

BALANÇO

PATRIMONIAL

ENCERRADO EM

31 DE DEZEMBRO

DE 2021



Associação Caçadoreense de
Educação Infantil e Assistência Social

Empresa: ASS CAC DE EDUC INF ASSIST SOCIAL
C.N.P.J.: 04.774.643/0001-43

Folha: 0001

BALANÇO PATRIMONIAL

Descrição	2021	2020
ATIVO	31/12/2021	31/12/2020
ATIVO CIRCULANTE	6.567.849,51D	5.169.502,70D
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	2.078.269,98D	2.110.372,96D
BANCOS CONTA MOVIMENTO	1.717.535,73D	1.794.542,88D
CAIXA ECONOMICA FEDERAL - CTA 104-5	14.939,90D	331.397,95D
CAIXA ECONÔMICA FEDERAL - CTA 3.388-5	10.022,02D	0,00
CAIXA ECONÔMICA FEDERAL - CTA 3.875-5	0,00	32.456,98D
SICOOB CAÇADOR - CONTA 23.880-5	0,00	33.828,27D
SICOOB CAÇADOR - CONTA 27.500-0	2.750,00D	2.612,70D
CAIXA ECONOMICA FEDERAL - CTA 4722-3	0,00	262.500,00D
BANCO DO BRASIL - CTA 107.733-3	2.164,52D	0,00
	3,36D	0,00
APLICAÇÕES FINANCEIRAS LIQUIDEZ IMEDIATA	1.702.595,83D	1.463.144,93D
BANCO DO BRASIL S/A - CTA 34.920-9	66,80D	0,00
BANCO DO BRASIL S/A - CTA 351.467-6	104.190,53D	0,00
CAIXA ECONOMICA FEDERAL - CTA 1.368-0	1.294.762,74D	503.456,93D
CAIXA ECONÔMICA FEDERAL - CTA 104-5	14.758,83D	48.347,83D
CAIXA ECONOMICA FEDERAL - CTA 3.388-5	37.625,46D	44.752,80D
CAIXA ECONOMICA FEDERAL - CTA 3.875-5	27.710,72D	22.283,19D
SICOOB CAÇADOR - CTA 23.880-5	0,00	204.014,37D
SICOOB CAÇADOR - CONTA 27.500-0	0,00	438.468,05D
BANCO DO BRASIL - CTA 107502-0	15.301,83D	273,56D
XP INVESTIMENTOS	205.826,64D	201.548,20D
CAIXA ECONOMICA FEDERAL - CTA 4722-3	2.352,28D	0,00
OUTROS CRÉDITOS	351.663,64D	309.475,09D
ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES	7.614,11D	574,00D
ADIANTAMENTO A FORNECEDORES	7.614,11D	574,00D
ADIANTAMENTO A EMPREGADOS	344.049,53D	308.901,09D
ADIANTAMENTO A FUNCIONARIOS/FÉRIAS	344.049,53D	308.901,09D
DESPESAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	9.070,61D	6.354,99D
DESPESAS DO EXERCICIO SEGUINTE	9.070,61D	6.354,99D
SEGUROS A VENCER	9.070,61D	6.354,99D
ATIVO NÃO CIRCULANTE	4.489.579,53D	3.059.129,74D
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	290.616,39D	0,00
APLICAÇÕES FINANCEIRAS	290.616,39D	0,00
SICOOB CACADOR - CTA 23.880-5	197.381,33D	0,00
SICOOB CACADOR - CTA 27.500-0	93.235,06D	0,00
INVESTIMENTOS	8.435,44D	3.187,15D
OUTRAS PARTICIPAÇÕES SOCIETÁRIAS	8.435,44D	3.187,15D
PARTICIPAÇÃO CAPITAL SOCIAL - SICOOB CAÇADOR	8.435,44D	3.187,15D
IMOBILIZADO	4.190.527,70D	3.055.942,59D
BENS EM USO	3.880.800,92D	3.189.100,09D
TERRENOS	2.205.000,00D	1.703.000,00D
EDIFÍCIOS	1.002.200,00D	1.002.200,00D
MOVEIS E UTENSÍLIOS	97.270,60D	85.870,79D
MAQUINAS E EQUIPAMENTOS	139.253,39D	106.455,39D
VEICULOS	376.770,31D	234.007,31D
COMPUTADORES E PERIFÉRICOS	60.306,62D	57.566,60D
IMOBILIZADO EM ANDAMENTO	720.462,80D	201.703,45D
CONSTRUÇÕES EM ANDAMENTO	201.703,45D	201.703,45D
CONSTRUÇÕES EM ANDAMENTO SEDE	518.759,35D	0,00



Associação Caçadoreense de
Educação Infantil e Assistência Social

Empresa: ASS CAC DE EDUC INF ASSIST SOCIAL
C.N.P.J.: 04.774.643/0001-43

Folha: 0002

BALANÇO PATRIMONIAL

Descrição	2021	2020
(-) DEPRECIÇÕES, AMORT. E EXAUS. ACUMUL	31/12/2021	31/12/2020
	410.736,02C	334.860,95C
(-) DEPRECIÇÕES DE EDIFÍCIOS	89.579,76C	49.491,72C
(-) DEPRECIÇÕES DE MÓVEIS E UTENSÍLIOS	40.110,82C	31.203,48C
(-) DEPRECIÇÕES DE MÁQUINAS E EQUIPAMEN	50.563,71C	38.813,88C
(-) DEPRECIÇÕES DE VEÍCULOS	177.964,40C	174.610,01C
(-) DEPRECIÇÃO DE COMPUTADORES E PERIFÉ	52.517,33C	40.741,86C
CONTAS DE COMPENSAÇÃO ATIVA		
ATIVO COMPENSADO	14.417.604,93D	12.207.611,99D
RENUNCIA FISCAL	14.417.604,93D	12.207.611,99D
RENUNCIA FISCAL - PREVIDÊNCIA SOCIAL	14.417.604,93D	12.207.611,99D
INSS QUOTA PATRONAL	10.988.749,69D	9.381.482,11D
INSS - SAT/RAT	688.670,45D	527.943,68D
INSS TERCEIROS	2.464.696,28D	2.103.061,06D
PIS FOLHA DE PAGAMENTO	275.488,51D	195.125,14D
PASSIVO	6.567.849,51C	5.169.502,70C
PASSIVO CIRCULANTE	1.649.425,42C	619.358,66C
FORNECEDORES	43.427,77C	2.726,89C
FORNECEDORES	43.427,77C	2.726,89C
FARMACIA SAGRADO CORAÇÃO LTDA	0,00	113,76C
CLAUDECIR HECKLER 04104100986	0,00	643,00C
M.B. PRESTADORA DE SERVIÇOS LTDA ME	700,00C	700,00C
CELESC DISTRIBUIÇÃO S.A	0,00	711,23C
POSTO DE LAVAÇÃO FURÃO LTDA	350,00C	70,00C
COMERCIO DE EMBALAGENS CAÇADOR LTDA	372,10C	314,90C
AUTO POSTO RODRIGUES E RODRIGUES LTDA	2.775,50C	0,00
GILMAR COSTA E SILVA E CIA LTDA	9.292,21C	0,00
C & S ALUGUEL, COMERCIO E ASSISTENCIA TECNICA LTDA ME	180,00C	0,00
TREVO CASA E CONSTRUÇÃO LTDA	824,90C	0,00
RONDIL COMERCIO DE FERRAGENS LTDA EPP	4.038,00C	0,00
MH MATERIAIS DE CONSTRUÇÃO EIRELI - ME	2.776,00C	0,00
GATTICASAS MATERIAL DE CONSTRUCAO LTDA	1.320,00C	0,00
FENILI COMERCIO DE SORVETES LTDA	0,00	174,00C
INOVA LOCAÇÃO LTDA	1.095,00C	0,00
OESA COMERCIO E REPRESENTACOES S/A	1.349,36C	0,00
TRANSPORTES E COMERCIO FAVARIN LTDA	670,00C	0,00
VALMIR JOSE PARES	13.334,70C	0,00
PS DO BRASIL INDUSTRIA E COMERCIO LTDA	4.350,00C	0,00
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	71.327,07C	45.854,22C
IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER	71.327,07C	45.854,22C
IRRF A RECOLHER	69.947,74C	45.715,95C
CRF A RECOLHER	269,48C	138,27C
ISS RETIDO A RECOLHER	1.109,85C	0,00
OBRIGAÇÕES TRABALHISTA E PREVIDENCIÁRIA	1.409.670,58C	570.777,55C
OBRIGAÇÕES COM O PESSOAL	357.566,61C	0,00
SALÁRIOS E ORDENADOS A PAGAR	357.566,61C	0,00
OBRIGAÇÕES SOCIAIS	135.907,10C	59.218,16C
INSS A RECOLHER	57.436,95C	13.224,39C
FGTS A RECOLHER	78.034,91C	45.595,30C
CONTRIBUIÇÃO SINDICAL A RECOLHER	435,24C	398,47C
FERIAS, 13º SALARIO E ENCARGOS	916.196,87C	511.559,39C
PROVISÕES PARA FÉRIAS	848.330,44C	473.666,10C
FGTS SOBRE PROVISÕES PARA FÉRIAS	67.866,43C	37.893,29C



Associação Caçadoreense de
Educação Infantil e Assistência Social

Empresa: ASS CAC DE EDUC INF ASSIST SOCIAL
C.N.P.J.: 04.774.643/0001-43

Folha: 0003

BALANÇO PATRIMONIAL

Descrição	2021	2020
OUTRAS OBRIGAÇÕES	31/12/2021	31/12/2020
CONTAS A PAGAR	125.000,00C	0,00
OUTRAS CONTAS A PAGAR	125.000,00C	0,00
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	4.918.424,09C	4.550.144,04C
PATRIMONIO SOCIAL	1.657.911,61C	1.541.631,56C
FUNDO INSTITUCIONAL	1.657.911,61C	1.541.631,56C
FUNDO INSTITUCIONAL	1.657.911,61C	1.541.631,56C
DOAÇÕES E SUBVENÇÕES PATRIMONIAIS	2.905.000,00C	2.653.000,00C
TERRENOS RECEBIDOS POR DOAÇÕES	1.905.000,00C	1.653.000,00C
EDIFICAÇÕES RECEBIDAS POR DOAÇÕES	1.000.000,00C	1.000.000,00C
AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL	355.512,48C	355.512,48C
AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL	355.512,48C	355.512,48C
CONTAS DE COMPENSAÇÃO PASSIVA	14.417.604,93C	12.207.611,99C
PASSIVO COMPENSADO	14.417.604,93C	12.207.611,99C
RENUNCIA FISCAL	14.417.604,93C	12.207.611,99C
RENUNCIA FISCAL - PREVIDENCIA SOCIAL	14.417.604,93C	12.207.611,99C
INSS QUOTA PATRONAL	10.988.749,69C	9.381.482,11C
INSS - SAT/RAT	688.670,45C	527.943,68C
INSS TERCEIROS	2.464.696,28C	2.103.061,06C
PIS FOLHA DE PAGAMENTO	275.488,51C	195.125,14C

MARIA LUCIA MACEDO BERTOLINI
PRESIDENTE
CPF: 728.182.809-82

ADEMIR SCAPINELLI
Reg. no CRC - SC sob o No. 019373/O-5
CPF: 619.893.989-87



Associação Caçadoreense de
Educação Infantil e Assistência Social

**ASSOCIAÇÃO CAÇADORENSE DE EDUCAÇÃO INFANTIL E
ASSISTÊNCIA SOCIAL - ACEIAS**
RUA JOÃO REMÍLIO RIGO, 296 - BAIRRO GIOPPO - CAÇADOR - SC
CNPJ SOB Nº. 04.774.643/0001-43

DEMONSTRATIVO DO RESULTADO FINDO EM 31/12/2021
Valores expressos em reais - R\$

Receitas Operacionais	10.706.992,36
Receitas Convênios e Subvenções - Educação	9.962.985,00
Subvenção Prefeitura Municipal de Caçador	9.798.000,00
Recursos Municipais para Revitalização	50.000,00
Receita com Emenda Impositiva	100.000,00
Poder Judiciário - 7a Vara Federal de Florianópolis (SC)	14.985,00
Receitas Convênios e Subvenções - Assistência Social	851.376,76
Subvenção Prefeitura Municipal de Caçador	818.170,48
Fundo da Infância e Adolescência - FIA	24.709,00
Receita com Troco Solidário	8.497,28
Receitas com Manutenção e Ampliação da Entidade	307.305,10
Convênios Pessoas Jurídicas - Empresas	304.508,00
Doações Pessoas Físicas	730,00
Receita com Eventos e Promoções	2.067,10
(-) Devoluções Convênios e Subvenções - Educação	-528.007,35
Devolução Convênio Termo de Colaboração PM de Caçador	-528.007,35
Outras Receitas Operacionais	113.332,85
Receitas de Locação de Espaço e Imóveis	44.500,00
Receitas Diversas	2.715,32
Dividendos e Lucros Recebidos	6.117,53
Receita com Alienação de Veículos	60.000,00
Despesas Operacionais	10.639.559,67
Despesas com Educação	9.705.913,96
Despesas com Pessoal/Recursos Humanos	8.505.987,23
Despesas de Manutenção e Assistência	1.199.926,73

Rua João Remilio Rigo, 296 | Bairro Gioppo | 89500-187 | Caçador/SC
Fone: (49)3563-0590 / (49)3563-7700 | CNPJ - 04.774.643/0001-43



Associação Caçadoreense de
Educação Infantil e Assistência Social

Despesas com Assistência Social	910.736,19
Despesas com Pessoal / Recursos Humanos	877.551,90
Despesas de Manutenção e Assistência	33.184,29
Despesas com Impostos e Taxas	12.148,72
Despesa com Impostos e taxas diversas	12.148,72
Outras Despesas Operacionais	10.760,80
Custo na Alienação de Veículos	10.760,80
Resultado Financeiro Líquido	48.847,36
Receitas Financeiras	54.569,10
Juros de Aplicações - Educação	31.192,81
Juros de Aplicações - Assistência Social	2.653,50
Juros de Aplicações - Entidade	20.488,38
Descontos Financeiros Obtidos	234,41
Despesas Financeiras	-5.721,74
Tarifas Bancárias - Educação	-3.500,34
Tarifas Bancárias - Assistência Social	-1.665,65
Juros de Mora	-555,75
SUPERAVIT (-) DEFICIT DO PERÍODO	116.280,05

(As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis)

Maria Lúcia Macedo Bertolini
Presidente
CPF 728.182.809-82

Ademir Scapinelli
Contador CRC/SC 019373/O-5
CPF 619.893.989-87

Nota.: Deixamos de apresentar esta demonstração de forma comparável com o ano de 2020, em virtude de termos alterado a estrutura das Receitas e Despesas para atender as exigências do CEBAS e dar uma apresentação mais adequada para a entidade.



Associação Caçadoreense de
Educação Infantil e Assistência Social

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LIQUIDO – DMPL

ACEIAS – Associação Caçadoreense de Educação Infantil e Assistência Social

Exercícios Sociais Findos em 31/12/2020 e 31/12/2021 (Valores em Reais)

Descrição	Patrimônio Social	Ajustes Avaliação	Doações e Subvenções	Superávit Déficit	Patrimônio Líquido
Saldo Inicial 01/01/2020	452.552,65	355.512,48	2.653.000,00		3.461.065,13
Doações					
Subvenções					
Superávit Livre	1.089.078,91				1.089.078,91
Superávit c/Restrição					
Ajustes Patrimonial					
Déficit					
Saldo Final 31/12/2020	1.541.631,56	355.512,48	2.653.000,00		4.550.144,04
Doações			252.000,00		252.000,00
Subvenções					
Superávit Livre	116.280,05				116.280,05
Superávit c/Restrição					
Ajustes Patrimonial					
Déficit					
Saldo Final 31/12/2021	1.657.911,61	355.512,48	2.905.000,00		4.918.424,09

Caçador (SC), 31 de Dezembro de 2021.

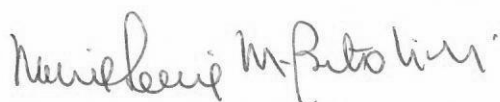
Maria Lúcia Macedo Bertolini
CPF: 728.182.809-82
Presidente da ACEIAS

Ademir Scapimelli
CPF: 619.893.989-87
CRC: 1-SC-019.373/O-5 SC

DEMONSTRAÇÃO DE FLUXOS DE CAIXA
ACEIAS – Associação Caçadoreense de Educação Infantil e Assistência Social
Exercícios Sociais de 01/01/2021 a 31/12/2021 e 01/01/2020 a 31/12/2020
Valores em Reais – R\$

MÉTODO INDIRETO	2021	2020
Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais		
Superávit (Déficit) do Período	R\$ 116.280,05	R\$ 1.089.078,91
Depreciação do Período	R\$ 145.154,27	R\$ 116.615,87
Aumento (Diminuição) dos Ativos	R\$ (335.520,56)	R\$ 314.660,23
Aumento (Diminuição) dos Passivos	R\$ 1.030.066,76	R\$ (545.801,08)
(1) Caixa Líquido Gerado pelas Atividades Operacionais	R\$ 955.980,52	R\$ 974.553,93
Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento		
Aquisição de Imobilizado	R\$ (1.038.500,18)	R\$ (360.163,00)
Participação Societária – Sicoob Caçador	R\$ (5.248,29)	R\$ (1.123,44)
Resultado Alienação de Veículos	R\$ 10.760,80	R\$ -
(2) Caixa Líquido Gerado pelas Atividades Investimentos	R\$ (1.032.987,67)	R\$ (361.286,44)
Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento		
(3) Caixa Líquido Gerado Atividades de Financiamento	R\$ -	R\$ -
Aumento Líquido de Caixa e Equivalente de Caixa	R\$ (77.007,15)	R\$ 613.267,49
Caixa e Equivalentes de Caixa no início do período	R\$ 1.794.542,88	R\$ 1.181.275,39
Caixa e Equivalentes de Caixa no final do período	R\$ 1.717.535,73	R\$ 1.794.542,88

Caçador (SC), 31 de Dezembro de 2021.



Maria Lucia Macedo Bertolini
CPF: 728.182.809-82
Presidente da ACEIAS



Ademir Scapinelli
CPF: 619.893.989-87
CRC: 1-SC-019.373/O-5 SC



Associação Caçadoreense de
Educação Infantil e Assistência Social

NOTAS EXPLICATIVAS AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Referente ao exercício social iniciado em 01/01/2021 e findo em 31/12/2021

1 - Contexto Operacional.

A Associação Caçadoreense de Educação Infantil e Assistência Social – ACEIAS, foi criada em 25 de maio de 2001, inscrita no CNPJ/MF sob nº 04.774.643/0001-43, localizada neste município de Caçador – Santa Catarina. A entidade dedica-se a atividades Filantrópicas sem fins lucrativos, e é portadora do Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social/CEBAS nº 71010.002023/2006-81, e de Utilidade Pública Federal nº. 08026.001636/2006-96, desenvolvendo uma prática pública de atenção à criança e ao adolescente.

Atende mensalmente, em torno de 1.200 crianças/alunos de 0 à 4 anos, em seus Centros de Educação Infantil (CEIS), que totalizam neste ano 13 (treze) CEIS, localizadas nos bairros periféricos da cidade de Caçador (SC). Encerrando as atividades letivas em dezembro 2021, com 13 centros de educação infantil (CEI).

A Entidade atende ainda no Serviço de Acolhimento Institucional e Acolhimento Familiar, crianças e adolescentes de 0 a 18 anos, por determinação judicial, o que consiste um serviço de alta complexidade, pois a entidade assume a responsabilidade por essas crianças 24 horas, até o retorno para a família de origem ou destituição do pátrio poder, quando a criança é encaminhada para adoção. Considera-se aí o atendimento profissional com psicólogo e assistente social, às famílias de origem, famílias extensas e candidatas a adoção, das crianças acolhidas. Sendo que no ano de 2021, foram atendidas 71 crianças/adolescentes.

A Associação Caçadoreense de Educação Infantil e Assistência Social conta com uma equipe multidisciplinar, possuindo em seu quadro profissionais da área de Psicologia, Pedagogia e Assistentes Sociais, que buscam resolver ou amenizar problemas com as famílias aqui assistidas, seja em qualquer atividade oferecida e implantar as políticas públicas conforme o ECA, para garantia dos direitos da criança e adolescentes.

Todos os programas oferecidos pela Aceias são gratuitos a seus usuários.

2 - Apresentação e Elaboração das Demonstrações Contábeis/Financeiras.

A Associação Caçadoreense de Educação Infantil e Assistência Social adotou a Lei nº 11.941/09, que alteram artigos da Lei nº 6.404/76 em relação aos aspectos relativos à elaboração das demonstrações financeiras/contábeis. As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, através da Resolução CFC nº 1.374/11 (NBC TG), que trata da Estrutura Conceitual para a Elaboração das Demonstrações Contábeis, e Resolução CFC nº 1.376/11 (NBC TG 26 – R5), que trata da Apresentação das Demonstrações Contábeis, Deliberações da Comissão de Valores Mobiliários (CVM) e as Normas emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC) em especial a Resolução CFC nº 1.409/12 que aprovou a ITG 2002 (R1), para as Entidades sem Finalidade de Lucro, que estabelece critérios e procedimentos específicos de avaliação, de registro dos componentes e variações



Associação Caçadoreense de
Educação Infantil e Assistência Social

patrimoniais e de estruturação das demonstrações contábeis, e as informações mínimas a serem divulgadas em nota explicativa das entidades sem fins lucrativos. As quais abrangem a Legislação Societária, os Pronunciamentos, as Orientações e as Interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC).

3 - Da Escrituração Contábil – ITG 2002 (R1)

A Entidade mantém um sistema de escrituração uniforme dos seus atos e fatos administrativos, por meio de processo eletrônico (Domínio Sistemas). Os Registros contábeis contem o numero de identificação dos lançamentos relacionados ao respectivo documento de origem externa ou interna ou, na sua falta, em elementos que comprovem ou evidenciem fatos e práticas de atos administrativos.

Toda documentação contábil é composta por documentos, livros, papeis e registros que apoiam ou compõem a escrituração contábil. A documentação contábil é hábil, revestida das características intrínsecas ou extrínsecas essenciais, definidas na legislação, na técnica-contábil ou aceitas pelos usos e costumes. A entidade se presta a manter em boa ordem a documentação contábil.

Para respeitar a Formalidade da Escrituração Contábil as demonstrações contábeis, incluindo as notas explicativas, elaboradas por disposições legais e estatutárias, serão transcritas no Livro Diário e em observância serão registrados no Cartório de Registro Civil expressando legitimidade.

4 - Principais Práticas Contábeis.

- a) Os resultados das operações de Receitas e Despesas foram registrados pelo regime de competência.
- b) Caixa e Equivalentes de Caixa: correspondem aos valores de caixa, depósitos bancários de livre movimentação e investimentos temporários que possam ser sacados a qualquer momento sem riscos significativos de alterações de valor.
- c) As aplicações financeiras registradas na Conta “Banco conta aplicação” estão demonstradas pelos valores originais aplicados, e acrescidos dos rendimentos pro-rata dia até o fechamento do balanço contábil. Aplicação que serve para cobertura do pagamento de 13º salário e Férias somadas ao 1/3 adicional sobre férias da entidade.
- d) As receitas da entidade decorrem de repasses do Governo Municipal através de subvenções, recursos municipais para revitalização das creches, Emendas impositivas, Convênios com Empresas Privadas do município e doações de pessoas físicas e do Poder Judiciário local. O reconhecimento da receita ocorre de forma linear e sistemática no mesmo momento do reconhecimento da despesa incorrida, conforme determina a NBC TG 07 (R2).
- e) Quanto à conta estoques justificamos a sua ausência na demonstração contábil pela baixa rotatividade encontrada, sendo irrelevantes para o resultado das demonstrações apresentadas. Não sendo possível mensurar seu valor pela falta de sistema de controle.
- f) Demonstrativo Financeiro das receitas recebidas por fonte e origem:



Associação Caçadoreense de
Educação Infantil e Assistência Social

FONTES DE RECURSOS	VALOR EM REAIS – R\$
Convênios e Subvenção Prefeitura Municipal de Caçador	9.798.000,00
7a Vara Federal de Florianópolis (SC)	14.985,00
Recursos Municipais para revitalização	50.000,00
Receita com Emenda Impositiva	100.000,00
SOMA DAS RECEITAS PARA A EDUCAÇÃO	9.962.985,00
Subvenção Prefeitura Municipal de Caçador	818.170,48
FIA – Fundo da Infância e Adolescência	24.709,00
Receita com troco solidário	8.497,28
SOMA DAS RECEITAS PARA ASSISTENCIA SOCIAL	851.376,76
Doações/Convênios Pessoas Jurídicas	304.508,00
Doações Pessoas Físicas	730,00
Receitas com Eventos e Promoções	2.067,10
SOMA RECEITAS MANUTENÇÃO E AMPLIAÇÃO DA ENTIDADE	307.305,10
SOMA DAS RECEITA FINANCEIRAS	54.569,10
Locações de Espaços e Imóveis	44.500,00
Receita na Alienação de Veículos	60.000,00
Receitas Diversas	2.715,32
Dividendos e Lucros Recebidos – Sicoob Caçador conta corrente	6.117,53
SOMA DAS OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	113.332,85
DEVOLUÇÃO DE RECURSOS TERMO COLABORAÇÃO MUNICIPAL	(528.007,35)
TOTAL DOS RECURSOS RECEBIDOS	10.761.561,46

- g) 100% de toda receita arrecadada é inteiramente aplicada nas finalidades propostas pela entidade em seu Estatuto Social e Planos de Trabalho, como demonstram as despesas operacionais.
- h) Todo o serviço prestado é gratuito sem onerar qualquer pessoa que utiliza os serviços assistenciais.
- i) No exercício foram segregadas as Despesas entre as: despesas com educação; despesas com assistência social; despesas financeiras e despesas com impostos e taxas. Demonstramos abaixo um quadro com os respectivos valores:

DESPESAS E CUSTOS POR TIPO E ORIGEM	VALOR EM REAIS – R\$
Despesas com Educação – Pessoal/Recursos Humanos	8.505.987,23
Despesas com Educação – Manutenção e Assistência	1.199.926,73
Despesas com Assistência Social – Pessoal/Recursos Humanos	877.551,90
Despesas com Assistência Social – Manutenção e Assistência	33.184,29
Despesas com impostos e taxas	12.148,72
Despesas Financeiras	5.721,74
Custo na alienação de Veículos	10.760,80
TOTAL DOS RECURSOS UTILIZADOS	10.645.281,41

- j) Todo o recurso recebido possui prestação de contas, sendo efetivada num período de até 60 (sessenta) dias contados após o recebimento.



Associação Caçadoreense de
Educação Infantil e Assistência Social

- k) Ativo Circulante – Bancos conta Movimento: A entidade mantém saldo em conta corrente em duas instituições financeiras no valor de R\$ 14.939,90.
- l) Ativo Circulante – Aplicações Financeiras de Liquidez Imediata: A entidade mantém saldo aplicado em quatro instituições financeiras no valor de R\$ 1.702.595,83, que tem como objetivo fazer frente aos pagamentos de férias, encargos e salários já provisionados. Sendo também que a entidade possui contas separadas dos recursos livres recebidos e vendas de ativos, que tem finalidades específicas a ser usado.
- m) Ativo Circulante - Outros créditos: a entidade em 31 de dezembro de 2021, possuía o crédito de R\$ 360.734,25, referente a valor de adiantamento a fornecedores de R\$ 7.614,11, adiantamento a funcionários/férias no valor de R\$ 344.049,53, seguros a vencer despesas do exercício seguinte no valor de R\$ 9.070,61.
- n) Ativo Não Circulante – Realizável a Longo Prazo, a entidade em 31/12/2021, possuía aplicações financeiras junto ao Banco Sicoob no valor de R\$ 290.616,39, que tem a finalidade específica para a construção/ampliação da sede, cujo recurso faz parte da venda do imóvel realizado no ano de 2020, aprovado em assembleia na época. Em investimentos, a entidade tem participação no capital social do Sicoob Caçador no valor de R\$ 8.435,44.
- o) Ativo Imobilizado - No ano de 2021, houveram mudanças significativos no imobilizado da entidade conforme descrevemos nas notas abaixo:

Nota 1 - na conta Terrenos houve um aumento do valor de R\$ 502.000,00, representado pela aquisição de um terreno urbano com a área de 562,80 m², conforme Matrículas do RI da Comarca de Caçador sob nº. 1.919, pelo valor de R\$ 250.000,00, sendo pago 50,00% dentro do exercício de 2021, e o saldo de R\$ 125.000,00 está registrado no passivo circulante, na conta “outras contas a pagar”. Esta aquisição é um terreno urbano localizado ao lado da sede da Entidade, que será ampliada. R\$ 252.000,00, está representado pelo recebimento de 03 (três) terrenos urbanos com a área de 420,00 m², cada um, totalizando 1.260,00 m², representados pelas matrículas 33.862, 33.863 e 33.864 do RI da Comarca de Caçador, e unificado na matrícula 39.056. Tais imóveis foram recebidos por doação do Município de Caçador, na data de 03/02/2021, pelo valor atribuído de R\$ 84.000,00 cada.

Nota 2 – na conta Imobilizado em Andamento, houve um valor investido em 2021, de R\$ 518.759,35, este valor se refere a construção da ampliação da sede já definida em Assembleia Geral realizada pela entidade na data de 27/08/2020 – ATA nº. 35.

Nota 3 – na conta de Veículos, houve a aquisição de 02 veículos, sendo um ONIX LT 1.0T no valor de R\$ 73.500,00, pela NFe 44.647 de Auto Mecânica Geral Ltda, e um Renault Furgão Master no valor de R\$ 149.303,00, pela NFe 999.154 da Renault do Brasil S/A.

Foi realizada a venda do veículo FIAT Ducato Cargo ano 2015 e Modelo 2016, pelo valor de R\$ 60.000,00, na data de 28/04/2021.

Nota 4 - Já os demais itens de ativo imobilizado que foram adquiridos no ano de 2021, foram R\$ 11.399,81 em móveis e utensílios, R\$ 32.798,00 em Equipamentos pedagógicos, e R\$ 2.740,02 em computadores e periféricos. Todos os bens do Ativo Imobilizado são demonstrados ao custo de aquisição, mais todos os gastos incorridos para colocar o bem em condições de uso. Os bens são depreciados pelo método linear, com base nas vidas úteis estimadas, RIR/1999, artigos 305 e 307 e IN SRF nº. 11/1996, artigo 25.



Associação Caçadoreense de
Educação Infantil e Assistência Social

A administração da entidade julgou irrelevante efetuar laudo de avaliação para reavaliar os bens ao preço justo.

Receita com Alienação de bens Móveis e Imóveis – A receita com a venda de veículos, embora apresentou ganho de capital, ela está isenta do seu recolhimento de IR conforme consta na Solução de Consulta Cosit 26/2018 da RFB.

Ativo Não Circulante – Investimentos: A entidade possui participação no capital social do Sicoob Caçador, no valor de R\$ 8.435,44, sendo R\$ 300,00 que foi integralizado na abertura da conta e o restante R\$ 8.135,44 é oriundo de distribuição de sobras incorporadas ao capital social.

Resumo da Movimentação do Imobilizado:

2021	Saldo Inicial	Aquisições	Alienações Baixas	Depreciações	Total Líquido
Terrenos	1.703.000,00	502.000,00	0,00	0,00	2.205.000,00
Edifícios	1.002.200,00	0,00	0,00	89.579,76	912.620,24
Móveis e Utensílios	85.870,79	11.399,81	0,00	40.110,82	57.159,78
Máquinas e Equipamentos	106.455,39	32.798,00	0,00	50.563,71	88.689,68
Veículos	234.007,31	222.803,00	80.040,00	177.964,40	198.805,91
Computadores e Periféricos	57.566,60	2.740,02	0,00	52.517,33	7.789,29
Construções em Andamento	201.703,45	518.759,35	0,00	0,00	720.462,80
Total Contábil	3.390.803,54	1.290.500,18	80.040,00	410.736,02	4.190.527,70

p) No Passivo Circulante a Entidade mantém registrado na Conta de Fornecedores o valor de R\$ 43.427,77, que são obrigações a pagar por fornecimento de mercadorias e serviços, bem como materiais para a ampliação da sede que foram adquiridos de fornecedores no curso normal das atividades com vencimento nos primeiros meses do ano seguinte.

q) Em relação às Obrigações Tributárias, Trabalhistas e Previdenciárias, as mesmas são evidenciadas no balanço, sendo que no grupo de Impostos e contribuições a recolher soma o montante de R\$ 71.327,07, se referem ao IRRF sobre salários e férias, e de ISS retido e retenções sociais CRF, que serão recolhidas nos próximos 60 (sessenta) dias.

No grupo de Obrigações Trabalhista e Previdenciária no valor de R\$ 357.566,61, se refere a rubrica de Salários a pagar.

Também no grupo de obrigações sociais no valor de R\$ 135.907,10, se referem ao INSS a recolher, FGTS a recolher e Contribuição Sindical.



Associação Caçadoreense de
Educação Infantil e Assistência Social

As provisões a pagar no montante de R\$ 916.196,87, refere-se as férias a serem pagas aos colaboradores, bem como os encargos com o FGTS.

Na rubrica de outras obrigações o valor de R\$ 125.000,00, se refere ao saldo a pagar da aquisição do terreno urbano com área de 562,80 m², conforme Matrículas do RI da Comarca de Caçador sob nº. 1.919.

- r) Em relação a Receita Federal do Brasil, consta uma ação tramitando (Débito 37.006.127-9), sendo tal débito oriundo de valores de Contribuição Previdenciária, Terceiros e RAT/SAT referente aos períodos de 03/2002 a 05/2007, no valor histórico de R\$ 654.607,04, onde o principal é de R\$ 495.137,82 e o restante de multas e juros, sobre esse débito foi apresentada defesa administrativa que tramitou até o CARF, e este processo teve seu encerramento no Segundo semestre de 2020, de maneira desfavorável para a ACEIAS. Para atender a entidade nesta parte de defesa jurídica foi contratado o escritório MENEZES NIEBUHR ADVOGADOS ASSOCIADOS, onde protocolou em 10/11/2020, a Ação Anulatória 5005614-61.2020.4.04.7206 e atualmente encontra-se em trâmite perante a 1ª Vara Federal de Lages – Justiça Federal de Santa Catarina. Para garantir a suspensão da dívida e emissão de CPEN (Certidões Negativas), oferecemos mediante caução bem imóvel em valor superior ao montante do débito. Imóvel sob matrícula 34.097 – Terreno rural localizado na Fazenda Campina no município de Caçador (SC), avaliado em R\$ 2.800.000,00.

Solicitamos um Parecer Jurídico para o escritório contratado, que se encontra em poder da entidade, esclarecendo o andamento e situação do processo.

O valor oriundo de tal discussão não se encontra registrado contabilmente, uma vez que a entidade goza da IMUNIDADE TRIBUTÁRIA.

- s) A conta Patrimônio Social, é composta pelos resultados patrimoniais de exercícios anteriores. Composto pelos superávit/déficit apurados anualmente desde a data de constituição da Entidade. Ainda os saldos anteriores e o Superávit ou Déficit do exercício corrente é incorporado ao Patrimônio Social como preceitua a ITG 2002(R1).
- t) Registramos o valor do Resultado do Exercício, um Superávit no valor de R\$ 116.280,05 ((Cento e dezesseis mil, duzentos e oitenta reais e cinco centavos)). O qual foi incorporado ao Patrimônio Social em conformidade com as exigências legais, estatutárias e a Resolução 1.409 de 2012 que aprovou a ITG 2002 (R1). De acordo com a Resolução 1.159/09 (ITG 2000) e a Lei 11.638/07 a criação da conta Ajuste de Avaliação Patrimonial faz parte do Patrimônio Líquido como um grupo especial, uma vez que os valores nela contabilizados não transitaram pelo resultado, e são oriundos de aumento de valores atribuídos a elementos do ativo, em decorrência de sua avaliação a preço de mercado. Conforme a Lei 6.404 artigo 186, foram escriturados no Patrimônio Líquido esta conta a fim de registrar os saldos decorrentes de efeitos provocados por mudança de critérios contábeis que vinham sendo utilizados pela entidade.
- u) Quanto a Imunidade Tributaria a Entidade é imune à incidência de impostos amparada pelo artº. 150 da Constituição Federal de 05 de outubro de 1988. Estabelecido pelo artº. 14 do Código Tributário Nacional, que estabelece os requisitos para o gozo da imunidade tributaria, sendo que fica a Entidade em seu Estatuto Social, não distribuir lucros, aplicar integralmente seus recursos na manutenção dos seus objetivos institucionais e manter a escrituração de receitas e despesas revestidos de formalidades capazes de assegurar sua exatidão.



Associação Caçadoreense de
Educação Infantil e Assistência Social

- v) Conforme a Lei nº 12.101/09 a entidade beneficente certificada fará jus a isenção do pagamento das contribuições de que trata os artigos 22 e 23 da Lei 8.212/91. Demonstrada na seguinte razão:
- 20% sobre a folha de pagamento de salários (Patronal);
 - 4,5% terceiros (sistema S);
 - 2,0% RAT/SAT.
 - 1,0% PIS Sobre a Folha de Salários

RENUNCIA FISCAL NO ANO DE 2021 – POR ESPÉCIE DE TRIBUTO	VALORES EM REAIS R\$
INSS Cota Patronal sobre a Folha de Salários	1.607.267,58
INSS SAT/RAT sobre a Folha de Salários	160.726,77
INSS Terceiros	361.635,22
PIS sobre a Folha de Salários	80.363,37
TOTAL DA RENUNCIA FISCAL NO ANO DE 2021	2.209.992,94

A partir do exercício de 2007 foram criadas contas de Ativo e Passivo Compensado, onde registramos o valor de Renuncia fiscal para com a Previdência Social, sobre a isenção de contribuição previdenciária, no mês de Junho de 2007, conforme Processo nº 13981.000035/2007-79, Despacho nº 1331, Delegacia da Receita Federal do Brasil, e a partir de Fevereiro de 2018, a entidade passou a fazer jus da imunidade do Pis Folha de Salários. Na data de 31/12/2021, apresenta o valor acumulado R\$ 14.417.604,93 ((Quatorze milhões, quatrocentos e dezessete mil, seiscentos e quatro reais e noventa e quatro centavos)).

- w) A Entidade em observância a Resolução CFC nº 1.409/12 que aprovou a ITG 2002 (R1) no item 19, não atribuiu valor a prestação de Serviço Voluntario não remunerado, que compõem essencialmente por pessoas encaminhadas pelo poder Judiciário a fim de cumprir serviço a sociedade, bem como os serviços prestados pela sua Diretoria.
- x) Tão pouco a Entidade possui valor as doações não financeiras recebidas, tanto de pessoas físicas, como pessoas jurídicas que alterem os resultados apresentados nas Demonstração Contábeis.
- y) Quando a DFC – Demonstração do Fluxo de Caixa, foi elaborada em conformidade com a Resolução CFC nº 1.152 de 2009 que aprovou a NBC TG 13 e também com a Resolução do CFC nº 1.296 de 2010 que aprovou a NBC TG 03 (R3) – Demonstração dos Fluxos de Caixa. Optando a Entidade pelo método INDIRETO.
- z) **PANDEMIA – COVID-19**

Queremos aqui registrar os impactos, as ações e o numero de crianças e suas famílias que atendemos nesse segundo ano de vivencia pandêmica, devida ao Covid 19. Mais um ano histórico vivenciado na ACEIAS em 2021, que ficara gravado na memoria de quem viveu e sobreviveu a uma pandemia mundial.

Registrar o impacto das atividades desenvolvidas pela ACEIAS, junto as famílias e crianças que atendemos nos nossos equipamentos sociais, em parceria com a Prefeitura Municipal, nosso maior parceiro e as empresas conveniadas, rendendo graças ao Criador, que nenhuma criança foi infectada, e que o quadro de pessoal sofre um impacto pequeno de atestado por afastamento e isolamento pelo Covid 19, não registrando internações ou agravamento da doença em nenhum funcionário direto ou criança adolescente atendido.

Rua João Remílio Rigo, 296 | Bairro Gioppo | 89500-187 | Caçador/SC
Fone: (49)3563-0590 / (49)3563-7700 | CNPJ - 04.774.643/0001-43



Associação Caçadoreense de
Educação Infantil e Assistência Social

Foi um ano de alta rotatividade nas matrículas das creches e projetos, por conta da ansiedade e pertinente preocupação de algumas famílias, mas os serviços se mantiveram abertos, atendendo dentro das normas e determinações do Plancon, aprovado pela Comissão e fiscalizado juntamente com a Secretaria Municipal de Educação.

Os Serviços de Acolhimento se mantiveram em funcionamento normal, com restrições a visitas de familiares, e cuidados de higiene redobrados, não registrado caso de contágio entre os acolhidos. Da mesma forma com o serviço de Acolhimento Familiar, apenas uma criança testou positivo, sem maiores complicações.

Vale ressaltar e registrar aqui nosso agradecimento as 09 empresas parceiras, que reconhecendo nossos esforços, continuaram com os repasses mensais, conforme convenio, mesmo sem a possibilidade de atendermos as crianças, filhos dos seus funcionários e, também estendemos um amplo agradecimento a sociedade civil organizada.

5 - Aprovação.

O Balanço Patrimonial e suas Demonstrações Contábeis terão sua aprovação em Assembléia Ordinária até 29 de Março de 2022, sendo que as Doações Patrimoniais e o Resultado do Exercício (Superávit ou Déficit), já estão incorporados no Fundo Patrimonial, que faz parte do Patrimônio Líquido da entidade.

Maria Lúcia Macedo Bertolini
CPF: 728.182.809-82
Presidente da ACEIAS

Caçador (SC), 31 de Dezembro de 2021.

Ademir Scapinelli
CPF: 619.893.989-87
CRC: 1-SC-019.373/O-5 SC

MAPA DE COMPOSIÇÃO DO COMPENSADO

RUBRICAS	jan/21	fev/21	mar/21	abr/21	mai/21	jun/21	jul/21	ago/21	set/21	out/21	nov/21	dez/21	13/2021	TOTAL
Folha de Pagamento (= itens 6+7+8)	590.633,34	559.769,10	606.204,34	611.766,34	621.532,82	607.136,49	628.432,00	634.864,52	633.521,49	646.725,30	628.505,51	697.725,98	569.520,65	8.036.337,88
Folha de Férias	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Folha de Rescisões	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Folha de Autônomo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BASE DE CÁLCULO	590.633,34	559.769,10	606.204,34	611.766,34	621.532,82	607.136,49	628.432,00	634.864,52	633.521,49	646.725,30	628.505,51	697.725,98	569.520,65	8.036.337,88

VALORES A SEREM CONTABILIZADOS

RUBRICAS	jan/21	fev/21	mar/21	abr/21	mai/21	jun/21	jul/21	ago/21	set/21	out/21	nov/21	dez/21	13/2021	TOTAL
Quota Patronal s/FOPAG (20%)	118.126,67	111.953,82	121.240,87	122.353,27	124.306,56	121.427,30	125.686,40	126.972,90	126.704,30	129.345,06	125.701,10	139.545,20	113.904,13	1.607.267,58
Quota Patronal s/Férias (20%)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Quota Patronal s/RCT (20%)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Quota Patronal s/Autonomos (20%)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL PATRONAL	118.126,67	111.953,82	121.240,87	122.353,27	124.306,56	121.427,30	125.686,40	126.972,90	126.704,30	129.345,06	125.701,10	139.545,20	113.904,13	1.607.267,58

Terceiros s/FOPAG (4,50%)	26.578,50	25.189,61	27.279,20	27.529,49	27.968,98	27.321,14	28.279,44	28.568,90	28.508,47	29.102,64	28.282,75	31.397,67	25.628,43	361.635,20
Terceiros s/FÉRIAS (4,50%)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Terceiros s/RCT (4,50%)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL DE TERCEIROS	26.578,50	25.189,61	27.279,20	27.529,49	27.968,98	27.321,14	28.279,44	28.568,90	28.508,47	29.102,64	28.282,75	31.397,67	25.628,43	361.635,20

RAT s/FOPAG (2,00%)	11.812,67	11.195,38	12.124,09	12.235,33	12.430,66	12.142,73	12.568,64	12.697,29	12.670,43	12.934,51	12.570,11	13.954,52	11.390,41	160.726,76
RAT s/Férias (2,00%)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAT s/RCT (2,00%)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL RAT	11.812,67	11.195,38	12.124,09	12.235,33	12.430,66	12.142,73	12.568,64	12.697,29	12.670,43	12.934,51	12.570,11	13.954,52	11.390,41	160.726,76

PIS FOLHA DE PAGAMENTO (1,00%)	5.906,33	5.597,69	6.062,04	6.117,66	6.215,33	6.071,36	6.284,32	6.348,65	6.335,21	6.467,25	6.285,06	6.977,26	5.695,21	80.363,38
--------------------------------	----------	----------	----------	----------	----------	----------	----------	----------	----------	----------	----------	----------	----------	-----------

TOTAL DO COMPENSADO	162.424,17	153.936,50	166.706,19	168.235,74	170.921,53	166.962,53	172.818,80	174.587,74	174.218,41	177.849,46	172.839,02	191.874,64	156.618,18	2.209.992,92
----------------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------	---------------------