

ALDEIAS INFANTIS SOS BRASIL

Relatório do auditor independente

Demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2021

ALDEIAS INFANTIS SOS BRASIL

Demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2021

Conteúdo

Parecer do Conselho Fiscal

Relatório do auditor independente sobre as demonstrações contábeis

Balanco patrimonial

Demonstrações do resultado

Demonstrações do resultado abrangente

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido

Demonstrações dos fluxos de caixa

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis

PARECER DO CONSELHO FISCAL

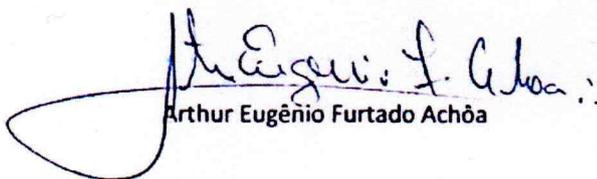
EXERCÍCIO 2021

O Conselho Fiscal da Organização Aldeias Infantis SOS Brasil, em cumprimento às disposições estatutárias, examinou as demonstrações financeiras relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2021. Com base nos exames efetuados e considerando o parecer, sem ressalvas, dos auditores independentes *BDO RCS Auditores Independentes*, datado de 08 de março de 2022, é de opinião que as demonstrações financeiras acima referidas estão em condições de serem aprovadas pela Assembleia Geral Ordinária.

São Paulo, 08 de março de 2022.

DANIEL BERSELLI Assinado de forma digital
por DANIEL BERSELLI
MARINHO:27216 MARINHO:27216301803
301803 Dados: 2022.03.07 14:44:44
-03'00'
Daniel Berselli Marinho


Roberto Miguel


Arthur Eugênio Furtado Achôa


Luiz Rodovil Rossi Junior

RICARDO Assinado de forma digital
MORATA por RICARDO MORATA
CANALONGA:060 CANALONGA:06021237803
21237803 Dados: 2022.03.08 15:12:08
-03'00'
Ricardo Morata Canalonga

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Aos
Conselheiros e Diretores da
Aldeias Infantis SOS Brasil
São Paulo - SP

Opinião sobre as demonstrações contábeis

Examinamos as demonstrações contábeis da Aldeias Infantis SOS Brasil ("Associação"), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2021 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio 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 da Aldeias Infantis SOS Brasil 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 aplicáveis às pequenas e médias empresas (NBC TG 1000 (R1)) incluindo as disposições contidas no ITG 2002 (R1) - entidades sem finalidade de lucros.

Base para opinião sobre as demonstrações contábeis

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 Associação, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Responsabilidades da Administração e da governança pelas demonstrações contábeis

A Administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às pequenas e médias empresas (NBC TG 1000 (R1)) e entidades sem finalidade de lucros (ITG 2002 (R1)) e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

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

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

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

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

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

São Paulo, 08 de março de 2022.

ALDEIAS INFANTIS SOS BRASIL

Balancos patrimoniais

Em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Em Reais)

Ativo				Passivo e patrimônio líquido			
	Nota Explicativa	2021	2020		Nota Explicativa	2021	2020
Circulante				Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	4	17.147.047	12.756.841	Fornecedores	9	712.539	932.842
Recursos vinculados a projetos	5	538.259	570.846	Obrigações trabalhistas	10	3.238.027	2.833.033
Venda de ativos a receber		-	27.739	Obrigações tributárias		89.169	165.864
Aluguéis a receber		633.437	360.068	Receita diferida	11	523.785	449.136
Doação - Cartão de crédito		1.066.250	1.018.500	Outras contas a pagar		137.423	137.396
Adiantamentos a empregados		454.932	442.214			4.700.943	4.518.271
Adiantamento a fornecedores		62.609	16.895	Não circulante			
Despesas antecipadas		35.925	35.133	Receita diferida	11	5.219.793	5.381.762
Outros créditos		169.800	73.891	Provisão para demandas judiciais	12	769.595	514.100
		20.108.259	15.302.127			5.989.388	5.895.862
Não circulante				Patrimônio líquido			
Depósitos judiciais	12	2.480.606	2.403.452	Patrimônio líquido			
Depósitos em caução de aluguel		290.236	238.160	Patrimônio social	13	25.538.253	24.337.150
Propriedades para investimentos	7	1.767.148	1.825.789	Superavit acumulado		4.427.855	1.201.103
Imobilizado	8	16.009.287	16.163.963			29.966.108	25.538.253
Intangível		903	18.895	Total do passivo e patrimônio líquido			
		20.548.180	20.650.259			40.656.439	35.952.386
Total do ativo		40.656.439	35.952.386				

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

ALDEIAS INFANTIS SOS BRASIL

Demonstrações do resultado

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Em Reais)

	Nota Explicativa	2021	2020
Receitas			
Doações internacionais	15.1	14.123.249	10.600.547
Subsídios governamentais	15.2	29.437.574	25.005.127
Doações nacionais	15.3	24.830.100	28.175.544
Aluguéis	7	2.806.212	2.457.033
Receitas com trabalho voluntário	21	794.520	721.897
		<u>71.991.655</u>	<u>66.960.148</u>
Despesas operacionais			
Despesas com pessoal	16	(34.413.181)	(32.063.430)
Despesas gerais e administrativas	17	(25.233.353)	(26.074.587)
Despesas com captação de doações voluntárias	18	(6.989.283)	(6.469.625)
Depreciação e amortização		(1.093.122)	(1.109.017)
Despesas com trabalho voluntário	21	(794.520)	(721.897)
Outras receitas/(despesas) operacionais líquidas	19	1.106.236	1.065.106
		<u>(67.417.223)</u>	<u>(65.373.450)</u>
Superavit operacional antes do resultado financeiro		<u>4.574.432</u>	<u>1.586.698</u>
Despesa financeira	20	(720.866)	(666.417)
Receita financeira	20	574.289	280.822
Resultado financeiro líquido		<u>(146.577)</u>	<u>(385.595)</u>
Superávit líquido do exercício		<u><u>4.427.855</u></u>	<u><u>1.201.103</u></u>

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

ALDEIAS INFANTIS SOS BRASIL

Demonstrações do resultado abrangente
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020
(Em Reais)

	2021	2020
Superavit líquido do exercício	<u>4.427.855</u>	<u>1.201.103</u>
Resultado abrangente do exercício	<u><u>4.427.855</u></u>	<u><u>1.201.103</u></u>

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

ALDEIAS INFANTIS SOS BRASIL

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido (Em Reais)

	Patrimônio social	Superavit acumulado	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2019	17.999.440	6.337.710	24.337.150
Incorporação do superavit ao patrimônio social	6.337.710	(6.337.710)	-
Superávit líquido do exercício	-	1.201.103	1.201.103
Saldos em 31 de dezembro de 2020	24.337.150	1.201.103	25.538.253
Incorporação do superavit ao patrimônio social	1.201.103	(1.201.103)	-
Superávit líquido do exercício	-	4.427.855	4.427.855
Saldos em 31 de dezembro de 2021	25.538.253	4.427.855	29.966.108

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

ALDEIAS INFANTIS SOS BRASIL

Demonstração dos fluxos de caixa

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Em Reais)

	2021	2020
Fluxos de caixa das atividades operacionais		
Superávit líquido do exercício	4.427.855	1.201.103
Ajustes do superávit líquido do exercício ao caixa proveniente das (aplicado nas) atividades operacionais		
Depreciação e amortização	1.093.122	1.109.017
Valor residual do ativo imobilizado baixado	1.932	76.831
Aumento líquido/(redução) em provisões para demandas judiciais	279.768	4.650
Atualização de depósitos judiciais	(66.081)	(50.559)
Receita diferida	(87.320)	279.800
	<u>5.649.276</u>	<u>2.620.842</u>
Aumento líquido/(redução) em ativos		
Recursos vinculados a projetos	32.587	(27.033)
Venda de ativos a receber	27.739	-
Aluguéis a receber	(273.369)	87.406
Doação - Cartão de crédito	(47.750)	(191.032)
Adiantamento a empregados	(12.718)	(77.579)
Adiantamento a fornecedores	(45.714)	(5.361)
Despesas antecipadas	(792)	(1.097)
Outros créditos	(95.909)	236.531
Depósitos em caução de aluguel	(52.076)	(83.960)
Depósitos judiciais	22.379	79.137
Aumento líquido/(redução) em passivos		
Fornecedores	(220.303)	199.705
Obrigações trabalhistas	404.994	(224.282)
Obrigações tributárias	(76.695)	4.720
Pagamento de demandas judiciais	(57.725)	(205.596)
Outras contas a pagar	27	(45.879)
	<u>5.253.951</u>	<u>2.366.522</u>
Fluxo de caixa líquido proveniente das atividades operacionais		
Fluxos de caixa das atividades de investimentos		
Aquisição de ativo imobilizado e intangível	(863.745)	(837.872)
Fluxo de caixa líquido aplicado nas atividades de investimentos	<u>(863.745)</u>	<u>(837.872)</u>
Aumento líquido/(redução) de caixa e equivalentes de caixa	<u>4.390.206</u>	<u>1.528.650</u>
Caixa e equivalentes de caixa no início do período	12.756.841	11.228.191
Caixa e equivalentes de caixa no fim do período	17.147.047	12.756.841
Aumento líquido/(redução) de caixa e equivalentes de caixa	<u>4.390.206</u>	<u>1.528.650</u>

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

1. Contexto operacional

A Aldeias Infantis SOS Brasil (“Associação” ou “Aldeias”) é uma associação civil de direito privado, sem fins lucrativos ou econômicos, exclusivamente de finalidade filantrópica e cultural, com sede social na Rua Maracaju, 26 - Vila Mariana - São Paulo - SP e 21 filiais distribuídas em 10 Estados e no Distrito Federal. A Associação tem por finalidade criar, implantar, organizar, administrar e fiscalizar os Projetos SOS destinados a prestar assistência, dar formação a crianças que, por qualquer motivo, foram privadas da ação educativa da família, sem distinção de raça, cultura ou credo religioso. Os recursos financeiros necessários para a manutenção das atividades são originados, basicamente, de doações de padrinhos (doadores voluntários), sócios nacionais e estrangeiros e financiamentos públicos e privados.

Em 2013 a SOS Kinderdorf International criou o Sustainable Path Implementation Fund ou Fundo de Implementação da Via Sustentável (SPIF). O principal objetivo do SPIF era auxiliar 35 países, entre eles o Brasil, a alcançar a autonomia financeira até 2020. Nos quatro primeiros anos (2014, 2015, 2016 e 2017), os recursos obtidos foram aplicados na formação da infraestrutura necessária para a Captação de Recursos e na reestruturação dos Programas.

Em 2018 houve uma redução no investimento na captação por ausência de financiador externo o que levou a uma renegociação da data limite da auto sustentabilidade para 2022.

O caminho da sustentabilidade da SOS Brasil, desde seu início em 2014, enfrentou várias crises políticas e financeiras. Entretanto, nenhuma se compara com a intensidade dessa que teve origem em 2019, com o surgimento da pandemia pela Covid19. Ela se caracterizou para além da crise sanitária, que por hora está controlada por contas das vacinas, e teve também graves consequências financeiras - ainda fora de controle - para o nosso país, além da crise política. Este cenário levou a um agravamento da situação sócio econômica da população e da situação de vulnerabilidade social das famílias brasileiras.

Apesar deste quadro desafiador a estratégia de sustentabilidade da SOS Brasil pode avançar através dos seguintes pilares:

- 1) Diversificação das ações: através das duas linhas de serviço da Organização foram definidos os 5 programas do nosso portfólio nacional:
 - Cuidados Alternativos: acolhemos crianças, adolescentes e jovens que perderam o cuidado parental, através de um cuidado individualizado e de qualidade;
 - Fortalecimento Familiar: prevenimos a perda do cuidado parental por meio de projetos de apoio e acompanhamento sistemático para famílias em alta vulnerabilidade;
 - Entornos Seguros e Protetores: orientamos famílias e comunidades para um cuidado de qualidade e oferecemos espaços seguros para que crianças e adolescentes participem de atividades que possibilitem seu desenvolvimento;
 - Juventudes: acompanhamos adolescentes e jovens em sua transição para a vida adulta para que possam desenvolver suas habilidades e conhecimento, com foco especial aos egressos de serviços de cuidados alternativos ou em alta vulnerabilidade social;
 - Emergências: executamos serviços de proteção e apoio humanitário a crianças e/ou famílias acometidas por situação de catástrofes, emergência humanitária ou refúgio.
- 2) Atuação com foco nos territórios: a descentralização das estruturas nacionais e a criação dos Escritórios de Projeto deu relevância local às nossas respostas programáticas, propiciando uma atuação mais alinhada com as demandas de nosso grupo meta;
- 3) Cultura de Projetos: atuar na lógica de ciclo de projetos permitiu mais eficiência na elaboração e na gestão dos projetos e maior oportunidade de financiamento das nossas ações;
- 4) Inovação: através de soluções inovadoras criamos novas respostas e geramos novas tecnologias sociais. Além disso, agregamos a tecnologia como parte do processo tanto na fase do diagnóstico, na implementação das ações e nas metodologias de execução de nossas atividades;
- 5) Redes e parcerias: ter a abertura para incorporar o trabalho em rede, ampliar parcerias e incorporar essa cultura como uma prática organizacional nos permitiu não só manter nossos serviços, mas também a ampliar nosso alcance, visando a ampliação de nosso impacto.

Com esses pilares implementados, foi possível responder de forma rápida e eficiente a nova demanda social e seguir pavimentando de forma sólida o caminho da sustentabilidade, permitindo o alcance de nossos objetivos estratégicos: sustentabilidade financeira, desenvolvimento programático com relevância local e desenvolvimento organizacional visando eficiência.

ALDEIAS INFANTIS SOS BRASIL

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2021 e 2020
(Em Reais)

O ano de 2021 foi um ano que trouxe um enorme desafio à nossa forma de Ser e de Fazer e em que tivemos que nos reinventar a cada dia para continuar a luta pela nossa causa.

Em 2021, a Administração renovou e realizou diversos convênios Municipais, Estaduais e Federais, gerando receitas no exercício no valor de R\$ 29.437.574 (R\$ 25.005.127, em 2020), com o objetivo de promover a convivência familiar e comunitária, e a prevenção à violação de direitos da crianças e adolescentes, com ações como acolhimento institucional, música, artes, capacitação profissional, escolarização e oficinas de promoção de cidadania.

Destacamos alguns resultados como o alcance das metas de mobilização de recursos, novos serviços adaptados para a pandemia com mais de 80 projetos executados e fomos eleitos um das melhores ONGs do Brasil através do Prêmio Melhores ONGS 2021.

Mantivemos a parceria estratégica com a ACNUR e Unicef e além disso tivemos:

- 23 contratos de parceria com municípios,
- 2 parcerias com governos estaduais - Estado de São Paulo e Estado do Rio Grande do Norte,
- Parcerias internacionais como com a Fundação Porsche, Fundação Asta Holler, TKE, DHL, SOS Inglaterra, SOS Bélgica, SOS Suíça, Fundação Hermann Gmeiner
- 43 contratos de parceria com empresas privadas
- Parceria com o IGESC para apoio à área de Recursos Humanos no processo de desenvolvimento de nossos colaboradores (Grupo de Gestores Territoriais, Gerentes de Áreas e Assessorias).

Em 31 de dezembro de 2021, a Associação era composta por 23 programas, constituídas, principalmente, por Casas Lares ("Aldeias") e Outros.

Segue o número de atendimentos realizados nos dois períodos (dados não auditados):

ALDEIAS INFANTIS SOS BRASIL

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2021 e 2020
(Em Reais)

Estado	Cidade	Atendidos		Total
		Casa Lar	Outros (a)	
AM	Manaus	-	1.988	1.988
BA	Lauro de Freitas	7	68	75
BA	Camaçari	10	-	10
BA	Candeias	9	-	9
DF	Brasília	-	445	445
MG	Juiz de Fora	-	377	377
PB	João Pessoa	-	349	349
PE	Igarassu	3	83	86
PE	Araçoiaba	-	309	309
PE	Recife	-	-	-
PE	Paulista	-	8	8
PR	Foz do Iguaçu	31	68	99
PR	Goioerê	8	59	67
PR	Cianorte	12	-	12
RJ	Rio de Janeiro	-	382	382
RN	Caicó	19	178	197
RN	Natal	20	-	20
RN	Mossoró	8	-	8
RS	Porto Alegre	50	136	186
RS	Santa Maria	10	-	10
RS	Capão da Canoa	33	-	33
SP	Campinas	41	201	242
SP	Limeira	50	-	50
SP	Lorena	23	57	80
SP	Poá	19	-	19
SP	São Bernardo do Campo	19	230	249
SP	São Paulo	16	351	367
Total em 2021		388	5.289	5.677
Total em 2020		387	4.217	4.604

ALDEIAS INFANTIS SOS BRASIL

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2021 e 2020
(Em Reais)

A contagem dos atendidos passou por uma revisão metodológica a partir da orientação programática em 2021.

Em primeiro lugar, retomamos o conceito do nosso grupo meta: "crianças e adolescentes que perderam o cuidado parental ou que correm o risco de perdê-lo". Através deste contexto, reduzimos os serviços que atendem ao grupo meta como sendo:

- a) Acolhimento em ambientes familiares (casas lares);
- b) Jovens emancipados egressos do acolhimento - residência assistida;
- c) Famílias em situação de vulnerabilidade que correm o risco de perda do poder familiar (fortalecimento familiar).

Nos dois primeiros casos, os possíveis irmãos estão alheios a qualquer intervenção de nossa parte por determinação judicial ou decisão própria (respectivamente). No terceiro, optamos por considerar que todos as crianças e adolescentes serão consideradas atendidas diretas, uma vez que toda a família é alvo de atenção e intervenção.

Para os demais serviços, a Associação entende que apenas o público diretamente atendido é parâmetro para receitas, despesas e investimentos (financeiros ou não). Não há qualquer atividade contínua nem possibilidade de avaliação de impacto com outros membros da família que não tenham sido objeto de trabalho e, portanto, igualmente não serão contados.

(a) Outros - consolidação dos tipos de atendimentos, apresentados por:

Código	Tipo de atendimento	Total
ECD	Atenção direta	767
FS	Cuidado parental	1.853
EET	Empregabilidade e Empreendedorismo	256
OA	Outras Atividades	1.330
ER	Programa de Emergência	1.083
Total de Outros		5.289

Em 2021 a Aldeias Infantis SOS Brasil encerrou o ano com um quadro de 591 colaboradores ativos (601 em 2020).

2. Base de preparação

a. Declaração de conformidade

As demonstrações contábeis foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil para pequenas e médias empresas - Pronunciamento técnico CPC - PME - "Contabilidade para pequenas e médias empresas", incluindo as disposições contidas na interpretação técnica ITG 2002 (R1) - "Entidades sem finalidades de lucros".

A emissão das demonstrações contábeis foi autorizada pelo Conselho Diretor da Associação em 08 de março de 2022.

b. Base de mensuração

As demonstrações contábeis foram preparadas levando em consideração o custo histórico como base de valor, com exceção dos bens e serviços recebidos em doação, que estão mensurados pelo valor justo na data da doação.

c. Moeda funcional e moeda de apresentação

Essas demonstrações contábeis são apresentadas em Real, que é a moeda funcional da Associação. Todas as informações financeiras são apresentadas em Real.

d. Uso de estimativas e julgamentos

A preparação das demonstrações contábeis de acordo com as 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 em relação a estimativas contábeis são reconhecidas no período em que as estimativas são revisadas e em quaisquer períodos futuros afetados.

As informações sobre incertezas sobre premissas e estimativas que possuam um risco significativo de resultar em um ajuste material dentro do próximo exercício financeiro estão incluídas nas seguintes notas explicativas:

- Notas Explicativas nºs 7 e 8: Valor residual do ativo imobilizado e propriedade para investimento como também a vida útil;
- Nota Explicativa nº 12: Provisão para demandas judiciais.

e. Determinação do valor justo

Determinadas políticas e divulgações contábeis da Associação exigem a determinação do valor justo, tanto para os ativos e passivos financeiros como para os não financeiros. Os valores justos têm sido apurados para propósitos de mensuração e/ou divulgação baseados nos métodos, descritos na Nota Explicativa nº 22 de instrumentos financeiros. Quando aplicável, as informações adicionais sobre as premissas utilizadas na apuração dos valores justos são divulgadas nas notas específicas àquele ativo ou passivo.

3. Principais políticas contábeis

As políticas contábeis descritas em detalhes a seguir têm sido aplicadas de maneira consistente pela Associação em todos os exercícios apresentados nestas demonstrações contábeis.

a. Moeda estrangeira

Transações em moeda estrangeira são convertidas para o Real pelas taxas de câmbio nas datas das transações. Ativos e passivos monetários denominados e apurados em moedas estrangeiras na data de apresentação são reconvertidos para a moeda funcional à taxa de câmbio apurada naquela data. O ganho ou a perda cambial em itens monetários é a diferença entre o custo amortizado da moeda funcional no começo do período, ajustado por juros e pagamentos efetivos durante o período, e o custo amortizado em moeda estrangeira à taxa de câmbio no final do período de apresentação.

b. Ativos financeiros

(i) Ativos financeiros não derivativos

A Associação reconhece os ativos financeiros inicialmente na data em que foram originados. Todos os outros ativos financeiros são reconhecidos inicialmente na data da negociação na qual a Associação se torna uma das partes das disposições contratuais do instrumento.

A classificação dos ativos financeiros depende da finalidade para a qual os ativos financeiros foram adquiridos. A administração determina a classificação de seus ativos financeiros no reconhecimento inicial.

Custo amortizado

Ativos financeiros classificados como custo amortizado são ativos financeiros com pagamentos fixos ou calculáveis que não são cotados no mercado ativo. Tais ativos são reconhecidos inicialmente pelo valor justo acrescido de quaisquer custos de transação atribuíveis.

Após o reconhecimento inicial, são medidos pelo custo amortizado por meio do método dos juros efetivos, deduzido de qualquer perda por redução ao valor recuperável.

Compreendem caixa e equivalentes de caixa e recursos vinculados a projetos, aluguéis a receber, doações - cartões de crédito.

Passivos financeiros não derivativos

A Associação reconhece os passivos financeiros não derivativos inicialmente na data em que são originados. Todos os outros passivos financeiros são reconhecidos inicialmente na data de negociação na qual a Associação se torna uma parte das disposições contratuais do instrumento. A Associação baixa um passivo financeiro quando tem suas obrigações contratuais retiradas, canceladas ou vencidas.

Tais passivos financeiros são reconhecidos inicialmente pelo valor justo acrescido de quaisquer custos de transação atribuíveis. Após o reconhecimento inicial, esses passivos financeiros são medidos pelo custo amortizado por meio do método dos juros efetivos.

Os passivos financeiros que a Associação possui são fornecedores e outros contas a pagar.

Caixa e equivalente de caixa

Caixa e equivalentes de caixa abrangem saldos de caixa e investimentos financeiros com vencimento original de três meses ou menos a partir da data da contratação os quais são sujeitos a um risco insignificante de alteração no valor e são utilizados na gestão das obrigações de curto prazo.

Recursos vinculados a projetos

Recursos vinculados a projetos representam os saldos líquidos de recebimentos em bancos conta movimento, valores a receber, aplicações financeiras que possuem utilização restrita, subtraindo os subsídios governamentais e parcerias.

c. Ativo imobilizado

(i) Reconhecimento e mensuração

Itens do imobilizado são mensurados pelo custo histórico de aquisição ou construção, deduzido de depreciação acumulada e perda de redução ao valor recuperável, quando necessárias. Os ativos imobilizados recebidos em doações são mensurados a valor justo da data da doação.

O custo inclui gastos que são diretamente atribuíveis à aquisição de um ativo. O custo de ativos construídos pela própria Associação inclui:

- O custo de materiais e mão de obra direta;
- Quaisquer outros custos para colocar o ativo no local e na condição necessários para que estes sejam capazes de operar da forma pretendida pela Administração;

- Quaisquer ganhos e perdas na alienação de um item do imobilizado (apurados pela diferença entre os recursos líquidos advindos da alienação e o valor contábil do item) são reconhecidos em outras receitas/despesas operacionais no resultado.

(ii) Gastos subsequentes

Gastos subsequentes são capitalizados apenas quando é provável que benefícios econômicos futuros associados com os gastos serão auferidos pela Associação. Gastos de manutenção e reparos recorrentes são reconhecidos no resultado quando incorridos.

(iii) Depreciação

Itens do ativo imobilizado são depreciados a partir da data em que estão disponíveis para uso, ou no caso de ativos construídos internamente, a partir do dia em que a construção é finalizada e o ativo está disponível para uso.

A depreciação é calculada para amortizar o custo de itens do ativo imobilizado, menos seus valores residuais estimados, utilizando o método linear com base na vida útil estimada dos itens. Terrenos não são depreciados.

As vidas úteis médias estimadas dos itens significativos do ativo imobilizado para o exercício corrente e exercício comparativo são as seguintes:

Descrição	Anos
Edificações	45
Móveis e utensílios	10
Equipamentos	10
Computadores e periféricos	5
Veículos	5

Os métodos de depreciação, as vidas úteis e os valores residuais são revistos a cada encerramento de exercício e ajustados caso seja apropriado.

d. Propriedades para investimentos

Propriedade para investimento é a propriedade mantida para auferir receita de aluguel ou para valorização de capital ou para ambos, mas não para venda no curso normal dos negócios ou para propósitos administrativos.

As propriedades para investimentos são mensuradas ao custo de aquisição. As propriedades para investimento recebidas em doações são mensurados a valor justo da data da doação. Subsequentemente, são deduzidas de depreciação, calculada com base na vida útil dos bens, adotando os mesmos critérios indicados no item (c) (iii), anterior. Alterações no valor justo não são reconhecidas no resultado em razão de a Associação utilizar o custo como base para contabilização.

e. Redução ao valor recuperável

(i) Ativos financeiros não derivativos (incluindo recebíveis)

Um ativo financeiro mensurado pelo custo amortizado é avaliado a cada data de apresentação para apurar se há evidência objetiva de que tenha ocorrido perda no seu valor recuperável. Um ativo tem perda no seu valor recuperável se uma evidência objetiva indica que um evento de perda ocorreu após o reconhecimento inicial do ativo, e que aquele evento de perda teve um efeito negativo nos fluxos de caixa futuros projetados que podem ser estimados de uma maneira confiável.

(ii) Ativos não financeiros

Os ativos não financeiros têm o seu valor recuperável testado, no mínimo, anualmente, caso haja indicadores de perda de valor. A Administração da Associação não identificou nenhum indicativo que justificasse a constituição de uma provisão sobre seus ativos.

f. Provisões, passivos - circulante e não circulante

Uma provisão é reconhecida se, em função de um evento passado, a Associação tem uma obrigação legal ou construtiva presente que possa ser estimada de maneira confiável, e é provável que um recurso econômico seja exigido para liquidar a obrigação.

As provisões são determinadas por meio do desconto dos fluxos de caixa futuros estimados.

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.

g. Receita diferida

As doações recebidas pela Associação que possuem restrição de uso e que somente podem ser empregadas na construção de ativos imobilizados previamente aprovados pelos doadores são registradas no ativo imobilizado em contrapartida a uma receita diferida no passivo, e serão apropriadas ao resultado do período no mesmo prazo das despesas de depreciação dos bens construídos com os recursos das doações.

h. Reconhecimento de receitas e apuração do resultado

O resultado do exercício é apurado de acordo com o regime de competência. A Associação possui quatro principais tipos de receita: doações internacionais; subsídios governamentais; doações nacionais e aluguéis.

As receitas com doações internacionais e receitas com doações nacionais são reconhecidas no resultado do exercício quando efetivamente recebidas em função de a Associação não conseguir estimar, com razoável precisão, as datas e os valores que tais doações serão efetivamente recebidas.

As receitas com aluguéis são reconhecidas de acordo com o período de competência da locação do imóvel.

As doações com subsídios governamentais são reconhecidas de acordo com o requerido na NBC TG 1000 (R1) - Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas e NBC TG 07 (R2) - Subvenção e Assistência Governamentais, da seguinte forma:

- Recebimento dos recursos: quando ocorre o recebimento de recursos é reconhecido o caixa em contrapartida a um passivo relacionado a projetos a executar, no passivo circulante. Quando o subsídio governamental não é repassado no mês, mas os gastos são incorridos, o valor devido é contabilizado como Recursos a Receber Vinculados a Projetos em contrapartida a um passivo relacionado a projetos a executar, no passivo circulante (Nota Explicativa nº 5);
- Consumo como despesa: quando ocorrem os gastos dos recursos subsidiados são reconhecidas as despesas e receitas correspondentes em montantes equivalentes.

i. Trabalhos voluntários

- Conforme estabelecido na Interpretação ITG 2002 (R1) - Entidade sem Finalidades de Lucros, a Associação valoriza as receitas com trabalhos voluntários, inclusive de membros integrantes de órgãos da administração sendo mensuradas ao seu valor justo levando-se em consideração os montantes que a Associação haveria de pagar caso contratasse estes serviços em mercado similar;
- As receitas com trabalhos voluntários são reconhecidas no resultado do exercício em contrapartida a outras despesas também no resultado do exercício. A Associação registrou as receitas e despesas com trabalhos voluntários conforme demonstrado na Nota Explicativa nº 21.

ALDEIAS INFANTIS SOS BRASIL

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2021 e 2020
(Em Reais)

j. Receitas financeiras

As receitas financeiras abrangem, basicamente, as receitas de juros sobre aplicações financeiras. A receita de juros é reconhecida no resultado, por meio do método dos juros efetivos.

4. Caixa e equivalentes de caixa

	2021	2020
Caixa e bancos	118.393	159.702
Aplicações financeiras	16.953.654	12.547.135
Título de capitalização	75.000	50.004
	<u>17.147.047</u>	<u>12.756.841</u>

Representa recursos financeiros mantidos para uso das operações da Associação.

Essas aplicações são remuneradas, em 2021 e 2020, com base em 100% da variação do Certificado de Depósito Interbancário (CDI) sendo remuneradas à taxas que variam entre 77,7% e 98,5%.

5. Recursos vinculados a projetos

	2021	2020
Recebidos - subsídios governamentais (i)	5.347.424	5.047.697
À receber - subsídios governamentais (i)	742.434	357.607
Recebidos - parcerias privadas (ii)	2.299.222	2.083.190
Subsídios governamentais (5.1)	(5.283.557)	(4.672.778)
Parcerias privadas (5.2)	(2.567.264)	(2.244.870)
	<u>538.259</u>	<u>570.846</u>

(i) São recursos recebidos e ou à receber, pela Associação, dos convênios com as entidades governamentais, que serão utilizados exclusivamente no contrato de gestão e projetos incentivados;

(ii) Referem-se a recursos recebidos que serão utilizados durante o ano de 2022.

Os recursos vinculados estão investidos em aplicações financeiras que referem-se as aplicações e resgates automáticos pelos bancos, remunerados aos índices dos depósitos de poupança.

Associação renovou e firmou novas parcerias privadas e convênios nas esferas municipais, estaduais e federais. Os reconhecimentos desses subsídios são efetuados de acordo com a NBC TG 1000 (R1), Seção 24 - Subvenção Governamental, de acordo com o regime de competência. Para 31 de dezembro de 2021 e 2020 o saldo é assim apresentado:

ALDEIAS INFANTIS SOS BRASIL

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2021 e 2020
(Em Reais)

	2021 Convênio e Parcerias	2020 Convênio e Parcerias
5.1 - Subsídios Governamentais		
Subsídios Municipais		
Santa Maria - RS	(59.794)	(203.043)
Juiz de Fora - MG	(180.007)	(173.129)
São Paulo - SP	(924.314)	(484.894)
Caicó - RN	(375.630)	(424.211)
S.B.C - SP	(33.983)	(95.213)
Natal - RN	(39.413)	(15.082)
Foz do Iguaçu - PR	(96.309)	(355.617)
Poá - SP	(97.583)	(43.987)
Campinas - SP	(46.067)	(141.952)
Lorena - SP	(23.383)	(22.548)
Porto Alegre - RS	(141.123)	(130.448)
Capão da Canoa - RS	(220.564)	(235.144)
Santo Antonio da Patrulha - RS	(6.438)	(92.059)
Acari - RN	(23.955)	(23.955)
Poço Branco - RN	(23.961)	(28.801)
Goioerê - PR	-	(351)
Moreira Sales - PR	-	(935)
Rancho Alegre - PR	(4.102)	-
Cianorte - PR	(32.666)	(51.912)
Nova Cruz - RN	(1.341)	(1.341)
Jardim do Seridó - RN	(3.746)	(3.746)
Parelhas - RN	(8.483)	(8.483)
Lauro de Freitas - BA	(207.585)	(12.676)
Camaçari - BA	(83.903)	(36.298)
Candeias - BA	(114.115)	-
Serra Negra do Norte - RN	-	(5.347)
Mossoró - RN	(202.014)	(188.607)
Areia Branca - RN	(203.927)	(183.153)
João Pessoa - PB	(100.142)	(46.586)
Igarassu - PE	(160.893)	(226.431)
Recife - PE	(93.612)	(93.275)
Aracoiaba - PE	(113.048)	-
Manaus - AM	-	(219.215)
Carnaúba dos Dantas - RN	(26.621)	(26.621)
Assu - RN	(21.514)	(3.064)
Subtotal	(3.670.236)	(3.578.124)

ALDEIAS INFANTIS SOS BRASIL

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2021 e 2020
(Em Reais)

	2021 Convênio e Parcerias	2020 Convênio e Parcerias
5.1 - Subsídios Governamentais		
Subsídios Estaduais		
Caicó - RN	(174.266)	(60.390)
Juiz de Fora - MG	-	-
Poá - SP	(86.913)	(37.013)
S.B.C - SP	-	(7.051)
Lauro de Freitas - BA	(95.558)	(8.727)
Igarassu - PE	(40.649)	(40.660)
Goioerê - PR	(37.878)	(67.138)
Brasília - DF	(4.385)	(1.474)
Subtotal	<u>(439.649)</u>	<u>(222.453)</u>
Subsídios Federais		
Caicó - RN	-	(9.931)
Juiz de Fora - MG	-	-
Lauro de Freitas - BA	(48.639)	(34.228)
Limeira - SP	-	(61.759)
Poá - SP	(193.980)	(8.056)
Lorena - SP	-	(17.465)
Igarassu - PE	(105.590)	(64.237)
Paulista - PE	(326.872)	(505.532)
João Pessoa - PB	(475.370)	(58.765)
São Paulo - SP	-	(75.455)
S.B.C - SP	(18.156)	(31.708)
Foz do Iguaçu - PR	(5.065)	(5.065)
Subtotal	<u>(1.173.672)</u>	<u>(872.201)</u>
Total	<u><u>(5.283.557)</u></u>	<u><u>(4.672.778)</u></u>

ALDEIAS INFANTIS SOS BRASIL

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis Em 31 de dezembro de 2021 e 2020 (Em Reais)

	2021	2020
	Convênio e Parcerias	Convênio e Parcerias
<u>5.2 - Parcerias Privadas</u>		
Fundação Prada	(166.369)	(133.410)
Herbalife	(62.145)	(60.669)
Instituto Coca-Cola	(5.402)	-
Fundação Telefônica	-	(17.326)
Passos para a Cidadania	-	(51.270)
Centro Saúde Lis Mosekilde	(35.423)	(295.977)
Mapfre	(281.377)	(203.763)
Embaixada do Canadá	-	(20.458)
AkzoNobel	(10.350)	(57.428)
UPS	(1.597)	(102.769)
UNICEF Manaus	(23.117)	(569.388)
ACNUR	(781.592)	(554.095)
Marcenaria Move	-	(24.928)
Fundação CEPISA	(93.401)	(53.731)
Ford GlobalGiving	(27.581)	(26.164)
Itaipu	(5.188)	(25.917)
Programa Escoteiros	-	(1.721)
Allianz	(31.022)	(45.856)
CVI Refrigerantes	(2.033)	-
Fundação FEAC	(7.586)	-
Hermann Gmeiner Foundation	(312.183)	-
Instituto Internacional Paper	(10.489)	-
Michael Hewitt	(112.578)	-
Schweitzer Eng. Lab - SEL	(65.380)	-
SOS Kinderdorf - Bélgica	(300.640)	-
SOS Kinderdorf - Suíça	(231.811)	-
Total	<u>(2.567.264)</u>	<u>(2.244.870)</u>
Total geral	<u><u>(7.850.821)</u></u>	<u><u>(6.917.648)</u></u>

6. Contas de poupança - aportes de padrinhos

	2021	2020
Contas de poupança - Ativo	1.329.441	1.416.304
Contas de poupança - Passivo	(1.329.441)	(1.416.304)
	<u>-</u>	<u>-</u>

Referem-se a valores recebidos de padrinhos internacionais das crianças acolhidas nas famílias das Aldeias. As remessas são nominativas e mantidas em contas de poupança individualizadas, por criança, podendo ser resgatadas apenas quando da sua emancipação, sua reintegração familiar ou por ordem judicial.

ALDEIAS INFANTIS SOS BRASIL

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2021 e 2020
(Em Reais)

Por se tratar de recursos que são administrados pela Associação, porém com a obrigação de repasse às crianças assistidas pelos padrinhos, uma obrigação por montante equivalente às contas de poupança, são registrados em conta redutora, apresentando-as pelo valor líquido.

7. Propriedades para investimento

Propriedades para investimento incluem imóveis comerciais que são arrendados para terceiros. Cada arrendamento tem o valor do aluguel corrigido anualmente por indexadores que refletem a inflação do período. Renovações subsequentes são negociadas com o arrendatário. Nenhum aluguel contingente é cobrado.

As movimentações dos custos, da depreciação e da baixa nos exercícios findo em 31 de dezembro de 2021 e 2020 estão demonstradas nos quadros a seguir:

Movimentação no exercício de 2021

Descrição	Saldos em 2020 (R\$)	Adições	Saldos em 2021 (R\$)
Custo			
Brasília (DF)	1.085.559	-	1.085.559
Goioerê (PR)	249.515	-	249.515
Manaus (AM)	157.468	-	157.468
João Pessoa (PB) II	74.867	-	74.867
Juiz de Fora (MG)	137.327	-	137.327
Rio de Janeiro (RJ)	2.175.200	-	2.175.200
Porto Alegre (RS)	133.619	-	133.619
Poá (SP)	356.471	-	356.471
São Paulo (SP)	80.895	-	80.895
Total custos	4.450.921	-	4.450.921
Depreciação			
Brasília (DF)	(1.085.559)	-	(1.085.559)
Goioerê (PR)	(136.711)	(3.375)	(140.086)
Manaus (AM)	(52.773)	(3.242)	(56.015)
João Pessoa (PB) II	(26.970)	(1.541)	(28.511)
Juiz de Fora (MG)	(71.038)	(2.828)	(73.866)
Rio de Janeiro (RJ)	(967.315)	(35.536)	(1.002.851)
Porto Alegre (RS)	(65.739)	(2.751)	(68.490)
Poá (SP)	(175.619)	(8.073)	(183.692)
São Paulo (SP)	(43.408)	(1.295)	(44.703)
Total custos	(2.625.132)	(58.641)	(2.683.773)
Saldo líquido	1.825.789	(58.641)	1.767.148

ALDEIAS INFANTIS SOS BRASIL

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2021 e 2020
(Em Reais)

Movimentação no exercício de 2020

	Saldos em 2019 (R\$)	Adições	Saldos em 2020 (R\$)
Custo			
Brasília (DF)	1.085.559	-	1.085.559
Goioerê (PR)	249.515	-	249.515
Manaus (AM)	157.468	-	157.468
João Pessoa (PB) II	74.867	-	74.867
Juiz de Fora (MG)	137.327	-	137.327
Rio de Janeiro (RJ)	2.175.200	-	2.175.200
Porto Alegre (RS)	133.619	-	133.619
Poá (SP)	356.471	-	356.471
São Paulo (SP)	80.895	-	80.895
Total custos	4.450.921	-	4.450.921
Depreciação			
Brasília (DF)	(1.085.559)	-	(1.085.559)
Goioerê (PR)	(132.643)	(4.068)	(136.711)
Manaus (AM)	(49.531)	(3.242)	(52.773)
João Pessoa (PB) II	(25.429)	(1.541)	(26.970)
Juiz de Fora (MG)	(68.210)	(2.828)	(71.038)
Rio de Janeiro (RJ)	(931.779)	(35.536)	(967.315)
Porto Alegre (RS)	(62.988)	(2.751)	(65.739)
Poá (SP)	(167.546)	(8.073)	(175.619)
São Paulo (SP)	(42.113)	(1.295)	(43.408)
Total da depreciação	(2.565.798)	(59.334)	(2.625.132)
Saldo líquido	1.885.123	(59.334)	1.825.789

As rendas de aluguéis das propriedades para investimento reconhecidas no resultado em 31 de dezembro de 2021 são de R\$ 2.806.212 (R\$ 2.457.033 em 2020).

8. Imobilizado

As movimentações do custo, da depreciação e da baixa nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020 estão demonstradas nos quadros a seguir:

ALDEIAS INFANTIS SOS BRASIL

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis Em 31 de dezembro de 2021 e 2020 (Em Reais)

Movimentação no exercício de 2021

Descrição	Saldos em 2020	Adições	Baixas	Saldos em 2021
Custo				
Terrenos	1.643.222	-	-	1.643.222
Edifícios	19.590.334	-	-	19.590.334
Móveis e utensílios	1.105.152	104.627	(2.988)	1.206.791
Veículos	1.295.632	74.700	(49.000)	1.321.332
Equipamentos e computadores	5.063.351	684.418	-	5.747.769
Obras em andamento	-	-	-	-
Total do custo	28.697.691	863.745	(51.988)	29.509.448
Depreciação				
Edifícios	(6.741.264)	(502.413)	-	(7.243.677)
Móveis e utensílios	(807.482)	(66.632)	1.057	(873.057)
Veículos	(1.066.314)	(103.468)	49.000	(1.120.782)
Equipamentos e computadores	(3.918.668)	(343.977)	-	(4.262.645)
Total da depreciação	(12.533.728)	(1.016.490)	50.057	(13.500.161)
Saldo líquido	16.163.963	(152.745)	(1.931)	16.009.287

Movimentação no exercício de 2020

Descrição	Saldos em 2019	Adições	Baixas	Transferências	Saldos em 2020
Custo					
Terrenos	1.643.222	-	-	-	1.643.222
Edifícios (a)	19.117.199	-	-	473.135	19.590.334
Móveis e utensílios	1.093.099	110.701	(98.648)	-	1.105.152
Veículos	1.333.794	33.900	(72.062)	-	1.295.632
Equipamentos e computadores	4.748.124	407.851	(92.624)	-	5.063.351
Obras em andamento (a)	187.715	285.420	-	(473.135)	-
Total do custo	28.123.153	837.872	(263.334)	-	28.697.691
Depreciação					
Edifícios	(6.247.818)	(493.446)	-	-	(6.741.264)
Móveis e utensílios	(812.874)	(67.836)	73.228	-	(807.482)
Veículos	(983.508)	(128.327)	45.521	-	(1.066.314)
Equipamentos e computadores	(3.649.329)	(337.093)	67.754	-	(3.918.668)
Total da depreciação	(11.693.529)	(1.026.702)	186.503	-	(12.533.728)
Saldo líquido	16.429.624	(188.830)	(76.831)	-	16.163.963

ALDEIAS INFANTIS SOS BRASIL

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2021 e 2020
(Em Reais)

9. Fornecedores

O saldo de fornecedores refere-se, substancialmente, a compra de mercadorias e serviços destinados a operação de captação de recurso e atendimento no acolhimento e fortalecimento das crianças e adolescentes.

	2021	2020
Fornecedores - Captação de Recurso	571.134	856.596
Fornecedores - Acolhimento e Fortalecimento	141.405	76.246
	<u>712.539</u>	<u>932.842</u>

10. Obrigações trabalhistas

	2021	2020
Provisão e encargos sociais s/férias	2.666.336	2.444.596
Salários e ordenados a pagar	571.691	388.437
	<u>3.238.027</u>	<u>2.833.033</u>

11. Receita diferida

	2021	2020
Receita diferida (passivo circulante)	523.785	449.136
Receita diferida (passivo não circulante)	5.219.793	5.381.762
	<u>5.743.578</u>	<u>5.830.898</u>

- (a) Conforme demonstrado na Nota Explicativa nº 3(g), os recursos vinculados que são aplicados na aquisição de ativos imobilizados são reconhecidos como uma receita diferida no passivo circulante e no resultado do exercício, de acordo com o regime de competência, no mesmo prazo do ativo imobilizado.

ALDEIAS INFANTIS SOS BRASIL

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2021 e 2020
(Em Reais)

As principais imobilizações realizadas com recursos vinculados foram:

Programa	2020	Depreciação	Adição	Baixa	2021
Igarassu (PE)	2.480.341	(75.174)	-	-	2.405.16
Igarassu - Reforma (PE)	812.662	(25.740)	-	-	786.92
Araçoiaba (PE)	582.003	(12.328)	-	-	569.67
Manaus (AM)	454.514	(22.240)	-	-	432.27
João Pessoa (PB)	21.420	(4.481)	-	-	16.93
Porto Alegre (RS)	747.330	(196.205)	6.806	-	557.93
Santa Maria (RS)	1.991	(563)	-	-	1.42
Juiz de Fora (MG)	1.181	(728)	-	-	45
Caicó (RN)	44.996	(12.671)	3.418	-	35.74
Foz do Iguaçu (PR)	151.501	(66.414)	128.214	-	213.30
Cianorte (PR)	22.348	(3.124)	-	-	19.22
Goioere (PR)	41.781	(7.567)	3.891	-	38.10
Lauro Freitas (BA)	69.737	(10.286)	54.970	-	114.42
Salvador (BA)	1.563	(188)	-	-	1.37
Brasília (DF)	36.718	(7.157)	60.048	-	89.60
São Paulo (SP)	31.425	(5.492)	9.002	-	34.93
Limeira (SP)	19.136	(3.984)	25.184	-	40.33
Poá (SP)	1.351	(151)	-	-	1.20
S.B.C (SP)	89.921	(9.605)	-	(23.649)	56.66
Rio de Janeiro (RJ)	1.502	(4.770)	31.742	-	28.47
Refugiados Venezuelanos	217.477	(41.829)	82.929	-	258.57
Capao da Canoa (RS)	-	1.415	30.210	(2.173)	29.45
Mossoro (RN)	-	(248)	1.999	-	1.75
Campinas (SP)	-	(559)	10.178	-	9.61
	<u>5.830.898</u>	<u>(510.089)</u>	<u>448.591</u>	<u>(25.822)</u>	<u>5.743.57</u>

12. Provisão para demandas judiciais e depósitos judiciais

A Associação é parte (polo passivo) em ações judiciais e processos administrativos perante vários tribunais e órgãos governamentais, decorrentes do curso normal das operações, envolvendo questões tributárias, trabalhistas, aspectos cíveis e outros assuntos. A Administração, com base em informações de seus assessores jurídicos e análise das demandas judiciais pendentes, constituiu provisão em montante considerado suficiente para cobrir as prováveis perdas estimadas com as ações em curso. As movimentações dos depósitos judiciais e provisão para demandas judiciais nos exercícios de 2021 e 2020, são correlacionados e apresentados pelo líquido, conforme quadro abaixo:

ALDEIAS INFANTIS SOS BRASIL

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis Em 31 de dezembro de 2021 e 2020 (Em Reais)

	2021			
	Depósitos judiciais	Demandas judiciais	Depósitos judiciais líquido	Demandas judiciais líquido
Trabalhista (a)	-	-	-	-
Trabalhista (b)	-	(298.077)	-	(298.077)
Trabalhista (c)	49.714	-	49.714	-
INSS (c)	2.109.021	-	2.109.021	-
Cível/Tributário (c)	321.871	-	321.871	-
Cível (b)	-	(471.518)	-	(471.518)
	<u>2.480.606</u>	<u>(769.595)</u>	<u>2.480.606</u>	<u>(769.595)</u>

	2020			
	Depósitos judiciais	Demandas judiciais	Depósitos judiciais líquido	Demandas judiciais líquido
Trabalhista (a)	61.367	(33.452)	27.915	-
Trabalhista (b)	-	(82.714)	-	(82.714)
Trabalhista (c)	10.269	-	10.269	-
INSS (c)	2.051.647	-	2.051.647	-
Cível/Tributário (c)	313.621	-	313.621	-
Cível (b)	-	(431.386)	-	(431.386)
	<u>2.436.904</u>	<u>(547.552)</u>	<u>2.403.452</u>	<u>(514.100)</u>

- (a) Provisão para demandas judiciais, líquidas os depósitos judiciais correspondentes;
(b) Provisão para demandas judiciais que não possuem depósito judicial correlato;
(c) Depósitos judiciais que não possuem demandas judiciais correlatas provisionadas.

Movimentação das demandas judiciais

	2020				2021	
	Saldo inicial	Adições	Reversões	Baixas	Atualização monetária	Saldo final
Trabalhistas	116.166	53.543	(16.437)	(57.725)	202.530	298.077
Cível/Tributário	431.386	40.132	-	-	-	471.518
	<u>547.552</u>	<u>93.675</u>	<u>(16.437)</u>	<u>(57.725)</u>	<u>202.530</u>	<u>769.595</u>

	2019				2020	
	Saldo inicial	Adições	Reversões	Baixas	Atualização monetária	Saldo final
Trabalhistas	365.483	41.487	(123.093)	(205.596)	37.885	116.166
Cível/Tributário	383.015	4.935	-	-	43.436	431.386
	<u>748.498</u>	<u>46.422</u>	<u>(123.093)</u>	<u>(205.596)</u>	<u>81.321</u>	<u>547.552</u>

Movimentação dos depósitos judiciais:

	2020		2021	
	Saldo inicial	Baixas	Atualização monetária	Saldo final
Trabalhistas	173.893	(22.379)	458	151.972
INSS	2.051.647	-	57.375	2.109.022
Cível/Tributário	211.364	-	8.248	219.612
	<u>2.436.904</u>	<u>(22.379)</u>	<u>66.081</u>	<u>2.480.606</u>

ALDEIAS INFANTIS SOS BRASIL

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2021 e 2020
(Em Reais)

	2019	2020			
	Saldo inicial	Adições	Baixas	Atualização monetária	Saldo final
Trabalhistas	238.969	18.966	(86.542)	2.500	173.893
INSS	2.010.891	-	-	40.756	2.051.647
Cível/Tributário	215.620	1.259	(12.818)	7.303	211.364
	<u>2.465.480</u>	<u>20.225</u>	<u>(99.360)</u>	<u>50.559</u>	<u>2.436.904</u>

Processos de natureza trabalhistas

As provisões trabalhistas foram constituídas com base em opinião dos consultores jurídicos da Associação quanto à possibilidade de perda dos processos, considerando inclusive os valores dos depósitos judiciais já efetuados, e não são esperadas perdas no encerramento desses processos, além dos valores já provisionados. A Associação adota mecanismos de avaliação dos valores indicados pelos seus consultores jurídicos.

Demandas judiciais de perdas possíveis não provisionadas no balanço

A Associação ainda possui processos de natureza trabalhista, tributária/cível que foram avaliadas pelos consultores jurídicos com risco de perda possível, sendo que o montante total envolvido em 31 de dezembro de 2021 é de R\$ 737.929 (R\$ 734.983 em 2020) e R\$ 2.853.822 em 31 de dezembro de 2021 (R\$ 3.096.121 em 2020), respectivamente.

13. Patrimônio líquido

O patrimônio social da Associação foi inicialmente constituído por doações e formado pelo superavit acumulado.

De acordo com o Estatuto Social, em caso de dissolução ou extinção, o patrimônio líquido remanescente é destinado para outra entidade congênere integrante do sistema SOS ou, na ausência desta, para outra entidade afim, respeitando-se a unidade federativa onde estiver localizado o patrimônio, devidamente registrado no Conselho Nacional de Assistência Social, ou uma entidade pública.

14. Partes relacionadas

A Associação possui em seu Estatuto Social a obrigação de utilizar como modelo a metodologia e os princípios da SOS - Kinderdorf International.

ALDEIAS INFANTIS SOS BRASIL

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2021 e 2020
(Em Reais)

Em relação às operações realizadas no exercício de 2021, a Associação teve receita de doações internacionais de outras Aldeias SOS reconhecidas no resultado nos montantes de R\$ 12.377.480 (R\$ 9.335.210 em 2020). Os valores recebidos nos exercícios de 2021 e 2020 são apresentados na Nota Explicativa nº 15.1.

Em relação aos saldos patrimoniais, em 31 de dezembro de 2021, a Associação possui R\$ 5.743.578, sendo que R\$ 4.027.313, são de fundos internacionais (R\$ 5.830.898, sendo que 4.306.112, são de fundos internacionais em 2020) de doações recebidas registradas na rubrica de receita diferida (conforme demonstrado na Nota Explicativa nº 11).

Remuneração da Administração

O Estatuto Social da Associação possui previsão de não remuneração dos membros do Conselho Diretor e Conselho Fiscal. Dessa forma, a Associação não concede nenhum tipo de remuneração, vantagens ou benefícios, direta ou indiretamente, por qualquer forma ou título, em razão das competências, funções ou atividades que lhes foram atribuídas pelos respectivos atos constitutivos.

15. Receita

15.1. Doações internacionais entre partes relacionadas

	2021	2020
Hermann Gmeiner Fonds Deutschland - HGFD (SOS - Áustria)	8.566.038	6.369.654
Hermann Gmeiner Foundation	904.044	-
SOS - Suíça	297.936	-
SOS - Grã Bretanha	198.851	-
SOS - Bélgica	42.371	-
SOS - Espanha	239.654	177.863
Fundos Publicos HGFD	-	114.500
SOS - PSA MB Fee	1.849.787	2.394.394
Outras	278.799	278.799
Total de doações internacionais entre partes relacionadas	<u>12.377.480</u>	<u>9.335.210</u>
Padrinhos Viena	1.745.769	1.265.337
Total de doações internacionais	<u>14.123.249</u>	<u>10.600.547</u>

ALDEIAS INFANTIS SOS BRASIL

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2021 e 2020
(Em Reais)

15.2. Subsídios governamentais

Subsídios Municipais	2021	2020
São Paulo - SP	4.088.308	2.517.567
São Bernardo do Campo - SP	1.762.653	1.787.555
Poá - SP	1.117.137	904.567
Campinas - SP	3.390.656	2.662.457
Juiz de Fora - MG	1.634.585	1.011.754
Foz do Iguaçu - PR	2.085.013	1.713.475
Porto Alegre - RS	1.826.962	1.495.258
Santo Antonio da Patrulha - RS	901.855	634.327
Rio Claro - SP	-	534.903
Natal - RN	775.521	729.575
Santa Maria - RS	758.574	646.443
Lorena - SP	983.867	866.728
Limeira - SP	1.671.158	1.425.202
Goioerê - PR	389.296	324.277
Mossoró - RN	270.842	241.826
Igarassu - PE	338.938	64.410
Caicó - RN	548.709	491.709
Areia Branca - RN	237.559	238.461
Recife - PE	313.830	648.079
João Pessoa - PB	286.936	365.525
Quarto Centenário - PR	47.682	369
Rancho Alegre - PR	53.225	48.016
Moreira Sales - PR	96.420	89.398
Serra Negra do Norte - RN	45.397	54.765
Acarí - RN	1	29.263
Lauro de Freitas - BA	465.799	451.318
Camaçari - BA	837.470	442.634
Poço Branco - RN	4.840	1.210
Cianorte - PR	383.991	422.998
Capão da Canoa - RS	1.520.350	1.190.192
Manaus - AM	220.631	314.761
Assu - RN	26.549	-
Aracoiaba - PE	39.082	-
Candeias - BA	290.271	-
Outras	57.116	146.363
Subtotal	27.471.223	22.495.385

ALDEIAS INFANTIS SOS BRASIL

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2021 e 2020
(Em Reais)

	2021	2020
Subsídios Estaduais		
Caicó - RN	97.515	19.791
Lauro de Freitas - BA	60.835	116.296
Brasília - DF	3.266	10.182
Poá - SP	86.152	95.559
Manaus - AM	-	-
Igarassu - PE	11	419.536
Lorena - SP	34.509	-
Rio Claro - SP	-	2.809
São Bernardo do Campo - SP	84.175	70.049
Foz do Iguaçu - PR	2.039	2.039
Goioerê - PR	30.968	31.344
Porto Alegre - RS	14.170	14.170
Subtotal	413.640	781.775
Subsídios Federais		
Caicó - RN	10.081	70.080
Lauro de Freitas - BA	67.637	35.230
Camaçari - BA	3.006	195.852
Poá - SP	42.816	71.542
São Paulo - SP	3.366	67.982
S.B.C - SP	322.767	322.795
Rio Claro - SP	-	132.076
Foz do Iguaçu - PR	14.476	14.476
Igarassu - PE	-	139.768
João Pessoa - PB	170.714	41.259
Lorena - SP	117.465	147.123
Paulista - PE	304.616	-
Limeira - SP	495.767	489.784
Lauro de Freitas - BA	67.637	-
Caicó - RN	10.081	-
Camaçari - BA	3.006	-
Subtotal	1.552.711	1.727.967
Total de subsídios governamentais	29.437.574	25.005.127

ALDEIAS INFANTIS SOS BRASIL

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2021 e 2020
(Em Reais)

15.3. Doações nacionais

	2021	2020
Amigos	14.967.458	12.318.230
Empresas	366.759	1.188.185
Coca-Cola	77.158	106.179
Fundação Prada	87.398	25.003
AkzoNobel	164.469	49.710
Telefônica	67.326	96.574
Fundação CEPSA	98.965	14.841
Ford GlobalGiving	-	111.221
Itaipu	19.934	28.478
Apsen Farmacêutica	-	19.118
Malvee	-	61.740
Fundação Itaú	-	225.000
Marcenaria Move	28.428	-
Dow Química	40.010	-
Posto Ipiranga	16.000	-
Sowitec do Brasil	1.000	-
CVI Refrigerantes	10.808	-
Schweitzer Eng. Lab. - SEL	55	-
Fundações filantrópicas	627.839	110.976
UNICEF Roraina	-	1.091.835
UNICEF Manaus	1.703.589	2.652.749
ACNUR	2.440.707	2.114.567
Conrado Wessel	120.000	260.000
Herbalife	99.063	218.163
Centro Saúde Lis Mosekilde	261.498	609.140
UPS	101.754	9.868
Escoteiros RJ	1.721	4.990
Passos para a Cidadania	51.433	39.638
GlobalGiving	1.274.066	-
Embaixada Americana	27.939	-
Allianz	15.790	-
Embaixada Canadá	30.193	-
Fundação Banco do Brasil	99.936	-
Swiss Re Foundation	36.644	-
Fundação FEAC	9.274	-
Instituto Internacional Paper	19.511	-
TMAC	50.079	-
Outras receitas	24.500	-
Mercadorias	1.748.421	6.498.622
Eventos e produtos	140.375	320.717
Total de doações nacionais	24.830.100	28.175.544

Doações nacionais de fundações filantrópicas: em 2021 foi renovado o plano emergencial para atendimento aos refugiados venezuelanos em parceria com a ACNUR (Alto Comissariado das Nações Unidas para os Refugiados), gerando um montante de doações nacionais de fundações filantrópicas de R\$ 2.440.707 (R\$ 2.114.567 em 2020).

ALDEIAS INFANTIS SOS BRASIL

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis Em 31 de dezembro de 2021 e 2020 (Em Reais)

Em 2021, foi renovado entre a Associação e UNICEF, o acordo do programa de cooperação, destinado aos cuidados residenciais entornos familiares, no plano de emergência, destinados aos refugiados venezuelanos nas localidades de Manaus, gerando um montante de doações de fundações filantrópicas de R\$ 1.703.589 (R\$ 2.652.749 em 2020).

16. Despesas com pessoal

	2021	2020
Salários e encargos sociais	(29.415.071)	(27.067.360)
Benefícios	(4.535.652)	(4.577.098)
Indenizações	(462.458)	(418.972)
	<u>(34.413.181)</u>	<u>(32.063.430)</u>

17. Despesas gerais e administrativas

	2021	2020
Serviços de terceiros	(5.188.712)	(3.749.236)
Despesas com alimentação	(5.120.372)	(5.036.403)
Manutenção, conservação e reparo	(3.092.845)	(2.184.594)
Despesas com água, energia elétrica e telefone	(1.971.771)	(1.826.637)
Veículos e conduções	(1.060.078)	(1.053.926)
Aluguéis	(2.235.462)	(2.159.785)
Despesas com materiais escolares, medicamentos e vestuário	(1.035.348)	(2.473.791)
Membresia SOS (a)	(1.849.787)	(2.394.394)
Materiais de escritório, higiene e limpeza	(1.640.139)	(2.479.708)
Despesas com casa lar	(392.852)	(294.246)
Consultoria	(253.474)	(292.388)
Gastos com as crianças (atividades culturais, entretenimento, passeios)	(33.259)	(23.120)
Outras	(1.359.254)	(2.106.359)
	<u>(25.233.353)</u>	<u>(26.074.587)</u>

(a) Membresia refere-se ao custo para a utilização da marca "Aldeias Infantis SOS". Até o ano de 2011 este montante era calculado ao percentual de 4% sobre o valor total arrecadado nacionalmente. Já em 2012, a Organização (a nível mundial) realizou um estudo para viabilizar a redução dos gastos que as Associações Nacionais vinham assumindo com a cota de Membresia, onde então ficou decidido que o Hermann Gmeiner Fonds Deutschland - HGFD assumiria este custo. A partir de 2013, mudou-se a metodologia de cálculo sobre o valor da Membresia de cada Associação Nacional, onde o montante a ser tomado em conta é o total captado pelas Associações Promotoras em função de cada país. O valor apresentado em 2021 e 2020 é um referencial contábil, pois não houve desembolso de caixa para a Associação Nacional. O montante foi assumido pelas Associações Promotoras, a contrapartida deste valor está no grupo de receitas internacionais;

ALDEIAS INFANTIS SOS BRASIL

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2021 e 2020
(Em Reais)

18. Despesas com captação de doações voluntárias

	2021	2020
Serviço de captação de doações voluntárias - Face to Face	(6.321.209)	(5.833.902)
Publicidade e comunicação	(668.074)	(635.723)
	<u>(6.989.283)</u>	<u>(6.469.625)</u>

19. Outras receitas operacionais líquidas

	2021	2020
Crédito s/recuperação de PIS S/Folha	806.394	-
Baixa de provisão de férias	492.195	554.304
Reversão e Baixa de Provisão para Demandas Judiciais	74.162	328.689
Pagamento de Sucumbência	(243.944)	-
Atualização para Demanda Judiciais	202.530	81.321
Receita na venda de ativo imobilizado	5.090	57.928
Atualização de Depósito Judicial	66.082	50.559
Constituição de Provisão para Demanda Judicial	(93.675)	(46.422)
Baixa custo e depreciação do ativo imobilizado	(1.931)	(76.831)
Outras entradas/saídas	(200.667)	115.558
	<u>1.106.236</u>	<u>1.065.106</u>

20. Resultado financeiro líquido

	2021	2020
Despesa financeira		
Despesas bancárias	(720.866)	(666.417)
Receita financeira		
Rendimentos de aplicações financeiras	574.289	280.822
	<u>(146.577)</u>	<u>(385.595)</u>

A variação dos rendimentos financeiros refere-se: incremento em nossa reserva e o aumento da taxa Selic, que impacta diretamente em nossas aplicações de renda fixa.

21. Trabalho voluntário

Conforme determinado pela ITG 2002 (R1), para efeito de cumprimento à resolução aplicável a entidades sem finalidade de lucros, a Associação identificou e mensurou os trabalhos voluntários por ela recebida durante os exercícios de 2021 e 2020.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2021 e 2020
(Em Reais)

O valor do trabalho voluntário foi reconhecido com base em estimativas do valor justo correspondentes a cada um dos serviços recebidos e está assim sumarizado:

Descrição	2021		Total
	Conselho Diretor	Conselho Fiscal	
Honorário profissionais internos	652.666	141.854	794.520

Descrição	2020		Total
	Conselho Diretor	Conselho Fiscal	
Honorário profissionais internos	593.009	128.888	721.897

No trabalho desenvolvido pelo Conselho Diretor e pelo Conselho Fiscal foi tomado como base o valor hora dos membros do Conselho de Administração, conforme divulgado pelo estudo do Instituto Brasileiro de Governança Corporativa - IBGC.

22. Instrumentos financeiros

Gerenciamento de riscos financeiros

A Associação apresenta exposição aos seguintes riscos advindos do uso de instrumentos financeiros:

- Risco de crédito;
- Risco de liquidez;
- Risco de mercado.

Essa nota apresenta informações sobre a exposição da Associação a cada um dos riscos supramencionados, os objetivos da Associação, políticas e processos para manutenção e gerenciamento de risco.

Estrutura do gerenciamento de risco

As políticas de gerenciamento de risco da Associação são estabelecidas para identificar e analisar os riscos enfrentados, para definir limites e controles de riscos apropriados, e para monitorar riscos e aderência aos limites. As políticas e sistemas de gerenciamento de riscos são revisados frequentemente para refletir mudanças nas condições de mercado e nas atividades da Associação.

Risco de crédito

Risco de crédito é o risco de prejuízo financeiro da Associação caso uma contraparte ou de instituições financeiras depositárias de recursos de investimentos financeiros falhe em cumprir com suas obrigações contratuais, que surgem principalmente dos recebíveis de doações e em títulos de investimento.

ALDEIAS INFANTIS SOS BRASIL

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2021 e 2020
(Em Reais)

Para mitigar esses riscos, a Associação adota como prática a análise das situações financeira e patrimonial de suas contrapartes. No que tange às instituições financeiras, a Associação somente realiza operações com instituições financeiras de baixo risco avaliadas por agências de rating e aplicações em títulos de renda fixa.

A Administração não espera que qualquer contraparte falhe em cumprir com suas obrigações.

Exposição a riscos de crédito

O valor contábil dos ativos financeiros representa a exposição máxima do crédito. A exposição máxima do risco do crédito na data das demonstrações contábeis era de:

	Nota	2021	2020
Caixa e equivalentes de caixa	4	118.393	159.702
Aplicações em fundos de investimentos	4	16.953.654	12.547.135
Título de capitalização	4	75.000	50.004
		<u>17.147.047</u>	<u>12.756.841</u>

	Nota	2021	2020
Contas de Poupança - Ativo	6	1.329.441	1.416.304

	Nota	2021	2020
Depósito judicial	12	2.480.606	2.436.904

Risco de liquidez

Risco de liquidez é o risco de a Associação encontrar dificuldades em cumprir com as obrigações associadas com seus passivos financeiros que são liquidados com pagamentos à vista ou com outro ativo financeiro. A abordagem da Associação na administração de liquidez é de garantir, o máximo possível, que sempre tenha liquidez suficiente para cumprir com suas obrigações ao vencerem, sob condições normais e de estresse, sem causar perdas inaceitáveis ou com risco de prejudicar a reputação da Associação.

A Associação apresentava em 31 de dezembro de 2021 saldo de caixa e equivalentes de caixa e aplicações financeiras R\$ 17.147.047 (R\$ 12.756.841 em 2020) frente ao passivo circulante na mesma data base de R\$ 4.700.943 (R\$ 4.518.271 em 2020) o que representa uma liquidez livre de R\$ 12.446.104 (liquidez livre de R\$ 8.238.570 em 2020).

As maturidades contratuais de passivos financeiros são de até 6 meses para os fornecedores que possuem saldos de R\$ 712.539 em 31 de dezembro de 2021 (R\$ 932.842 em 2020), não havendo nenhum passivo financeiro com vencimento superior a 6 meses.

Risco de mercado

Risco de mercado é o risco que alterações nos preços de mercado, tais como as taxas de câmbio e taxas de juros têm nos ganhos da Associação, no valor de suas participações em instrumentos financeiros ou na possibilidade de oscilação dos preços de mercado dos insumos utilizados no processo de prestação do serviço de assistência social. Essas oscilações de preços e taxas podem provocar alterações nas receitas e nos custos da Associação. O objetivo do gerenciamento de risco de mercado é gerenciar e controlar as exposições a riscos de mercados, dentro de parâmetros aceitáveis, e ao mesmo tempo otimizar o retorno.

Esse risco é mitigado uma vez que o principal componente do custo refere-se custo de pessoal fixado em moeda nacional e de acordo com o dissídio das categorias.

Com relação às taxas de juros, visando à mitigação desse tipo de risco, a Associação centraliza seus investimentos em operações com taxas de rentabilidade que acompanham a variação do CDI em certificado de depósito interbancário e fundos renda fixa.

Hierarquia de valor justo

A tabela a seguir apresenta instrumentos financeiros registrados pelo valor justo, utilizando um método de avaliação.

Os diferentes níveis foram definidos como a seguir:

- Nível 1: preços cotados (não ajustados) em mercados ativos para ativos e passivos e idênticos;
- Nível 2: inputs, exceto preços cotados, incluídas no Nível 1 que são observáveis para o ativo ou passivo, diretamente (preços) ou indiretamente (derivado de preços);
- Nível 3: premissas, para o ativo ou passivo, que não são baseadas em dados observáveis de mercado (inputs não observáveis).

Em 31 de dezembro de 2021 e 2020 - nível 2

Ativos financeiros a valor justo por meio do resultado:	2021	2020
Aplicações em fundos de investimentos	16.953.654	12.547.135

23. Imunidade tributária

Tendo em vista que a Associação não distribui parcela de seu patrimônio, ou de suas rendas, a título de lucro ou participação nos resultados, aplica integralmente no País os recursos para manutenção dos seus objetivos institucionais e mantém a escrituração regular de suas receitas e despesas, ela está imune ao Imposto de Renda da Pessoa Jurídica - IRPJ, à Contribuição Social sobre o Lucro Líquido - CSLL, ao Programa de Integração Social - PIS, à Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social - COFINS e aos impostos municipais e estaduais de acordo com os dispositivos da Constituição da República Federativa do Brasil e do Código Tributário Nacional - CTN.

A Associação possui os seguintes registros de suas atividades:

- Certificado de Utilidade Pública Estadual pelo Decreto 48.451, de 20 de janeiro de 2004, validade até 21 de fevereiro de 2023;
- Certificado de Utilidade Pública Municipal pelo Decreto nº 32.064, de 17 de agosto de 1992, alterado pelo Decreto nº 43.302, de 04 de junho 2003, validade até 02 de abril de 2023;
- Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social (conforme o Decreto 6308/2007 que teve seus parâmetros nacionais definidos por meio ao Conselho Municipal de sua sede - no caso Conselho Municipal de Assistência Social - SP com validade por tempo indeterminado);
- Conselho Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente - SP, registro nº 0162/1994, com validade até 22 de novembro de 2021, em processo de renovação.
- Declaração ITCMD com validade até 28 de abril de 2022.

Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social

A Associação possui Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social publicado no Diário Oficial da União em 22 de dezembro de 2014, com validade de 14 de agosto de 2010 até 13 de agosto de 2015.

No ano de 2014, foi protocolado tempestivamente o pedido de renovação no Ministério de Desenvolvimento Social. Em 31 de outubro de 2018, foi publicado no Diário Oficial da União a portaria nº 308, de 29 de outubro de 2018, indeferindo o pedido de renovação, dando-nos o prazo de 30 dias, após a publicação no DOU, para recorrermos da decisão, que foi feito de imediato, conforme protocolo recebido em 26 de novembro de 2018.

Nosso recurso foi aceito e divulgado em nota técnica no dia 26 de setembro de 2021 e o processo voltou para fase de análise.

A fim do cumprimento da legislação, que estabelece um período de renovação de forma trienal, sendo assim a solicitação do período de 2017/2020 e 2020/2022 foram protocolados, conforme previsto e está no aguardo da

decisão do pedido anterior.

Além disso, a Associação cumpre os seguintes requisitos previstos no artigo 29 da Lei nº 12.101/2009 que dispõe sobre a certificação das entidades beneficentes de assistência social e regula os procedimentos de isenção de contribuições para a seguridade social:

- Não percebam seus Diretores, Conselheiros, Sócios, Instituidores ou benfeitores, remuneração, vantagens ou benefícios, direta ou indiretamente, por qualquer forma ou título, em razão das competências, funções ou atividades que lhes sejam atribuídas pelos respectivos atos constitutivos;
- Aplique suas rendas, seus recursos e eventual superávit integralmente no território nacional, na manutenção e desenvolvimento de seus objetivos institucionais;
- Apresente certidão negativa ou certidão positiva com efeito de negativa de débitos relativos aos tributos administrados pela Secretaria da Receita Federal do Brasil e certificado de regularidade do Fundo de Garantia do Tempo de Serviço (FGTS);
- Mantenha escrituração contábil regular que registre as receitas e despesas, bem como a aplicação em gratuidade de forma segregada, em consonância com as normas emanadas do Conselho Federal de Contabilidade;
- Não distribua resultados, dividendos, bonificações, participações ou parcelas do seu patrimônio, sob qualquer forma ou pretexto;
- Conserve em boa ordem, pelo prazo de 10 (dez) anos, contado da data da emissão, os documentos que comprovem a origem e a aplicação de seus recursos e os relativos a atos ou operações realizados que impliquem modificação da situação patrimonial;
- Cumpra as obrigações acessórias estabelecidas na legislação tributária;
- Apresente as demonstrações contábeis devidamente auditadas por auditor independente legalmente habilitado nos Conselhos Regionais de Contabilidade.

A Associação possui a totalidade de suas ações sociais efetuadas de forma gratuita sendo o tipo de assistência que presta associado ao Ministério do Desenvolvimento Social e Combate à Fome, tendo incorrido em despesas operacionais (despesas com pessoal, administrativas e gerais, e despesas com captação de doações voluntárias) na consecução de seus objetivos sociais no montante de R\$ 66.635.817 em 2021 (R\$ 64.607.642 em 2020), tendo usufruído de isenções previdenciárias (quota patronal) no montante de R\$ 4.832.799 em 2021 (R\$ 4.385.410 em 2020).

A aprovação dos cálculos, bem como das premissas utilizadas pela Associação estão vinculadas às prestações futuras de contas junto ao Ministério do Desenvolvimento Social e Combate à Fome.

ALDEIAS INFANTIS SOS BRASIL

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2021 e 2020
(Em Reais)

24. Renúncia fiscal

Em atendimento ao item 27, letra "c" da ITG 2002 (R1) - entidade sem finalidade de lucros, a Associação apresenta a seguir a relação dos tributos objetos da renúncia fiscal para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020:

- Incidentes sobre a receita (ISS 5%, PIS 0,65% e COFINS 3,0% - regime cumulativo);
- Incidentes sobre o superávit do exercício (IRPJ e CSSL 34%);
- Incidentes sobre a folha de pagamento (PIS 1%).

25. Seguros

A Associação mantém cobertura de seguros da frota de seus 30 veículos, conforme apólice nº 0531345665371 da Porto Seguro - Auto Frota, vigente até 07/09/2022, cujas coberturas são:

	Valor máximo de Indenização
Cascos - Compreensiva	100% tabela fipe
Acidente pessoais por pessoa	24.000
Danos materiais a terceiros	100.000
Danos corporais a terceiros	200.000
Assistência 24 horas básica - rede referenciada	-
Danos ao vidros, faróis, lanternas e retrovisores	10.000
Carro reserva básico	

As premissas de riscos adotadas, dada sua natureza, não fazem parte do escopo de uma auditoria de demonstrações contábeis e, conseqüentemente, não foram examinadas pelos nossos auditores independentes.



Pedro Paulo Elejalde de Campos
Diretor-Presidente

ALBERTO GUIMARAES
DOS
SANTOS:10613031873
Assinado de forma digital por
ALBERTO GUIMARAES DOS
SANTOS:10613031873
Dados: 2022.03.09 09:23:30 -03'00'

Alberto Guimarães dos Santos
Gestor Nacional

ANDREA VERONICA
HUGGARD CAINE
RETI:95153870863
Assinado de forma digital por
ANDREA VERONICA HUGGARD
CAINE RETI:95153870863
Dados: 2022.03.09 16:50:00
-03'00'

Andrea Veronica Huggard Caine Reti
Diretora Tesoureira

FABIO DA SILVA
SANTOS:30680874810
Assinado de forma digital por FABIO
DA SILVA SANTOS:30680874810
Dados: 2022.03.08 16:53:39 -03'00'

Fábio da Silva Santos
Contador CRC 1SP276273/O-0