DocuSign Envelope ID: CA3C82BC-0B86-4EF1-993C-29B8374E6502

CENTRO SOCIAL NOSSA SENHORA DO BOM PARTO

CNPJ/MF: 62.264.494/0001-79

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS CORRESPONDENTES AOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E DE 2020 (EM REAIS)

BALANÇOS PATRIMONIAIS

ATIVO	Nota	2021	2020
Circulante		**73.747.424**	**53.953.021**
Caixa e equivalentes de caixa	4	72.023.451	53.081.288
Contas a receber	5	341.890	–
Adiantamentos	6	1.345.664	542.835
Outros créditos		–	309.409
Despesas Antecipadas		36.419	19.490
Não Circulante		**7.845.039**	**7.707.214**
Imobilizado	7	7.824.314	7.700.983
Intangível	7	20.725	6.231
TOTAL DO ATIVO		**81.592.463**	**61.660.235**

PASSIVO	Nota	2021	2020
Circulante		**47.150.703**	**15.312.625**
Fornecedores		166.294	170.376
Obrigações trabalhistas	8a	4.108.185	3.599.581
Obrigações sociais	8b	2.030.108	2.200.827
Obrigações fiscais a recolher	8c	–	50
Férias e encargos a pagar	9	6.823.035	8.780.288
Recursos de projetos em execução	10	33.409.196	26.059
Contingências judiciais	11	276.009	162.493
Empréstimos consignados		337.878	367.737
Outras contas a pagar		–	5.214
Patrimônio Líquido	**12**	**34.441.760**	**46.347.610**
TOTAL DO PASSIVO		**81.592.463**	**61.660.235**

As notas explicativas são parte integrante destas demonstrações contábeis

Pe. Osvaldo Bisewski - Presidente - CPF: 705.814.449-49 **Sandra Macedo dos Santos -** Contadora - CRC1SP253.158/O-7

DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

	Patrimônio Social	Reservas de doações	Ajustes de exercícios anteriores	Superávit (Déficit)	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2019	**9.824.822**	**296.369**	**–**	**23.211.713**	**33.332.904**
Transferências	–	–	–	–	–
Ajustes de exercícios anteriores Reservas	–	–	–	–	–
Bens recebidos em doação	–	–	–	–	–
Superávit (Déficit)	–	–	–	13.014.706	13.014.706
Saldos em 31 de dezembro de 2020	**9.824.822**	**296.369**	**–**	**36.226.419**	**46.347.610**
Transferências	36.522.788	(296.369)	–	(36.226.419)	–
Ajustes de exercícios anteriores	–	–	(13.931.009)	–	(13.931.009)
Reservas	–	–	–	–	–
Bens recebidos sem doação	–	–	–	–	–
Superávit (Déficit)	–	–	–	2.025.159	2.025.159
Saldos em 31 de dezembro de 2021	**46.347.610**	**–**	**(13.931.009)**	**2.025.159**	**34.441.760**

As notas explicativas são parte integrante destas demonstrações contábeis

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

1 CONTEXTO OPERACIONAL: a. Informações gerais: O Centro Social Nossa Senhora do Bom Parto (Centro Social), fundado em 08 de dezembro de 1946, é uma entidade sem fins lucrativos e econômicos, beneficente de assistência social, com atividades nas áreas de Assistência Social, Educação e Saúde, conforme seu Estatuto Social que trata no Proêmio, item VI, é declarado como utilidade pública Federal pelo Decreto nº 70.365 de 04 de abril de 1.972; item VII declarado como utilidade Pública Estadual pelo Decreto nº 365 de 26 de setembro de 1.972; no item VIII declarado como entidade de Utilidade Pública Municipal pelo Decreto nº 8.167 de 15 de maio de 1.969; item IX foi registrado no Conselho Nacional de Assistência Social (CNAS) através do Processo nº 251.734/69, deferido em 18 de março de 1.971 e recadastrado pela Resolução nº 27 de 04 de março de 1.997; item X, a entidade é portadora do Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social (CEAS/CEBAS), conforme processo nº 245.953/71, deferido em 12 de agosto de 1.971 e renovado pela Resolução CNAS nº 205 de 06 de agosto de 1.999, com renovação atual mantida através do processo autuado sob o nº 71000.080113/2017-85, em 08 de dezembro de 2017, e pedido de renovação através do processo nº 23584.0027840/2020, protocolado tempestivamente em 23 de dezembro de 2020, o qual aguarda análise. **b. Áreas de atuação:** O Centro Social tem como objetivos básicos tem por finalidade a assistência social por meio da própria assistência social, da educação, da cultura, da saúde, do esporte e outras como instrumento de defesa, proteção e promoção da infância, da adolescência, da juventude, de adultos, e de idosos em consonância com a legislação vigente. Os serviços desenvolvidos pela entidade são de caráter continuo, gratuito destina- dos a toda pessoa humana em especial àquelas que encontram-se em situação de vulnerabilidade. **c. Da manutenção:** O Centro Social pode firmar contratos ou convênios com outras instituições congêneres ou afins, públicas ou privadas, nacionais ou estrangeiras, para o melhor desenvolvimento de suas finalidades institucionais. Pode ainda, realizar atividades de geração de renda, tais como: organizar e ministrar cursos, prestar serviços, promover bazares, festas, shows e jantares beneficentes, rifas e sorteios, eventos esportivos, locações de bens móveis e imóveis ,entre outras atividades, tudo com expressa obediência à legislação pertinente, objetivando aumentar a receita, a qual será, única e exclusivamente, direcionada para suas finalidades institucionais. **d. Da organização:** A governança corporativa do Centro Social é composta pela(o): I. Assembléia Geral; II. Conselho Deliberativo, dirigido e administrado pela Diretoria Executiva; e III. Conselho para Assuntos Econômicos e Fiscais (CAEF).

2 BASE DE PREPARAÇÃO: a. Declaração de conformidade: As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, as quais abrangem a legislação societária, os Pronunciamentos, as Orientações e as Interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e as normas emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial as Resoluções CFC nº 1409/12 (ITG 2002) e nº 1305/10 (NBC TG 07), e foram autorizadas para emissão em 23/04/2022. **b. Base de mensuração:** As demonstrações contábeis foram preparadas com base no custo histórico como base de valor. **Moeda funcional e moeda de apresentação:** Essas demonstrações contábeis são apresentadas em Real, que é a moeda funcional do Centro Social. Todas as informações financeiras são apresentadas em Real e foram arredondadas, exceto quando indicado de outra forma. **c. Uso de estimativas e julgamentos:** A preparação das demonstrações contábeis de acordo com práticas contábeis adotadas no Brasil exige 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. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas. Estimativas e premissas são revistas de uma maneira contínua. Revisões com relação a estimativas contábeis são reconhecidas no período em que as estimativas são revisadas e em quaisquer períodos futuros afetados.

3 PRINCIPAIS POLÍTICAS CONTÁBEIS: As políticas contábeis descritas em detalhes abaixo têm sido aplicadas de maneira consistente pelo Centro Social. **a. Apuração do resultado e reconhecimento das receitas e despesas:** O reconhecimento das receitas e despesas é efetuado em conformidade com o regime contábil de competência de exercício, exceto as receitas oriundas de doações e subvenções, que são registradas mediante documento hábil, quando da efetiva entrada dos recursos. **b. Caixa e equivalentes de caixa:** Caixa e equivalentes de caixa abrangem saldos de caixa. Os recursos financeiros que a Associação possui, mas que estão vinculados a projetos são apresentados na rubrica de recursos vinculados a projetos. **Recursos vinculados a projetos:** Recursos vinculados a projetos representam os saldos de bancos conta movimento e aplicações financeiras que possuem utilização restrita e somente poderão ser utilizados em projetos para fazer frente as obrigações dos termos de convênios e/ou contratos de gestão de projetos de lei incentivados. **c. Ativo circulante e não circulante:** Registrados pelo valor de realização, acrescidos dos rendimentos incorridos até a data do balanço quando aplicável. **d. Imobilizado: Reconhecimento e mensuração:** Itens do imobilizado são mensurados pelo custo histórico de aquisição ou doação, deduzido de depreciação acumulada e perda de redução ao valor recuperável acumuladas, quando necessário. **Depreciação:** A depreciação acumulada sobre o valor depreciável, que é o custo de um ativo, ou outro valor substituto do custo, deduzido do valor residual. A depreciação é reconhecida no resultado baseando-se no método linear com relação às vidas úteis estimadas de cada parte de um item do imobilizado. Os métodos de depreciação, as vidas úteis e os valores residuais serão revistos a cada encerramento de exercício financeiro e eventuais ajustes serão reconhecidos como mudança de estimativas contábeis. **e. Intangíveis:** Os ativos intangíveis compreendem, basicamente, os ativos adquiridos de terceiros (softwares) e são mensurados pelo custo total de aquisição. A amortização foi calculada pelo método linear, com base nas taxas de 20% a.a., e leva em consideração o tempo de vida útil estimado dos bens. **f. Redução ao valor recuperável:** Um ativo financeiro não mensurado pelo valor justo por meio do resultado é avaliado a cada data de apresentação para apurar se há evidência objetiva de que tenha ocorrido perda no seu valor recuperável. O Centro Social não identificou nenhum ativo com redução no seu valor recuperável. **g. Passivo circulante e não circulante:** Os passivos circulantes e não circulantes são demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis acrescidos, quando aplicável dos correspondentes encargos, variações monetárias incorridas até a data do balanço patrimonial. Uma provisão é reconhecida no balanço patrimonial quando o Centro Social possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, e é provável que um recurso econômico seja requerido para saldar a obrigação. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido. **h. Instrumentos financeiros:** Os instrumentos financeiros utilizados pelo Centro Social restringem-se às aplicações financeiras de curto prazo, contas a receber e fornecedores, em condições normais de mercado. Estes instrumentos são administrados por meio de estratégias operacionais, visando à liquidez, à rentabilidade e a minimização de riscos. O Centro Social não efetuou aplicações de caráter especulativo, em derivativo ou quaisquer outros ativos de riscos. As demonstrações contábeis referentes a 31 de dezembro de 2020, divulgada para fins de comparabilidade, foram reclassificadas, quando aplicável, para fins de melhor apresentação.

4 CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

	2021	2020
Caixa	31	1.754
Bancos conta movimento	961	66.500
Aplicações de liquidez imediata	11.065.897	6.352.436
Banco conta poupança	11.952.752	1.923.838
Subtotal - recursos sem restrição	**23.019.640**	**8.344.528**
Bancos conta movimento	381.148	950.136
Aplicações de liquidez imediata	28.581.241	12.275.463
Bancos conta poupança com restrição	18.173.383	28.746.870
Subtotal - recursos com restrição	**47.135.772**	**41.972.469**
Aplicação liquidez imediata vinculada	1.868.038	2.764.291
Subtotal - aplicação liquidez imediata vinculada	**1.868.038**	**2.764.291**
Total	**72.023.451**	**53.081.288**

Conta Poupança com restrição: A Prefeitura Municipal de São Paulo exige a retenção de 21,57%, sobre a Folha de Pagamento dos termos de colaboração firmados com a Organização Social Civil (OSC) . Esses valores devem ser mantidos em contas poupança e serem utilizados, exclusivamente, para pagamento de: férias, 13° salário e encargos, aviso prévio, auxílio doença e multa do fundo de garantia por tempo de serviço. O montante acumulado para esses fins até 31 de dezembro de 2021 foi de R$ 18.173.383 (R$ 19.361.063 em 2020) para os, aproximadamente, 1.600 trabalhadores. Portanto, os saldos apontados nas contas poupança vinculados à OSC, pertencem ao fundo de provisionamento para custos com funcionários, ou seja, NÃO estão disponíveis para livre utilização da OSC.

5 CONVÊNIOS A RECEBER

	2021	2020
Prefeitura Municipal de São Paulo	287.448	–
Outros convênios	54.441	–
Total líquido	**341.890**	**–**

6 ADIANTAMENTOS

	2021	2020
Unidade SEDE	973.264	–
Unidades FILIAIS	54.441	542.835
Adiantamentos a Funcionários	357.470	–
Total líquido	**1.345.665**	**542.835**

7 IMOBILIZADO E INTANGÍVEL

	Taxa de Depreciação	2021	2020
Bens Imóveis			
Terrenos e edificações	4%	7.514.963	7.514.963
Bens Móveis			
Aparelhos de telecomunicações	10%	38.851	37.005
Instalações	10%	31.761	31.761
Máquinas e equipamentos	10%	1.049.813	987.104
Móveis e utensílios	10%	804.022	762.760
Veículos	20%	404.528	369.849
Computadores e periféricos	20%	763.192	663.975
Software	20%	23.283	5.781
		10.630.412	10.373.198
Depreciações acumuladas		**(2.785.373)**	**(2.665.984)**
Total		**7.845.039**	**7.707.214**

A movimentação do imobilizado está demonstrada a seguir:

	2021	2020
Saldos no início do exercício	**7.707.214**	**7.455.521**
Adições		
Aparelhos de telecomunicações	7.544	4.224
Edifícios e construções	–	23.200
Instalações	–	–
Máquinas e equipamentos	57.011	183.901
Móveis e utensílios	41.262	31.691
Veículos	34.678	–
Computadores e periféricos	99.217	118.781
Software	17.502	–
Total das adições	**257.214**	**361.797**
Baixas líquidas	**(-)**	**(-)**
Depreciações	**(119.389)**	**(110.104)**
Saldos no final do exercício	**7.845.039**	**7.707.214**

8 OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, SOCIAIS E TRIBUTÁRIAS

(a) Obrigações trabalhistas	2021	2020
Salários a Pagar	3.746.164	3.573.811
Pensão Alimentícia	10.860	25.770
Rescisões a Pagar	32.473	–
Férias a Pagar	318.688	–
Subtotal	**4.108.185**	**3.599.581**
(b) Obrigações sociais	**2021**	**2020**
INSS a recolher Folha de Pagamento	395.415	484.559
FGTS a pagar	801.747	800.532
IRRF a recolher	796.372	855.165
PIS a recolher	20.441	24.637
Outros	16.133	35.934
Subtotal	**2.030.108**	**2.200.827**
(c) Obrigações tributárias	**2021**	**2020**
INSS retido	–	50
Subtotal	**–**	**50**
Total (a + b + c)	**6.138.293**	**5.800.458**

9 PROVISÕES A PAGAR

	2021	2020
Provisão de multa de FGTS	–	629.077
Provisão de aviso Prévio	–	2.198.444
Subtotal	**–**	**2.827.521**
Provisão de Férias	6.823.035	3.524.153
Provisão de auxilio Doença	–	493.248
Provisão encargos s/ 1/3 de Férias	–	756.696
Provisão de 1/3 de Férias	–	1.178.670
Subtotal	**6.823.035**	**5.952.767**
Total	**6.823.035**	**8.780.288**

10 VERBAS A APLICAR: CONVÊNIOS FILANTRÓPICOS: Projetos a executar referem-se a recursos já recebidos pelo Centro Social, porém ainda não utilizados que serão reconhecidos no resultado de acordo com o regime de competência.

	2021	2020
Assistência Social (i)	2.998.951	–
Educação (i)	8.711.818	–
Saúde (i)	17.027.354	–
--Outros	19.025	26.059
Total	**28.757.148**	**26.059**

(i) estão alocados aos valores a reversão de patrimônio líquido, uma vez que a verba pública repassada para a Organização representa mais de 80%o das receitas, logo a demonstração busca equilibrar os valores reconhecidos entre ativo x passivo.

Portarias 2021 - Assistência Social (SMADS)

	2021	2020
(a) Portaria n° 028/SMADS/2021	211.842	–
(b) Portaria n° 72/SMADS/2021	706.787	–
Total	**918.629**	**–**

(a) Portaria n° 028/SMADS/2021, atualiza os valores para composição dos custos das parcerias firmadas entre a SMADS e as Organizações da Sociedade Civil, autoriza o pagamento dos valores retroativos a partir de janeiro de 2021 e dá outras providências, repasses efetuados à partir de julho/2021. (b) Portaria n° 072/SMADS/2021, atualiza os valores para composição dos custos das parcerias firmadas entre a SMADS e as Organizações da Sociedade Civil, autoriza o pagamento dos valores retroativos a partir de julho de 2021 e dá outras providências, repasses efetuados em dezembro/2021.

Portarias 2021 - Educação (SME)

	2021	2020
(a) Portaria SME n° 4548	2.494.418	–
(b) Portaria SME n° 4554	224.000	–
(c) Portaria SME n° 6166	1.015.000	–
Total	**3.733.418**	**–**

(a) SME (Secretaria Municipal de Educação) repasse efetuado em Abril e Setembro de 2021 que tratada portaria 4548 de 19/05/2017 que estabelece normas para a celebração e o acompanhamento de termos de colaboração entre a Secretaria Municipal de Educação e Organizações da Sociedade Civil visando à manutenção, em regime de mútua cooperação, de Centros de Educação Infantil - CEI para o atendimento de crianças na faixa etária de zero a três anos. "..27. Os repasses serão realizados em 12 (doze) parcelas durante o ano. **Paragrafo único -** Os repasses referentes aos meses de abril e setembro serão acrescidos de 50°% (cinquenta por cento) do valor mensal estabelecido no termo de colaboração, preferencialmente para utilização com qualificação do quadro de recursos humanos, pagamento de 13°, férias acrescidas de 1/3(um terço) e demais encargos trabalhistas, rescisões e diferenças salariais, aquisição de bens permanentes, execução de melhorias em suas instalações e aquisição de materiais pedagógicos. (Redação dada pela Instrução Normativa SME n° 5/2018)". **(b)** repasse efetuado em julho/2021 que trata da Portaria SME N° 4.554, de 14 de julho de 2021, que estabelece repasse adicional para unidades indiretas e parcerias para aquisição de equipamentos de segurança de proteção individual e adequação das unidades educacionais. **(c)** repasse efetuado em Outubro/2021 que trata da Portaria SME N° 6.166, de 13 de outubro de 2021, que estabelece repasse adicional para as unidades indiretas e parcerias para aquisição de materiais e equipamentos de proteção individual e adequação das unidades educacionais.

	2021	2020
Processos trabalhistas	256.258	162.493
Processos cíveis	19.750	–
Total - Curto prazo	**276.009**	**162.493**

Outros processos avaliados pelos assessores jurídicos como sendo de risco possível sem mensuração com suficiente segurança, no montante de R$ 607.423 em 2021 para os quais nenhuma provisão foi constituída tendo em vista que as práticas contábeis adotadas no Brasil não requerem sua contabilização.

11 PROVISÃO PARA CONTINGÊNCIAS: O Centro Social possui contingências judiciais de natureza trabalhista e cíveis, tendo sido constituída provisão contábil em relação às demandas cuja possibilidade de perda foi classificada como provável.

12 PATRIMÔNIO LÍQUIDO: O patrimônio social do Centro Social está composto pelos superávits acumulados ao longo dos exercícios anteriores, cujos valores foram reinvestidos na ampliação e manutenção de suas atividades. Em 31 de dezembro de 2021, o patrimônio líquido do Centro Social foi de R$ 34.441.760 (R$ 46.347.610 em 31 de dezembro de 2020).

13 AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES: Consoante, a norma CPC 23 - Políticas Contábeis, Mudança de Estimativa e Retificação de Erro, a administração do Centro Social procedeu a ajustes nas contas de ativo e passivo, decorrentes de erros imputáveis a exercícios anteriores e que não possam ser imputados a fatos subsequentes. Os valores contabilizados no exercício em contrapartida a conta de ajustes de exercícios anteriores são:

	2021	2020
Adiantamento	1.114.905	–
Folha de pagamento	(4.350.242)	–
Outros	(119.480)	–
Verba à aplicar	17.285.826	–
Total	**13.931.009**	**–**

14 SUBVENÇÕES ESPECÍFICAS E CONVÊNIOS: Durante os execícios de 2021 e 2020, a entidade recebeu subsídios através de subvenções e convênios firmado com o órgão Municipal e particulares, cujo valores estão contabilizados e representam:

	2021	2020
Assistência social	27.990.822	29.652.848
Educação	34.856.832	14.539.756
Saúde	50.208.115	49.360.135
Outros convênios	375.063	–
Total	**113.430.832**	**93.552.740**

Estão inclusos os recursos recebidos de convênios para os quais existem compromissos com gastos, cujo desembolso ocorrerá no exercício de 2022, momento e que a receita correspondente também deverá ser reconhecida, de acordo com o estabelecido

15 CONVÊNIOS FILANTRÓPICOS: A Organização mantém convênios filantrópicos com outras entidades com o objetivo de obter apoio financeiro, técnico e material para o desenvolvimento mais eficiente de suas atividades. No ano de 2021 estes convênios foram com as entidades a seguir:

Entidade	2021
Sociedade Civil Casas de Educação - SCCE	696.557
Convênio Fundação Auxiliadora	141.240
Total	**837.798**

16 DOAÇÕES RECEBIDAS

	2021	2020
Doações pessoas físicas	9.053	46.856
Contribuições de empresas	1.244.990	2.843.933
Doações internacionais	–	–
Total	**1.254.043**	**2.890.789**

DEMONSTRAÇÕES DE RESULTADOS

	Nota	2021	2020
RECEITAS OPERACIONAIS		**117.903.140**	**97.969.638**
Convênios e parcerias		**114.268.629**	**94.202.852**
SMADS - secretaria municipal de assist. e desenv. social	14	27.990.822	29.652.848
SME - secretaria municipal de Educação	14	34.856.832	14.539.756
SMS - secretaria municipal de saúde	14	50.208.115	49.360.135
Convênios/Projetos com entidades privadas	17	837.797	650.113
Outros convênios e projetos	14	375.063	–
Outras receitas operacionais		**3.634.511**	**3.766.786**
Receitas de doações	16	1.254.043	2.890.789
Receitas financeiras		1.893.546	871.478
Outras receitas		486.922	4.518
Serviços voluntários		**–**	**–**
Receitas - trabalho voluntário	17	–	–
DESPESAS OPERACIONAIS		**(115.877.979)**	**(84.954.932)**
Despesas com atividades de saúde, educação e assistência social		(115.701.788)	(84.480.921)
Despesas com pessoal - SMADS		(15.143.323)	(15.114.879)
Despesas com pessoal - SME		(24.473.490)	(24.427.521)
Despesas com pessoal - SMS		(35.715.909)	(23.791.658)
Despesas com pessoal - demais parcerias		(1.581.046)	(13.323.397)
Despesas gerais e administrativas - SMADS		(12.552.192)	(237.491)
Despesas gerais e administrativas - SME		(9.900.633)	(187.323)
Despesas gerais e administrativas - SMS		(8.823.120)	(166.936)
Despesas gerais e administrativas - demais parcerias		(227.662)	(3.220)
Despesas com serviços prestados - SMADS		(295.306)	(294.752)
Despesas com serviços prestados - SME		(482.709)	(481.802)
Despesas com serviços prestados - SMS		(5.669.086)	(5.616.201)
Despesas com serviços prestados - demais parcerias		(837.312)	(835.740)
Outras despesas operacionais		**(176.191)**	**(474.011)**
Despesas financeiras		(176.191)	(469.706)
Outras despesas		–	(4.305)
Serviços voluntários		**–**	**–**
Despesas - trabalho voluntário	17	–	–
Resultado das Atividades		**2.025.159**	**13.014.706**
Outras Receitas / Despesas Operacionais		–	–
Imunidades tributárias	20	18.646.217	–
Imunidades tributárias	20	(18.646.217)	–
Total		**–**	**–**
Superávit do Exercício		**2.025.159**	**13.014.706**

As notas explicativas são parte integrante destas demonstrações contábeis

DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA

	2021	2020
ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Superávit/déficit líquido	**2.025.159**	**13.014.706**
Ajustes para conciliar o resultado para fluxo de caixa	**(13.698.104)**	**272.597**
Depreciação / amortização	119.389	110.104
Ajustes depreciação	0	–
Contingências	113.516	162.493
Ajustes de exercício anterior	(13.931.009)	–
Variações no capital circulante	**30.872.324**	**2.019.915**
Contas a receber	(341.890)	1.215.567
Adiantamentos	(802.829)	(523.310)
Outros créditos	309.409	(309.409)
Despesas Antecipadas	(16.929)	14.330
Fornecedores	(4.083)	116.270
Obrigações trabalhistas	508.603	667.466
Obrigações sociais	(170.719)	959.489
Obrigações fiscais a recolher	(50)	50
Férias e encargos a pagar	(1.957.253)	(226.851)
Recursos de projetos em execução		
Amortização de empréstimos consignados	33.383.137	–
- funcionários	(29.859)	–
Outras contas a pagar	(5.214)	106.314
Caixa líquido gerado nas atividades operacionais	**19.199.378**	**15.307.218**
ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
Aquisições de bens no imobilizado ao custo	(240.163)	(361.797)
Baixas de bens no imobilizado	(0)	–
Aquisições de bens do ativo intangível	(17.052)	–
Caixa líquido consumido nas atividades de investimento	**(257.215)**	**(361.797)**
Variação de caixa e equivalente de caixa	**18.942.163**	**14.945.421**
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	53.081.288	38.135.867
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	72.023.451	53.081.288
Variação de caixa e equivalente de caixa	**18.942.163**	**14.945.421**

As notas explicativas são parte integrante destas demonstrações contábeis

17 TRABALHO VOLUNTÁRIO: A Resolução CFC, de 21 de setembro de 2012 que aprova a NBC ITG 2002 - Entidades sem Finalidade de Lucros, determina que o trabalho voluntário deve ser reconhecido pelo valor justo da prestação do serviço como se tivesse ocorrido o desembolso financeiro. Em 2021, o Centro Social não apropriou valores referente a serviços voluntários.

18 REQUISITOS PARA IMUNIDADE TRIBUTÁRIA: O Centro Social é uma sem fins lucrativos, com autonomia administrativa, financeira e patrimonial, tendo como atividade preponderante a assistência social, aplicando seus recursos em suas finalidades institucionais, em conformidade com seu Estatuto Social, demonstrados pelas suas despesas e investimentos patrimoniais. É imune a incidência de impostos por força do artigo 150, inciso VI alínea "c" e seu parágrafo 4° e artigo 195 parágrafo 7° da Constituição Federal de 05 de outubro de 1988, e, para tanto: **a)** não distribui qualquer parcela de seu patrimônio ou de suas rendas, a qual quer título; **b)** aplica integralmente no país os recursos na manutenção dos seus objetivos institucionais (artigo 92, § único do Estatuto Social); e **c)** mantém a escrituração de suas receitas e despesas em livros revestidos de formalidades capazes de assegurar sua exatidão.

19 CONCESSÃO DE GRATUIDADES: Em atendimento aos requisitos da legislação vigente que trata a Lei 12.101/09, o Decreto n° 8.242/14 e a Lei Complementar 187 de 16 de dezembro de 2021, a Entidade efetuou o procedimento de 100% de gratuidade em seus atendimentos na área de assistência social, educação e saúde.

20 ISENÇÃO PREVIDENCIÁRIA USUFRUÍDA: Em atendimento ao Parágrafo 2°, Artigo 11° da Lei n° 12.101, de 27/11/2009, são demonstradas a seguir, os valores relativos às isenções previdenciárias, como devidas fossem e gozadas durante o exercício:

Descrição	2021	2020
Ordenados e salários	67.804.425	41.574.869
Percentual de contribuição devida	27,50%	27,50%
Total devido caso a entidade não gozasse de isenção	**18.646.217**	**11.433.089**
Prestadores de serviços pessoas físicas	–	–
Percentual de contribuição devida	20,00%	20,00%
Total devido caso a entidade não gozasse de isenção	**–**	**–**
Total	**18.646.217**	**11.433.089**

(a) A Secretaria Municipal de Assistência e Desenvolvimento Social, em função da isenção da cota patronal, efetua a redução dos recursos pagos à Organização. **(b)** Em virtude de ser uma Organização sem fins lucrativos de caráter assistencial, é imune do pagamento de tributos federais incidentes sobre o superávit, de acordo com os artigos 167 a 174 do Regulamento do Imposto de Renda e artigo 195 da Constituição Federal.

21 RENÚNCIA FISCAL: Em atendimento a ITG 2002 (R1) a Entidade tem os tributos: INSS Quota Patronal, PIS sobre receitas, COFINS sobre receitas, ISS sobre receitas, IPTU, IRPJ, CSLL, IRRF s/ aplicações financeiras como base de sua renúncia fiscal.

22 COBERTURA DE SEGUROS: O Centro Social possui cobertura de seguros contra roubo de veículos, cobrindo danos materiais e corporais, cobrindo 10 unidades, o que é considerado suficiente pela Administração para cobertura de eventuais riscos. As premissas de risco adotadas, dada a sua natureza, não fazem parte do escopo de uma auditoria de demonstrações contábeis, consequentemente não foram examinadas pelos nossos auditores independentes.

23 PANDEMIA COVID-19: A Entidade vem acompanhando os impactos do COVID-19 no cenário macroeconômico e em suas atividades, e avalia constantemente os possíveis riscos de inadimplência em função de ruptura de fluxo de caixa no sistema.

Adicionalmente, a Entidade segue diligente no acompanhamento dos prazos de liquidação das obrigações financeiras sendo que cumprirá os pagamentos previstos e se mantém conservadora com relação a novas obrigações até a normalização das atividades do mercado como um todo. Até o momento não houve impacto relevante aos negócios que pudessem requerer alguma mensuração nas demonstrações contábeis.

PARECER DO CONSELHO FISCAL

ATA DA REUNIÃO ORDINÁRIA DO CONSELHO FISCAL DO CENTRO SOCIAL NOSSA SENHORA DO BOM PARTO REALIZADA EM 03 DE JUNHO DE 2022

Em 03 de junho de 2022, às 10:00 reuniram-se na Avenida Álvaro Ramos, 366, Bairro Belém, São Paulo - SP, os membros do Conselho Fiscal do Centro Social Nossa Senhora do Bom Parto, Pe. Cristian Uptmoor, Sr. Cleovacyr Pessoto, Sr. Mauricio Tonidandel, Sr. Sérgio Silva e Sr. Tarcisio Raghiante para tratar dos seguintes assuntos: 1) EXAME E APROVAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DO CENTRO SOCIAL NOSSA SENHORA DO BOM PARTO FINCO EXERCÍCIO SOCIAL DE 2021 e 2) EMISSÃO DE PARECER SOBRE O BALANÇO PATRIMONIAL, DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO E PARECER DA AUDITORIA EXTERNA findo exercido em 31 de dezembro de 2021. Passando aos assuntos: 1) EXAME E APROVAÇÃO DA DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS FINDO EXERCÍCIO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021. - Foram examinados o balanço findo exercício em 31 de dezembro de 2021, bem como, a documentação que serviu de base para os registros contábeis, tendo sido encontrados em conformidade. As Receitas totalizaram R$ 117.903.140 representadas pelas contas Convênios e Parcerias, no valor de R$ 114.268.629, Outras receitas no valor de R$ 3.634.511. As Despesas totalizaram R$ 115.701.788, representadas pelas contas Despesa com pessoal, no valor de R$ 76.913.768, Despesas administrativas, no valor de R$ 31.503.607, Despesas com serviços prestados de R$ 7.284.413 e Despesas financeiras no valor de R$ 176.191. Ante o resultado dos exames, foram aprovadas as Demonstrações Financeiras findo exercício de 2021. 2) EMISSÃO DE PARECER SOBRE O BALANÇO PATRIMONIAL, DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO E PARECER DA AUDITORIA EXTERNA. - Foi examinado o Balanço Patrimonial findo exercício social de 31 de dezembro de 2021, cujo total do Ativo é de R$ 81.592.463, representados por R$ 73.747.424, em Ativo Circulante, R$ 7.845.039 em Ativo Não circulante. O total do Passivo é igualmente ao do Ativo, no valor de R$ 81.592.463, representado por Passivo circulante, no valor de R$ 47.150.703, e Patrimônio líquido no valor de R$ 34.441.760, a seguir, a DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO findo exercício de 2021, cujo saldo positivo de R$ 2.025.159, referente a diferença entre as Receitas e as Despesas, foi transferido para a conta Resultados Acumulados que acrescido do saldo até o exercício de 2020, perfaz o total de R$ 34.441.760 e representa o valor do Patrimônio Líquido do Centro Social Nossa Senhora do Bom Parto. Foi examinado ainda o PARECER DA AUDITORIA EXTERNA onde consta Opinião com ressalvas, sendo que a Base para a opinião com ressalvas abrange: a) Ativo Imobilizado, devido à impossibilidade de certificar à totalidade e integridade dos valores registrados; b) Retificação de Erros, conforme descrito na nota explicativa n° 13, às demonstrações financeiras, foram identificados erros materiais referentes a exercícios anteriores e c) Valores comparativos, foi verificado que as demonstrações financeiras do exercício findo exercício em 31 de dezembro de 2020, apresentadas para fins comparativos, foram auditadas por outros auditores independentes que emitiram relatório com abstenção de opinião, datado em 29 de julho de 2021, em virtude deste parecer anterior a Auditoria Externa Cokinos & Associados Auditores Independentes S/S também não emitiu opinião sobre as mesmas, as ressalvas ora pronunciadas são objeto de plano de ação em 2022 para o Centro Social Nossa Senhora do Bom Parto e serão verificadas no exercício seguinte pelo Conselho Fiscal. Ante o resultado dos exames, foi emitido PARECER favorável à aprovação do Balanço Patrimonial, Demonstração do Resultado do Exercício e Parecer da Auditoria Externa find