.231</b>	<b>338.089</b>	<b>810.306</b>	<b>4.782.129</b>	<b>25.809.633</b>	<b>22.089.374</b>

**Demonstrações dos resultados**

	2020							2019	
	SAÚDE		EDUCAÇÃO E CULTURA		ASSISTÊNCIA SOCIAL		ATIVIDADES SUSTENTÁVEIS	TOTAL	TOTAL
	Recursos Próprios	Recursos Públicos	Recursos Próprios	Recursos Públicos	Recursos Próprios	Recursos Públicos	Recursos Próprios	Consolidado	Consolidado
<b>RECEITAS OPERACIONAIS</b>									
<b>Doações e contribuições</b>	567.666	200	848.698	-	403.473	-	2.910.167	4.730.204	3.388.810
<b>Contratos de gestão e convênios</b>	212.245	149.289.220	-	1.855.127	-	3.546.384	-	154.902.976	141.170.758
Subvenções (SME/ SMADS/ FUMCAD)	-	1.336.303	-	1.855.127	-	3.546.384	-	6.737.815	7.982.989
Subvenções (038/2015 - Casa Angela)	212.245	4.558.615	-	-	-	-	-	4.770.860	3.352.500
Subvenções (R012/2015 - ESF)	-	143.394.302	-	-	-	-	-	143.394.302	129.835.419
<b>Vendas e serviços</b>	96.990	-	16.155	-	-	-	295.205	408.350	739.188
Gratuidades	130.719	-	705.686	-	283.093	-	-	1.119.498	1.350.694
Isonção Usufruída	203.062	41.547.925	131.800	507.883	85.943	799.475	631.269	43.907.359	41.260.524
Trabalho Voluntário	59.723	-	-	20.472	-	96.572	116.719	292.886	432.293
Aluguéis	-	-	-	-	-	-	87.982	87.982	110.528
Receitas Financeiras	1.533	185.992	780	17.557	5.005	7.172	31.498	249.538	506.750
Outras receitas	101.590	63.000	30.000	-	-	-	59.908	254.498	357.137
<b>TOTAL DAS RECEITAS</b>	<b>1.373.528</b>	<b>191.086.337</b>	<b>1.733.120</b>	<b>2.401.039</b>	<b>777.515</b>	<b>4.449.604</b>	<b>4.132.148</b>	<b>205.953.290</b>	<b>189.316.681</b>
<b>CUSTOS E DESPESAS OPERACIONAIS</b>									
<b>Atendimento</b>	(241.333)	(7.203.016)	(347.651)	(84.591)	(8.388)	(1.160.037)	(589.779)	(9.634.795)	(7.455.264)
Gratuidades Concedidas	(130.719)	-	(705.686)	-	(283.093)	-	-	(1.119.498)	(1.350.694)
Isonção Usufruída	(203.062)	(41.547.925)	(131.800)	(507.883)	(85.943)	(799.475)	(631.269)	(43.907.359)	(41.260.524)
Trabalho Voluntário	(59.723)	-	-	(20.472)	-	(96.572)	(116.119)	(292.886)	(432.293)
Pessoal	(548.900)	(127.876.236)	(226.288)	(1.559.839)	(262.193)	(2.063.053)	(1.348.746)	(133.885.255)	(127.062.367)
Administrativas	(109.293)	(8.424.065)	(15.186)	(85.401)	(1.696)	(106.519)	(271.677)	(9.013.836)	(7.331.453)
Manutenção e Conservação	(6.657)	(4.649.834)	(131.286)	(111.178)	(6.034)	(159.393)	(288.894)	(5.353.277)	(2.409.216)
Gerais	(12.354)	(1.131.893)	(22.039)	(31.675)	-	(64.252)	(101.799)	(1.364.012)	(1.258.827)
Financeiras	(17.700)	(161.476)	(21.276)	-	(4.783)	(1)	(73.482)	(278.717)	(440.749)
Tributárias	(4.386)	(91.893)	-	-	-	(301)	(24.961)	(121.541)	(97.207)
<b>TOTAL DOS CUSTOS / DESPESAS</b>	<b>(1.334.126)</b>	<b>(191.086.337)</b>	<b>(1.601.213)</b>	<b>(2.401.039)</b>	<b>(652.130)</b>	<b>(4.449.604)</b>	<b>(3.446.726)</b>	<b>(204.971.175)</b>	<b>(189.098.595)</b>
<b>SUPERÁVIT (DÉFICIT) DO EXERCÍCIO</b>	<b>39.402</b>	<b>-</b>	<b>131.907</b>	<b>-</b>	<b>125.385</b>	<b>-</b>	<b>685.421</b>	<b>982.115</b>	<b>218.086</b>

O superávit do exercício de 2020 foi incorporado ao Patrimônio Social em conformidade com as exigências legais, estatutárias e à Resolução CFC nº 1.409 de 2012, que aprova a NBC ITG 2002 – Entidade sem finalidade de lucros.

**Associação Comunitária Monte Azul**  
**Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis**  
**Em 31 de dezembro de 2021 e 2020**  
 Em reais (R\$)

**17. Despesas com pessoal**

As principais despesas da Associação referem-se ao pagamento de salários e seus encargos e serviços de terceiros, relacionados aos projetos existentes, a seguir demonstramos a composição:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Salários e ordenados	(102.708.153)	(93.546.705)
Férias e 13º Salário	(21.925.417)	(19.438.295)
Encargos	(12.440.738)	(11.007.704)
Benefícios, rescisões, e outros	(10.818.362)	(9.892.551)
	<u><b>(147.892.669)</b></u>	<u><b>(133.885.255)</b></u>
Contratos de Convênios e Projetos Próprios	(12.464.513)	(10.767.243)
Contrato de Gestão R012/2015 - ESF	(135.428.156)	(123.118.012)
	<u><b>(147.892.669)</b></u>	<u><b>(133.885.255)</b></u>

**18. Despesas com atendimento**

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Alimentação	(1.614.489)	(1.248.265)
Serviços prestados Pessoa Jurídica	(17.410.057)	(5.356.799)
Serviços prestados Pessoa Física	(612.400)	(894.403)
Materiais de Atendimento	(1.301.726)	(787.710)
Outros gastos com atendimento	(568.212)	(1.347.619)
	<u><b>(21.506.884)</b></u>	<u><b>(9.634.795)</b></u>
Contratos de Convênios e Projetos Próprios	(4.141.433)	(3.089.540)
Contrato de Gestão R012/2015 - ESF	(17.365.452)	(6.545.255)
	<u><b>(21.506.884)</b></u>	<u><b>(9.634.795)</b></u>

**19. Despesas gerais e administrativa**

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Manutenção e Conservação	(4.069.863)	(5.353.277)
Serviços Prestados	(6.217.003)	(4.821.885)
Locação de Imóveis	(1.018.373)	(968.503)
Locação de Equipamentos	(2.340.228)	(1.662.065)
Concessionárias	(1.206.751)	(832.670)
Veículos	(533.029)	(531.342)
Tributária	(108.289)	(121.541)
Outras despesas gerais e administrativas	(1.653.886)	(1.561.383)
	<u><b>(17.147.422)</b></u>	<u><b>(15.852.665)</b></u>
Contratos de Convênios e Projetos Próprios	(2.126.009)	(2.037.589)
Contrato de Gestão R012/2015 - ESF	(15.021.413)	(13.815.076)
	<u><b>(17.147.422)</b></u>	<u><b>(15.852.665)</b></u>

**Associação Comunitária Monte Azul**  
**Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis**  
**Em 31 de dezembro de 2021 e 2020**  
 Em reais (R\$)

**20. Subvenções governamentais (Isenções usufruídas)**

*Demonstramos o valor da isenção previdenciária, como se fosse gozada, conforme artigo 1º, da Lei nº 12.101/09 (revogada) pela Lei Complementar nº 187/21:*

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
INSS (Cota patronal)	33.074.449	30.044.206
	<u><b>33.074.449</b></u>	<u><b>30.044.206</b></u>

*A Associação goza ainda de benefício fiscal referente à PIS, COFINS e ISS conforme as Leis nos 9.718/98 e 10.833/03, apresentados pelo resultado líquido de zero, entre as despesas incorridas como se obrigações fossem e os subsídios recebidos. Em atendimento a ITG 2002 (R1) - Entidade sem finalidade de lucros, aprovada pela Resolução CFC 1.409/12, a Entidade apresenta a seguir o montante de renúncia fiscal apurada em 31 de dezembro de 2021 e 2020, caso a obrigação devida fosse.*

*Para isso, em nosso julgamento, consideramos os seguintes impostos e contribuições e respectivas alíquotas, ressaltando que se trata de cálculos estimados de renúncia fiscal abrangendo os principais impostos e contribuições em função da Entidade não ter a obrigação de possuir escrituração fiscal, tal como escrituração do LALUR (Livro de Apuração do Lucro Real), em função de sua natureza de Entidade filantrópica.*

*A composição é conforme segue:*

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
PIS, COFINS (0,65% e 3% s/receitas)	6.811.159	5.849.769
ISS (5% s/receitas)	9.330.354	8.013.383
	<u><b>16.141.513</b></u>	<u><b>13.863.152</b></u>
IRPJ e CSLL (34% s/superávit do exercício)	205.594	333.919
	<u><b>16.347.107</b></u>	<u><b>14.197.071</b></u>

**Requisitos para manutenção da isenção tributária**

*A associação é uma entidade beneficente de assistência social (possui CEBAS) e para usufruir da Isenção Tributária determinada pelo artigo 29 da Lei nº 12.101/09 09 (revogada) pela Lei Complementar 187/21, 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 (art. 39 do Estatuto Social);*
- *Aplica suas rendas, seus recursos e eventual superávit integralmente no território nacional, na manutenção e desenvolvimento de seus objetivos institucionais (art. 36 do Estatuto Social);*
- *Não distribua resultados, dividendos, bonificações, participações ou parcelas do seu patrimônio, sob qualquer forma ou pretexto (art. 38 do Estatuto Social);*



**Associação Comunitária Monte Azul**  
**Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis**  
**Em 31 de dezembro de 2021 e 2020**  
 Em reais (R\$)

- *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 entidade sem fins lucrativos congêneres ou a entidades públicas (art. 41 do Estatuto Social);*
- *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 (art. 02 do Estatuto Social).*

**Operacionais e Contábeis**

- *Situação das certidões negativas de todas as repartições (Municipal, Estadual e Federal)*

*Certidão negativa Federal – Situação regular*  
*Certificado de regularidade do FGTS – Situação regular.*

- *Mantém 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 realizadas que impliquem modificação da situação patrimonial;*
- *Cumprir as obrigações acessórias estabelecidas na legislação tributária;*
- *Elabora as demonstrações financeiras devidamente auditadas por auditor independente.*

**21. Projetos Sociais**

*No atendimento ao disposto no inciso VI do artigo 3º do decreto nº 2.536/98, Associação tem todo seu serviço de assistência social concedido gratuitamente, seus principais projetos são:*

*Assistência Social:*

<b>Programas com Parcerias (SMADS)</b>	<b>Local</b>	<b>Vagas</b>	<b>Atendimentos (diário)</b>
CCA - Nossa Ciranda	Núcleo Monte Azul / Escola de música	210	210
	Núcleo Peinha	120	120
	Núcleo Horizonte Azul	210	210
CEDESP - Tecendo o Futuro	Núcleo Monte Azul	(80 por sem.) 160	168
	Núcleo Horizonte Azul	(120 por sem.) 240	240
NAISPD - Caminhando Juntos	Núcleo Monte Azul	80	85

- CCA - Centro de criança e adolescente/ Nossa Ciranda - atendimento de aproximadamente **540 crianças**. Desse número, **60 atendidos** são da sala da Escola de música;*
- CEDESP - Centro de desenvolvimento social e produtivo/ Tecendo Futuro – com aproximadamente **408 jovens e adultos** atendidos no ano;*
- NAISPD - Núcleo de apoio a inclusão social para pessoas com deficiência / Caminhando Juntos – com atendimento de aproximadamente **85 jovens e adultos** atendidos.*

**Associação Comunitária Monte Azul**  
**Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis**  
**Em 31 de dezembro de 2021 e 2020**  
**Em reais (R\$)**

Programas Próprios	Local	Custos Atendimentos (Anual)	Atendimentos (diário)
Escola de Música	Núcleo Monte Azul	283.728	15

- (i) *Escola de Música com aproximadamente **15 crianças** e adolescentes atendidas (Parceiro Projeto Dream UP - BNP Paríbas);*

*A Associação realiza ações assistências, de forma gratuita, continuada e planejada, sem qualquer discriminação, obedecem aos requisitos nos termos da Lei 8.742/1993.*

Educação e Cultura:

Programas com Parcerias (SME)	Local	Vagas	Atendimentos (diário)
CEI - Infância Querida	Núcleo Monte Azul	138	137
	Núcleo Horizonte Azul	119	119
	Núcleo Horizonte Azul (Flamboyant)	103	103

- (i) *CEI - Centro de educação infantil / Infância Querida – gerando aproximadamente **359 atendimentos de crianças**;*

Programas Próprios	Local	Custos Atendimentos (Anual)	Atendimentos
Humanização Social	Núcleo Monte Azul	29.708	2.000
Raízes Culturais	Núcleo Monte Azul	82.959	296
Jovem Aprendiz	Núcleo Monte Azul	174.230	20
Voluntários	Núcleo Monte Azul, Horizonte e Peinha	39.443	-
Horta Educativa	Núcleo Horizonte Azul	654.384	40 a 50
Jardim Sonho de Luz	Núcleo Monte Azul	118.606	20
Pontinho de Cultura	Núcleo Monte Azul	44.679	150
Escola Oficina Social	Núcleo Monte Azul	-	194

- (i) *Humanização Social com aproximadamente **2.000 atendidos/ ano**, entre diversas atividades, como palestras e reuniões;*
- (ii) *Raízes Culturais **296 participantes** em oficinas;*
- (iii) *Jovem Aprendiz com aproximadamente **20 atendidos**;*
- (iv) *Voluntários - **Programa suspenso** porque os voluntários tiveram que regressar para seus países de origem devido a pandemia do COVID-19;*
- (v) *Horta Educativa com aproximadamente **40 a 50 atendidos/ semana**, entre crianças, jovens e adultos;*
- (vi) *Jardim Sonho de Luz com aproximadamente **20 atendidos/ dia**;*
- (vii) *Pontinho de Cultura com aproximadamente **150 crianças atendidas/ dia**;*
- (viii) *Escola Oficina Social com aproximadamente **194 participantes/ ano** e atenção de forma individual e coletiva aos colaboradores;*



**Associação Comunitária Monte Azul**  
**Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis**  
**Em 31 de dezembro de 2021 e 2020**  
**Em reais (R\$)**

Saúde:

Programas com Parcerias (SMS / FUMCAD)	Local	Atendimentos (anual)
Contrato de Gestão R012/2015	Núcleo ESF	2.466.572
Casa Ângela - SUS	Núcleo Monte Azul	20.550
Iluminando Vidas - FUMCAD	Núcleo Monte Azul	2.515

- (i) Contrato de Gestão R012/2015 - ESF com cadastro de **2.413.320 atendimentos** não relacionados ao COVID-19 e **53.252 pessoas** alcançadas nas ações relacionadas ao COVID-19 e (2.644.702 no exercício de 2020). **Fonte: Siga Saúde**
- (ii) Casa Ângela - SUS com aproximadamente **20.550 atendimentos**, sendo **549 partos acompanhados e 459 partos concluídos**;
- (iii) FUMCAD - Fundo Municipal dos Direitos da Criança e Adolescente com **2.515 atendimentos** individuais/ grupos (término do convênio em maio 2021);

Programas Próprios	Local	Custos Atendimentos (Anual)	Atendimentos (anual)
Ambulatório	Núcleo Monte Azul	610.232	8.863
NUPEC	Núcleo Monte Azul	115.256	631

- (i) Ambulatório médico terapêutico com aproximadamente **8.863 atendimentos** dos quais **7.163 foram atendimentos gratuitos**;
- (ii) NUPEC - Núcleo de pesquisa, Ensino e Consultoria Casa Ângela, com aproximadamente **631 atendimentos**, fornecendo curso e treinamento de capacitação aos profissionais da saúde;

Para a realização desses projetos a Associação conta com o apoio de diversas pessoas físicas, jurídicas, além dos convênios com a PMSP, cujo montante está refletido na Nota Explicativa nº 16.

**21.a Gratuidades**

Conforme o ITG 2002 (R1) - Entidade sem finalidade de lucros, aprovada pela Resolução CFC 1.409/12. Os registros contábeis devem evidenciar as contas de receitas e despesas, com gratuidade, de forma segregada, identificáveis por tipo de atividade, tais como educação, saúde, assistência social e demais atividades. Exaltando que o benefício concedido como gratuidade por meio da prestação de serviços deve ser reconhecido pelo valor efetivamente praticado.

O quadro a seguir, demonstra a quantidade de atendimentos e valores aplicados em gratuidades em cada programa social:

Área de atuação	Local	Custos Atendimentos (Anual)	Atendimentos (Anual)
Saúde	Núcleo Monte Azul	493.184	7.163
Educação e Cultura	Núcleo Monte Azul	811.729	42.696
Assistência Social	Núcleo Monte Azul	283.728	3.780
<b>Total</b>		<b>1.588.642</b>	<b>53.639</b>

**Associação Comunitária Monte Azul**  
**Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis**  
**Em 31 de dezembro de 2021 e 2020**  
Em reais (R\$)

---

**22. Cobertura de seguros**

*A Associação adota a política de contratar cobertura de seguros para os bens sujeitos a riscos por montantes considerados suficientes para cobrir eventuais sinistros, considerando a natureza de sua atividade. As premissas de riscos adotadas, dada a sua natureza, não fazem parte do escopo de uma auditoria das demonstrações financeiras. Conseqüentemente, não foram analisadas pelos auditores independentes.*

**23. Ajustes de exercícios anteriores**

*Os ajustes de exercícios anteriores referem-se basicamente a saldos pertencentes aos convênios refletidos no patrimônio social no montante de (R\$ 16.687) em 31 de dezembro de 2021 (R\$ 272.686 em 2020), atendendo em sua conformidade ao CPC PME Seção 10.*

\* \* \*