



PATRONATO ASSISTENCIAL

Reconhecido pelo "Ministero degli Affari Esteri" da Itália.

IMIGRANTES ITALIANOS

PATRONATO ASSISTENCIAL IMIGRANTES ITALIANOS

31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020 ACOMPANHADA DO

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

(EM R\$)



PATRONATO ASSISTENCIAL

Reconhecido pelo "Ministero degli Affari Esteri" da Itália.

IMIGRANTES ITALIANOS

PATRONATO ASSISTENCIAL IMIGRANTES ITALIANOS
31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020

ÍNDICE

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE	3
BALANÇOS PATRIMONIAIS.....	6
DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS DOS EXERCÍCIOS.....	8
DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS ABRANGENTES.....	9
DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO.....	10
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA.....	11
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS.....	12

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Aos Administradores e Conselheiros do
PATRONATO ASSISTENCIAL IMIGRANTES ITALIANOS
São Paulo – SP

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis do **PATRONATO ASSISTENCIAL IMIGRANTES ITALIANOS** (“**Entidade**”), que compreendem o balanço patrimonial, em 31 de dezembro de 2021, e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira do **PATRONATO ASSISTENCIAL IMIGRANTES ITALIANOS** em 31 de dezembro de 2021, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nesta data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Base para opinião

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 à Entidade, 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 conforme estas normas.

Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Ênfase

Conforme a nota explicativa nº 5 a Propriedade para Investimento está registrada pelo valor líquido contábil até 31 de dezembro de 2021. Conforme a NBC – TG 1000 (R1) Contabilidade para pequenas e médias empresa seção 16, o Imóvel da Rua Rocha nº 245 deveria ser avaliado pelo valor justo. Conforme laudo de avaliação de outubro de 2021 o valor do imóvel é de R\$ 4.100.000 (quatro milhões e cem mil reais)

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Aos Administradores e Conselheiros do
PATRONATO ASSISTENCIAL IMIGRANTES ITALIANOS
São Paulo – SP

Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações contábeis

A Administração é responsável pela elaboração das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis aplicáveis às pequenas e médias empresas adotadas no Brasil (NBC TG 1000 R1) e ITG 2002 (R1) – Entidade sem finalidade de lucros, descritas na nota explicativa nº 3 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 Entidade 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 Entidade ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

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

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estejam 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:

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Aos Administradores e Conselheiros do
PATRONATO ASSISTENCIAL IMIGRANTES ITALIANOS
São Paulo – SP

- 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 nas circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Entidade.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Concluímos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe uma incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Entidade. 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 obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Entidade a não mais se manter em continuidade operacional.

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, 12 de maio de 2022.

Marco Antonio Papini

Contador

CRC Nº 1SP180759/O-1

PGS Auditores Independentes
CRC Nº 2SP 043908

**PATRONATO ASSISTENCIAL IMIGRANTES ITALIANOS****BALANÇOS PATRIMONIAIS
EXERCÍCIOS FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020
(EM REAIS)**

Ativo	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u> <u>(Reclassificado)</u>
Ativo Circulante		
Caixa e equivalentes de caixa (Nota 4)	1.235.842	995.256
Adiantamentos a terceiros	54	750
Outras contas a receber	15.201	13.656
Total do circulante	<u>1.251.097</u>	<u>1.009.662</u>
Não circulante		
Devedores diversos conta alcance – beneficiários INSS	1.093.056	1.093.056
(-) Ajuste para desvalorização do ativo contingente	(1.093.056)	(1.093.056)
Propriedades para Investimentos (Nota 5)	181.154	181.154
Imobilizado (Nota 6)	5.201	7.570
Total do não circulante	<u>186.355</u>	<u>188.724</u>
Total do Ativo	<u>1.437.452</u>	<u>1.198.386</u>

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

**PATRONATO ASSISTENCIAL IMIGRANTES ITALIANOS****BALANÇOS PATRIMONIAIS
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO
(EM REAIS)**

Passivo e Patrimônio líquido	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u> (Reclassificado)
Passivo circulante		
Fornecedores	7.082	2.859
Salários e encargos sociais (Nota 7)	4.694	4.427
Impostos e taxas a recolher (Nota 8)	1.394	172
Provisão de férias e encargos sociais	18.271	10.867
Total do circulante	31.441	18.325
Passivo não circulante		
Empréstimos (Nota 10)	482.933	482.933
Provisão para contingências (Nota 11)	-	21.360
Total do não circulante	482.933	504.293
Patrimônio líquido		
Patrimônio social (Nota 12)	494.614	568.479
Fundo patrimonial (Imóveis)	181.154	181.154
Superávit/(Déficit) do Exercício	247.310	(73.865)
Total do Patrimônio líquido	923.078	675.768
Total do passivo e Patrimônio líquido	1.437.452	1.198.386

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

**PATRONATO ASSISTENCIAL IMIGRANTES ITALIANOS****DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS DOS EXERCÍCIOS****EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020****(EM REAIS)**

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Receitas		
Doações de terceiros pessoa jurídica e física (Nota 13)	217.958	170.028
Doações do exterior (Nota 14)	537.952	210.478
Receita de gratuidade trabalho voluntário (Nota 21)	63.739	57.945
Receita de doação por ocupação de espaço de convivência (Nota 23)	88.000	55.709
Receitas com promoções sociais		
Chá jogos beneficentes	57.345	-
Receitas extraordinárias		
Receitas de aluguel (Nota 15)	433.340	460.049
Total receitas operacionais	1.398.334	954.209
Despesas administrativas (Nota 16)	(479.840)	(504.571)
Despesas assistenciais (Nota 17)	(689.410)	(537.601)
Total despesas operacionais	(1.169.250)	(1.042.172)
Resultado financeiro		
Receitas financeiras	28.961	26.092
Rendimento sobre aplicações financeiras	28.961	26.088
Desconto obtidos	-	4
Despesas financeiras	(10.735)	(11.994)
IOF	(2.099)	(800)
IRRF sobre resgate de aplicação financeira	-	(2.917)
Juros	(3)	(302)
Multa	(34)	(292)
Tarifa bancária	(8.599)	(7.683)
Resultado financeiro líquido (Nota 17)	18.226	14.098
Superávit/(Déficit) exercício	247.310	(73.865)

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis



PATRONATO ASSISTENCIAL IMIGRANTES ITALIANOS

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS ABRANGENTES

EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020

(EM REAIS)

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Superávit/(Déficit) do exercício	<u>247.310</u>	<u>(73.865)</u>
Resultado abrangente	<u>-</u>	<u>-</u>
Total do resultado abrangente	<u><u>247.310</u></u>	<u><u>(73.865)</u></u>

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

**PATRONATO ASSISTENCIAL IMIGRANTES ITALIANOS****DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020****(EM REAIS)**

	Patrimônio social	Fundo patrimonial (Imóveis)	Superávit (déficit) do exercício	Total
Saldos em 31/12/2019	311.041	586.893	(148.301)	749.633
Transferência para Patrimônio Social	(148.301)	-	148.301	-
Depreciação acumulada Fundo patrimonial de Imóveis (Nota 5)	405.739	(405.739)	-	-
Déficit do exercício	-	-	(73.865)	(73.865)
Saldos em 31/12/2020 (Reclassificado)	568.479	181.154	(73.865)	675.768
Transferência para Patrimônio Social	(73.865)	-	73.865	-
Superávit do exercício	-	-	247.310	247.310
Saldos em 31/12/2021	494.614	181.154	247.310	923.078

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

**PATRONATO ASSISTENCIAL IMIGRANTES ITALIANOS****DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020
(EM REAIS)**

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais		
Superávit/(Déficit) do Exercício	247.310	(73.865)
Ajustes		
Depreciação	2.369	2.170
(Reversão)/constituição da provisão para contingência	(21.360)	21.360
Superávit/(Déficit) do exercício ajustado	228.319	(50.335)
Aumento (redução) das contas do ativo		
Adiantamentos a terceiros	696	250
Outras contas a receber	(1.547)	(668)
Aumento (redução) das contas do passivo		
Fornecedores	4.223	(10.985)
Salários e encargos sociais	267	(2.817)
Impostos e taxas a recolher	1.222	(2.353)
Provisão de férias e encargos sociais	7.405	2.507
Fluxo de caixa aplicado (consumido) pelas atividades operacionais	240.585	(64.401)
Fluxo de caixa das atividades de investimento		
Adições ao Ativo Imobilizado	-	(5.317)
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimento	-	(5.317)
Aumento (redução) de caixa e equivalentes de caixa	240.585	(69.718)
Caixa e equivalentes de caixa		
No início do exercício	995.257	1.064.975
No final do exercício	1.235.842	995.257
Aumento (redução) de caixa e equivalentes de caixa	240.585	(69.718)

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis



PATRONATO ASSISTENCIAL IMIGRANTES ITALIANOS

**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020
(EM REAIS)**

1. Contexto operacional

O **PATRONATO ASSISTENCIAL IMIGRANTES ITALIANOS (P.A.I.I.)** é uma Entidade civil sem fins lucrativos que tem por objetivo exclusivo a de utilidade pública, mediante a realização direta, constante e ativa de atividades assistenciais aos imigrantes italianos e a todos a quem necessitar, sem distinção de origem, raça, sexo, cor, idade e qualquer outra forma de discriminação, nas áreas de saúde, da cultura, da educação, da recreação, do esporte e, principalmente, da assistência social beneficente aos mais carentes, idosos e crianças.

Para consecução dos seus objetivos, deverá:

- a) Promover o estudo e eventuais soluções para os problemas que interessem a comunidade italiana carente e seus descendentes no Brasil, bem como a pessoas público-alvo PNAS;
- b) Contribuir para a melhoria de suas condições de vida, estimulando, entre outras, atividades de entretenimento, culturais e esportivas, prestando serviços de convivência, principalmente para idosos;
- c) Estimular a aproximação no território nacional das pessoas nascidas nas diversas regiões da Itália e de seus descendentes no Brasil;
- d) Promover o intercâmbio com outros centros similares no Brasil e no exterior, notadamente na Itália;
- e) Promover ações de assistência social a todos que dele necessitar, sem qualquer forma de discriminação.
- f) Promover a dispensação de medicamento aos assistidos do P.A.I.I.

2. Imunidade fiscal

As contribuições previdenciárias e demais encargos sociais e tributários sobre a folha de pagamento e serviços de terceiros, bem como as declarações de isenções de imposto de renda, estão sujeitas à inspeção e à aceitação pelas autoridades competentes, por períodos variáveis, e sujeitas a eventuais lançamentos adicionais.



O **PATRONATO** goza da isenção tributária no que se referem ao seu patrimônio, rendas e serviços para o desenvolvimento de seus objetivos, atendendo aos requisitos legais que asseguram esta imunidade, previstos no artigo nº 150 da Constituição, com Certificação de Entidade Beneficente de Assistência Social - CEBAS, concedido em 27/12/2019 (publicação no Diário Oficial da União), Ofício nº 1286/2019/CCEB/CGCEB/DRIS/SNAS/MC com validade até 26/12/2022.

3. Apresentação das demonstrações contábeis

As demonstrações contábeis foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, com base nas normas e procedimentos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis – CPC para Pequenas e Médias Empresas (NBC TG 1000 (R1)) e ITG 2002 (R1) - Entidade sem finalidade de lucros, que estão em conformidade com as normas emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC, sendo o resultado apurado pelo regime de competência.

Na preparação das demonstrações contábeis foram consideradas estimativas contábeis para registro de certos ativos, passivos e outras transações, bem como o exercício de julgamento por parte da administração da Entidade na aplicação de suas políticas contábeis. As áreas que requererem maior nível de julgamento e possuem maior complexidade, bem como as áreas nas quais premissas e estimativas são significativas para as demonstrações contábeis, estão divulgadas em notas nos seus referidos grupos.

Portanto, estas demonstrações contábeis incluem estimativas referentes à seleção das vidas úteis do ativo imobilizado, provisões necessárias para passivos contingentes, determinações de provisões para imposto de renda e outras similares. Os resultados reais podem apresentar variações em relação a estas estimativas.

O exercício social da Entidade compreende ao período de 1º de janeiro a 31 de dezembro de cada ano. As demonstrações contábeis estão apresentadas em Reais.

As principais políticas contábilísticas aplicadas na elaboração das demonstrações contábeis são apresentadas a seguir. Estas políticas foram consistentemente aplicadas a todos os exercícios apresentados, salvo indicação em contrário.

3.1 Moeda funcional e moeda de apresentação

Os itens incluídos nas demonstrações contábeis são mensurados de acordo com a moeda do principal ambiente econômico no qual a Entidade atua ("moeda funcional"). As demonstrações contábeis estão apresentadas em reais, que é a moeda funcional da Entidades bem como a sua moeda de apresentação.

3.2 - Ativo circulante e não circulante

O ativo circulante e outros ativos não circulantes são apresentados ao valor de custo ou de realização, quando aplicável, os rendimentos e as variações monetárias auferidas.



3.3 - Caixa e equivalentes de caixa

Na demonstração dos fluxos de caixa, caixa e equivalentes de caixa inclui caixa, depósitos em bancos, e outros investimentos de curto prazo de alta liquidez com vencimentos originais de três meses ou menos e descobertos bancários.

3.4 – Imobilizado

Itens do imobilizado são mensurados pelo custo, menos a depreciação acumulada e quaisquer perdas acumuladas por redução ao valor recuperável.

A depreciação é reconhecida de modo a alocar o custo dos ativos, menos os seus valores residuais ao longo de suas vidas úteis estimadas, utilizando-se o método linear. As seguintes vidas úteis em anos são usadas para a depreciação do imobilizado:

Imobilizado	Vida útil	Taxa anual
Veículos	5 anos	20%
Equipamentos de informática	5 anos	20%
Equipamentos de comunicação	10 anos	10%
Móveis, máquinas, aparelhos e Equipamentos	10 anos	10%

Se houver uma indicação de que houve uma mudança significativa na taxa de depreciação, na vida útil ou no valor residual de um ativo, a depreciação desse ativo é revista prospectivamente.

3.5 - Contas a pagar a fornecedores

Contas a pagar a fornecedores são obrigações com base em prazos normais de crédito e não estão sujeitas a juros.

3.6 - Reconhecimentos de receitas e despesas

As receitas da Entidade são compostas por doações de pessoas físicas e jurídicas do Brasil e do Exterior bem Receitas provenientes de aluguel que são registradas por regime de competência. As despesas são contabilizadas por regime de competência.

4. Caixa e equivalentes de caixa

	31/12/2021	31/12/2020
Caixa	2.100	2.100
Bancos Conta Movimento		
Santander – Carnê – C/C 13-000.262-8	2.752	2.168
Santander – Patronato – C/C 13-000.452-7	36.292	33.286
Santander – Aposentadoria – C/C 13-000.314-8	1.023	1.023
Aplicações Financeiras		
Santander – Casa de Repouso CDB	279.016	268.511
Santander – Patronato – CDB DI	914.659	688.169



1.235.842 **995.257**

Os saldos bancários acima incluem caixa, depósitos em bancos e outros investimentos de curto prazo de alta liquidez com vencimentos originais de três meses ou menos.

5. Propriedade para investimento

Conforme NBC TG 1000 (R1), seção 16, são classificados como Propriedade pra Investimentos; investimento em terrenos ou edificações, ou parte de edificações, ou ambos, mantidas pelo proprietário para auferir aluguéis ou para valorização do capital, ou para ambas. A propriedade da Rua Rocha, 245 satisfaz a definição de propriedade para investimento. A propriedade deve ser avaliada ao seu valor justo de maneira contínua, sem custo ou esforço excessivos.

A administração da Entidade optou em manter a propriedade para investimento pelo valor de custo. O valor do imóvel, conforme laudo datado de outubro de 2021 é de R\$ 4.100.000 (quatro milhões e cem mil reais)

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>	Deprecia- ção	<u>31/12/2019</u>
		(Reclassificado)		(Reclassificado)
Imóveis	586.893	586.893	-	586.893
Depreciação Acumulada	<u>(405.739)</u>	<u>(405.739)</u>	<u>(23.867)</u>	<u>(381.872)</u>
	<u>181.154</u>	<u>181.154</u>	<u>(23.867)</u>	<u>205.021</u>

**6. Imobilizado**

Descrição	31/12/2021	Adições	Depreciações	31/12/2020	Adições	Depreciações	31/12/2019
Custo							
Benfeitorias em imóveis de terceiros	110.767	-	-	110.767	-	-	110.767
Equipamentos de informática	14.700	-	-	14.700	4.674	-	10.026
Equipamentos de comunicação	3.643	-	-	3.643	643	-	3.000
Máquinas e equipamentos	5.629	-	-	5.629	-	-	5.629
Móveis e utensílios	8.393	-	-	8.393	-	-	8.393
Total do custo	143.132	-	-	143.132	5.317	-	137.815
Depreciação							
Benfeitorias em imóveis de terceiros	(110.767)	-	-	(110.767)	-	-	(110.767)
Equipamentos de informática	(10.015)	-	(2.160)	(7.855)	-	(1.988)	(5.867)
Equipamentos de comunicação	(3.234)	-	(131)	(3.103)	-	(103)	(3.000)
Máquinas e equipamentos	(5.629)	-	-	(5.629)	-	-	(5.629)
Móveis e utensílios	(8.286)	-	(78)	(8.208)	-	(79)	(8.129)
Total depreciação acumulada	(137.931)	-	(2.369)	(135.562)	-	(2.170)	(133.392)
Imobilizado líquido	5.201	-	(2.369)	7.570	5.317	(2.170)	4.423



7. Salários e encargos sociais

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
FGTS a recolher	1.562	1.517
INSS a recolher	1.437	1.338
IRRF sobre salários	1.695	1.282
PIS folha a recolher	-	117
Contribuição Assistencial	-	173
	<u>4.694</u>	<u>4.427</u>

8. Impostos e taxas a recolher

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
IRRF sobre serviço a recolher	279	14
ISS sobre serviço a recolher	30	-
PCC a recolher	1.085	158
	<u>1.394</u>	<u>172</u>

9. Outras obrigações

Conforme descrito na nota nº 19, a Entidade foi vítima de fraude perpetrada por ex-funcionária. Em função das solicitações de beneficiários prejudicados, a Entidade efetuou pagamentos a alguns dos reclamantes.

No exercício de 2017 foram efetuados pagamentos no montante de R\$ 506.100 (quinhentos e seis mil e cem reais), apropriando a variação cambial, liquidando desta forma a obrigação descrita.

Nos exercícios de 2021, 2020, 2019 e 2018, não ocorreram pagamentos de remessas.

10. Empréstimos

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Família Comolatti	482.933	482.933
	<u>482.933</u>	<u>482.933</u>

A Entidade a fim de manter suas atividades e, tendo em vista dificuldades de natureza operacional, contraiu, no exercício de 2014, empréstimos com membros da direção da Entidade (Família Comolatti). O contrato de mútuo foi firmado em nome da Distribuidora Automotiva S.A. (empresa da família) sem definir prazo de vencimento, vinculando ao recebimento de valores restituídos decorrentes do processo de fraude.



Em agosto de 2018, com a mesma finalidade, contraiu mais um contrato de mútuo firmado em nome da Distribuidora Automotiva S.A., o empréstimo de R\$ 302.933 (trezentos e dois mil e novecentos e trinta e três reais), finalizando os exercícios de 2021 e 2020 com o saldo de R\$ 482.933 (quatrocentos e oitenta e dois mil e novecentos e trinta e três reais). Não há cobrança de juros.

11. Provisão para Contingência

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
BM Apoio em Administração Ltda. – EPP	-	21.360
	-	21.360

Provisão constituída conforme contrato de prestação de serviços firmado inicialmente em maio de 2016, renovado agosto de 2017 e aditivo em agosto de 2019, com objetivo de prestar serviço de apoio e peritagem administrativa no que diz respeito ao pedido de inscrição no Conselho Municipal de Assistência Social de São Paulo, requerer, manter e renovar o Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social (CEBAS) entre período 2013 a 2019, que foi estornada no exercício de 2021.

12. Patrimônio social

A Associação, por ser Entidade de fins não lucrativos, não distribui superávits apurados, vantagens ou parcelas do patrimônio a seus associados, instituidores e administradores, sob qualquer forma.

Em conformidade com a ITG 2002 (R1), o superávit ou déficit apresentado ao término de cada exercício será agregado ao patrimônio social da Entidade, assim no exercício de 2021 o superávit foi de R\$ 247.310 (duzentos e quarenta e sete mil e trezentos e dez reais) será incorporado ao patrimônio após aprovação em assembleia. As receitas geradas pela Entidade são empregadas integralmente nos seus objetivos sociais comentados na nota explicativa nº 1.

**13. Doações de terceiros**

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
		Reclassificado
Colégio Dante Alighieri	90.696	90.696
Fundação Prada	15.000	15.000
Tecnoval Laminados	8.400	7.200
Luigi Bauduco	-	25.000
Carla Bauducco	55.000	-
Silvana Bauducco	1.400	2.800
Massimo Bauducco	1.400	2.800
Raffaele Leonetti	12.000	9.000
Roberta Papaiz	7.600	-
Mario De Fiori	3.120	3.110
Maria Tereza Bressiani	1.100	1.200
Manuela Magni	900	1.200
Itaesbra Ind. Mecânica Ltda	1.500	-
ICIBI	3.600	3.600
Guarnera Advogados	3.600	3.600
Gloriana Demo	860	960
Flavio Pantalena	1.200	-
Francisco Falsetti	200	-
Zissou	2.741	-
Outras Pessoas Jurídicas e Físicas	6.065	1.000
Contribuição de Associados/voluntárias	1.576	2.862
	<u>217.958</u>	<u>170.028</u>

14. Doações do exterior

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Doações – a	274.933	210.478
Doações - b	263.019	-
	<u>537.952</u>	<u>210.478</u>

A Entidade recebe patrocínio de suas ações do Consulado italiano de São Paulo (**CONS GEN DITALIA SAN PAOLO**) a título de "Contributo Ministeriale da Itália" como forma de incentivo para realização das atividades exercidas.

- a) Em 21/12/2021 a Entidade recebeu o valor de 42.627,14 (quarenta e dois mil seiscentos e vinte e sete euros e quatorze centavos) equivalente a R\$ 274.932,26 (duzentos e setenta e quatro mil novecentos e trinta e dois reais e vinte e seis centavos).
- b) Em 09/11/2021 a Entidade recebeu o valor de 41.000,00 (QUARENTA E UM MIL EUROS) equivalente a R\$ 263.019 (duzentos e sessenta e três mil e dezenove reais) à título de contribuição.

**15. Receitas de aluguel**

	31/12/2021	31/12/2020
Receita de Aluguel	433.340	460.049
	433.340	460.049

A principal receita da Entidade é obtida pelo aluguel do imóvel não residencial localizado na Rua Rocha, nº 245 localizado no bairro da Bela Vista na cidade de São Paulo/SP.

16. Despesas administrativas

	31/12/2021	31/12/2020
Ordenados e salários	73.464	68.420
13º Salário	6.678	6.287
Férias	9.016	8.473
FGTS	7.418	6.639
PIS s/folha	-	450
Vale refeição	5.601	8.204
Vale transporte	361	961
Depreciação	2.369	26.036
Luz e água	6.968	12.348
Impressos e material de escritório	5.095	4.104
Correios	26	670
Assistência contábil	38.690	35.745
Manutenção	11.793	1.400
Serviços prestados pessoa jurídica	289.417	285.853
Impostos e taxas	2.991	2.623
Telefone	2.587	2.550
Copa e cozinha	1.355	96
Internet	2.882	3.174
Outras despesas	13.129	30.538
	479.840	504.571

**17. Despesas assistenciais**

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Aquisição de alimentos	174.161	113.228
Aquisição de remédios	165.582	139.027
Outras despesas c/assistência	56.288	78.542
Despesas c/ salários e encargos sociais	104.210	92.700
Despesas com gratuidades de trabalho voluntariado (Nota 21)	63.739	57.945
Despesas com ocupação de espaço de convivência (Nota 23)	88.000	55.709
Serviços prestados	37.430	450
	<u>689.410</u>	<u>537.601</u>

18. Resultado financeiro

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Receitas Financeiras		
Descontos obtidos	-	4
Rendimento s/ aplicação financeira	28.961	26.088
Total Receitas financeiras	<u>28.961</u>	<u>26.092</u>
Despesas Financeiras		
IOF	(2.099)	(800)
IRRF sobre aplicação financeira	-	(2.917)
Juros	(3)	(302)
Multa	(34)	(292)
Tarifas Bancárias	(8.599)	(7.683)
Total Despesas financeiras	<u>(10.735)</u>	<u>(11.994)</u>
Resultado Financeiro Líquido	<u>18.226</u>	<u>14.098</u>



19. Movimentação – aposentadorias

Em abril de 2013 a Entidade identificou que uma funcionária, se utilizando deste processo perpetrou desvios que, apurados por perito em relatório de maio de 2014 montam a quantia de R\$ 2.137.613 (dois milhões, cento e trinta e sete mil e seiscentos e treze reais).

Em função do ocorrido a Entidade instaurou em 16 de junho 2014, inquérito policial de número 597/14, objetivando apurar a responsabilidade criminal de sua, agora, ex-funcionária, responsável pelo processo e efetuou pagamentos a aposentados que efetuaram reclamações.

As famílias dos dirigentes da Entidade efetuaram aportes de recursos em auxílio à Entidade para cobrir estes pagamentos.

Descrição	Valor
Valor apurado conforme perito	2.137.613
Valores já liquidados em 2013 (não auditado)	(372.170)
Valores já liquidados em 2014	(1.093.056)
Valores já liquidados em 2015	(117.252)
Valores já liquidados em 2016	(57.093)
Valores já liquidados em 2017	(506.100)
Liquidação a maior do que o previsto	(8.058)

20. Aspectos fiscais

Em atendimento ao item 27, letra “c” da ITG 2002 (R1) – Entidade sem finalidade de lucros, a Entidade apresenta a seguir a relação dos tributos objetos da renúncia fiscal para o exercício findos em 31 de dezembro de 2021.

- **Imposto de renda da Pessoa Jurídica (IRPJ)**
- **Contribuição Social sobre o Lucro Líquido (CSLL)**
- **Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social (COFINS)**
- **Programa de Integração Social (PIS)**

De acordo com a determinação da legislação em vigor, a Associação está sujeita à apuração do PIS com base na folha de salários à alíquota de 1%.

Contribuição previdenciária ao INSS - quota patronal

Contribuição conforme determina a legislação em vigor.

Contribuição previdenciária ao INSS - quota patronal, considerando a alíquota de 20%;



Acrescido de 4,5% referente aos terceiros e 1% referente ao Seguro de Acidente de Trabalho (SAT) e 3,5%.

21. Reconhecimento do trabalho voluntário

Conforme determinado pela ITG 2002 (R1), aplicável a Entidades sem finalidade de lucros, a Associação identificou e mensurou todo o valor de gratuidade e trabalho praticado por seus membros:

	31/12/2021	31/12/2020
Trabalho Voluntário do Conselho Diretor	63.739	57.945
	63.739	57.945

Nenhum dos valores acima teve o desembolso de caixa correspondente, tendo sido reconhecido contabilmente como receita e despesa operacional na demonstração do resultado, em montantes iguais, sem qualquer efeito sobre o superávit (déficit) do exercício.

22. Cobertura de seguros (não auditado)

Em 31 de dezembro de 2021 a Entidade possuía cobertura de seguros para os bens operacionais do ativo imobilizado por valores de R\$ 200.000 (duzentos mil reais) considerados, segundo sua administração, suficientes para cobrir eventuais perdas.

22. Nota de compromisso

O Entidade possui sua sede atual na Rua Pedro de Godói, 325 – Parque da Vila Prudente, na Cidade de São Paulo, SP. Cujo imóvel foi cedido por meio de comodato junto à FALP Administração de Bens Próprios e Promoção de Eventos LTDA., com validade até 01 de outubro de 2021. Vencido o prazo da vigência do comodato, a permanência indevida da comodatária no imóvel importará em pagar, até restituí-lo, aluguel de R\$ 5.400 (cinco mil e quatrocentos reais) por mês, valor este que será corrigido monetariamente, anualmente, com base no IGP-M/FGV a partir da data do Instrumento Particular de Comodato.

23. Receita de doação por ocupação de espaço de convivência

Foi contabilizado em 2021 e 2020 o valor de aluguel e IPTU do imóvel da seguinte forma:

	31/12/2021	31/12/2020
Aluguel	69.427	43.951
1/3 IPTU	18.573	11.544
	88.000	55.709

Em 2021, aluguel R\$ 5.785,58 – período de 12 meses/IPTU 1/3 de R\$ 55.719.



Em 2020, aluguel R\$ 5.670,00 – período de 12 meses/IPTU 1/3 de R\$ 34.633.

Em decorrência da COVID-19 o valor do aluguel em 2020 sofreu um abatimento em 30% do valor de 68.040 estabelecido em 2019.

APROVAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Estas demonstrações contábeis referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2021 foram aprovadas pela administração e autorizadas para emissão em 11 de maio de 2022.

Paolo Papaiz
Presidente
CPF: 011.535.118-35

David Coppola
Contador
CRC: 1SP 167.760/O-7