

Associação Comunitária Pró-Amparo do Menor - COPAME

Balanco Patrimonial em 31 de Dezembro de 2021 (Em Reais)			
ATIVO	2021	2020	
Circulante	388.722	331.514	
Caixa e Equivalentes de Caixa (Notas 4 e 5)	191.068	199.282	
Caixa	7.465	3.499	
Bancos Conta Movimento	13.938	25.354	
Aplicações Financeiras	169.665	170.429	
Clientes (Nota 6)	101.220	59.716	
Duplicatas a Receber	101.220	59.716	
Outros Créditos	37.048	13.484	
Adiantamentos	2.997	6.813	
Despesas Antecipadas	6.949	6.671	
Outros Créditos	20.000	-	
Tributos a Recuperar	7.102	-	
Estoques (Nota 7)	59.387	59.031	
Não Circulante	1.973.153	1.946.113	
Outros Créditos	3.013	2.773	
Intangível	565	565	
Imobilizado	1.969.575	1.942.775	
TOTAL DO ATIVO	2.361.874	2.277.626	
PASSIVO E PATRIMÔNIO SOCIAL			
Circulante	342.896	312.792	
Fornecedores	43.077	44.800	
Obrigações Sociais/Fiscais	296.074	258.915	
Outras Obrigações	3.743	9.078	
Patrimônio Social	2.018.978	1.964.834	
Reservas de Reavaliação	759.873	759.873	
Superávit/Déficit Acumulados	1.259.105	1.204.961	
TOTAL DO PASSIVO	2.361.874	2.277.626	

Demonstração do Superávit/Déficit em 31 de Dezembro de 2021 (Em Reais)			
	2021	2020	
Receita Operacional	3.538.680	2.880.379	
Receitas com Restrição	2.344.816	1.910.246	
Receita Mensalidades	173.428	165.109	
Subsídios Prefeituras	1.122.981	994.513	
Convênios Projetos	174.160	154.923	
Doações do Exterior	376.760	413.599	
Doações Nacionais	497.487	182.101	
Receitas sem Restrição	1.094.583	914.454	
Vendas (Padaria)	1.094.583	914.454	
Outras Receitas Operacionais	99.280	55.680	
Outras Receitas Operacionais	99.280	55.680	
Custos/Despesas Operacionais	(3.468.847)	(2.981.864)	
Custo Mercadoria Vendida/ Custo de Produção	(1.125.511)	(950.734)	
Despesas Operacionais	(2.343.336)	(2.031.129)	
Custo c/Pessoal	(1.334.571)	(1.228.023)	
Despesas Gerais	(1.008.766)	(803.106)	
Superávit/Déficit antes das Receitas/Despesas Financeiras	69.833	(101.484)	
Receitas Financeiras	4.951	1.605	
Despesas Financeiras	(22.213)	(23.998)	
Superávit/Déficit do Exercício	52.570,70	(123.877,26)	

Demonstrações das Mutações do Patrimônio Social em 31 de Dezembro de 2021 (Em Reais)			
	Reserva de Reavaliação	Superávit / Déficit Acumulados	Total
Saldo em 31 de Dezembro de 2019	759.873	1.328.838	2.088.711
Reserva de Reavaliação	-	-	-
Déficit do Período	-	(123.877)	(123.877)
Ajustes de Exercícios Anteriores	-	-	-
Saldo em 31 de Dezembro de 2020	759.873	1.204.961	1.964.834
Reserva de Reavaliação	-	-	-
Superávit do Período	-	52.571	52.571
Ajustes de Exercícios Anteriores	-	1.574	1.574
Saldo em 31 de Dezembro de 2021	759.873	1.259.105	2.018.978

Demonstração de Fluxo de Caixa em 31 de Dezembro de 2021 (Em Reais)			
1 - Fluxo de Caixa das atividades operacionais	2021	2020	
Superávit/Déficit do Período	52.571	(123.877)	
Ajustes gerados pelas atividades operacionais	116.409	148.610	
Depreciações e Amortizações	116.409	148.610	
Varição nos ativos e passivos	168.980	24.733	
Estoques (Aumento)	(355)	(25.912)	
Créditos a Receber de Clientes (Aumento)	(41.503)	18.901	
Impostos a Recuperar e Adiantamentos (Aumento)	(3.285)	(1.408)	
Despesas Antecipadas (Aumento)	(278)	414	
Outros Créditos (Aumento)	(20.240)	-	
Fornecedores (Diminuição)	(1.724)	30.951	
Obrigações Sociais/Fiscais (Aumento)	37.162	(5.489)	
Outras Obrigações (Diminuição)	(5.334)	(5.815)	
Disponibilidades líquidas geradas pelas (aplicadas nas) atividades operacionais	133.421	36.374	
2 - Fluxos de caixa das atividades de investimento	25.426	(52.926)	
Aquisição de Ativo Imobilizado e Intangível (-)	(205.159)	(52.926)	
Venda de Imobilizado	61.951	-	
Aquisição de Investimentos	-	(512)	
Disponibilidades líquidas geradas pelas (aplicadas nas) atividades de investimento	(143.209)	(52.438)	
3 - Fluxos de caixa das atividades de financiamentos	1.574	-	
Ajuste de exercícios anteriores	1.574	-	
Disponibilidades líquidas geradas pelas (aplicadas nas) atividades de financiamento	1.574	-	
= Caixa e equivalentes de Caixa do final do período	(8.214)	(17.064)	
Caixa e equivalentes de caixa	2021	2020	
No Início do Exercício	199.282	216.346	
No Final do Exercício	191.068	199.282	
Varições no Caixa e equivalentes de caixa	(8.214)	(17.064)	

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DE 31 DE DEZEMBRO DE 2021

I - CONTEXTO OPERACIONAL:

NOTA 01 - A Associação Comunitária Pró-Amparo do Menor - COPAME, é pessoa jurídica de direito privado, de caráter de assistência social, e tem por finalidade abrigar menores abandonados ou em situação de risco, oferecendo-lhes a assistência integral e se rege pelo Estatuto Social e pela legislação aplicável.

II - APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES:

NOTA 02 - A Administração entende que as Demonstrações representam adequadamente a posição financeira e patrimonial, e do desempenho dos fluxos de caixa da entidade. As Demonstrações Contábeis foram elaboradas de conformidade com a legislação comercial e fiscal em vigor, com observância dos Princípios de Contabilidade, a ITG2002(R1) que trata de entidades sem finalidade de lucros, em consonância às demais normas editadas pelo CFC como a NBC TG 1001 (R1) - Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas.

III - RESUMO DAS PRÁTICAS CONTÁBEIS:

NOTA 03 - A prática contábil adotada é pelo regime de competência.

NOTA 04 - Os direitos e obrigações da entidade estão em conformidade com seus efetivos valores reais.

NOTA 05 - As aplicações financeiras estão demonstradas pelo valor da aplicação acrescidas dos rendimentos correspondentes apropriados até a data do Balanço, com base no regime de competência.

NOTA 06 - A entidade não mantém a Provisão para Devedores Duvidosos em decorrência de suas finalidades filantrópicas e assistenciais.

NOTA 07 - Os Estoques constantes do Balanço Patrimonial referem-se às atividades de padaria para manter a Instituição. Estes estoques estão avaliados pelo custo (médio) de aquisição, não excedendo ao preço de mercado.

NOTA 08 - O imobilizado está representado pelo custo de aquisição ou valor original. No ano Base de 2005 foi procedida à reavaliação de seus ativos próprios (Terrenos e Construções), sendo observados os critérios da Legislação do Imposto de Renda.

Total Líquido do Ativo Imobilizado - Consolidado	2021	2020	
Imobilizado	1.969.575	1.942.775	
Imóveis	3.227.533	3.084.324	
Móveis e Utensílios	252.818	249.815	
Máquinas, Equipamentos e Ferramentas	793.627	779.458	
Veículos	466.672	366.220	
Imobilizado em Andamento	464.924	464.924	
(+) Depreciação Acumulada	1.257.958	1.141.549	
(+) Depreciações de Equipamentos de Informática	84.571	78.906	
(-) Depreciações de Instalações	64.420	51.976	
(-) Depreciações de Instalações de Segurança	33.531	25.363	
(-) Depreciações de Máquinas e Equipamentos - Filial	14.284	9.762	
(-) Depreciações de Máquinas e Equipamentos - Matriz	346.344	301.167	
(-) Depreciações de Móveis e Utensílios	179.730	166.087	
(-) Depreciações de Reformas e Construções	280.824	269.702	
(-) Depreciações de Veículos	254.253	238.587	

NOTA 09 - As receitas da entidade são apuradas através dos comprovantes de recebimento, entre eles, Avisos Bancários, Recibos e outros. As receitas estão apuradas, excetuando-se as inadimplências e/ou valores considerados incobráveis.

NOTA 10 - As despesas da entidade são apuradas através de Notas Fiscais e Recibos em conformidade com as exigências legais fiscais.

NOTA 11 - As despesas constantes na Demonstração de Superávit/Déficit do Exercício no período de 2021 segregadas por atividade podem ser vistas a seguir:

DESCRIÇÃO DE DESPESAS POR ATIVIDADE	2021	2020	
PADARIA	(1.129.750)	(955.219)	
CUSTO MERCADORIA VENDIDA/ CUSTO DE PRODUÇÃO	(464.650)	(326.925)	
MÃO-DE-OBRA DIRETA	(484.845)	(485.409)	
OUTROS CUSTOS GERAIS DE PRODUÇÃO	(159.186)	(123.718)	
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES - PRODUÇÃO	(1.206)	(956)	
DEPRECIAÇÕES PRODUÇÃO	(15.624)	(13.727)	
DESPESAS FINANCEIRAS	(4.240)	(4.485)	
ENTIDADE	(2.361.310)	(2.050.642)	
DESPESAS C/PESSOAL - ADM	(1.334.571)	(1.228.023)	
DESPESAS GERAIS - ADM	(848.308)	(667.065)	
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES - ADM	(3.071)	(965)	
DEPRECIAÇÕES - ADM	(156.497)	(134.884)	
DESPESAS DE VIAGENS - ADM	(890)	(192)	
DESPESAS FINANCEIRAS	(17.973)	(19.513)	

NOTA 12 - Os valores das Isenções Fiscais usufruídas pela entidade no exercício de 2021 foram:

a) Previdência SocialR\$ 211.522,40

ROBERTO JEFERSON GROSS
PRESIDENTE
CPF: 556.741.600-82

Santa Cruz do Sul-RS, 31 de dezembro de 2021.

LISANDRA DA COSTA SCHROEDER
CRC: 081361/O-5
CPF: 942.523.940-15

PARECER DO CONSELHO FISCAL

Na qualidade de membros do Conselho Fiscal da ASSOCIAÇÃO COMUNITÁRIA PRÓ-AMPARO DO MENOR - COPAME, examinamos o Balanço Patrimonial e as Demonstrações Financeiras encerrados em 31/12/2021, e, tendo encontrado tudo na mais perfeita ordem propomos que sejam aprovados pela Assembleia Geral Ordinária.

Santa Cruz do Sul, 25 de março de 2022.

Membro Conselho Fiscal

Nome: Ruben Genehr

CPF: 016.734.160-04

Membro Conselho Fiscal

Nome: João A. Fagundes

CPF: 024.595.070-20

Membro Conselho Fiscal

Nome: Jorge Cervi

CPF: 131.323.930-53