

CASA DAS ARTES DE ITAPIRA.

Demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2021

ATIVO		
	2021	2020
Ativo		
Circulante		
Caixa e equivalentes de caixa	724.250,58	109.126,85
Contas a receber de clientes	5.424,00	33.552,00
Estoque	3.460,00	3.460,00
Outros créditos	3.466,34	3.466,34
Total do ativo circulante	736.600,92	149.605,19
Não Circulante		
Investimentos	720,00	480,00
Imobilizado	60.027,21	59.464,30
Total do ativo não circulante	60.747,21	59.944,30
Total do ativo	797.348,13	209.549,49
PASSIVO e PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
	2021	2020
Passivo		
Circulante		
Fornecedores	13.022,43	5.583,21
Obrigações fiscais e tributárias	272,56	46,96
Obrigações sociais e trabalhistas	3,46	3,46
Outras obrigações	645.180,19	125.027,66
Total do passivo circulante	658.478,64	130.661,29
Total do passivo	658.478,64	130.661,29
Patrimônio líquido		
Fundo patrimonial	59.324,52	59.324,52
Superávits Acumulados	79.544,97	19.563,68
Total do patrimônio líquido	138.869,49	78.888,20
Total do passivo e patrimônio líquido	797.348,13	209.549,49

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Receita Líquida	562.441,01	458.219,94
Lucro Bruto	562.441,01	458.219,94
Despesas Operacionais		
Despesas gerais e administrativas	(502.310,11)	(431.924,46)
Despesas tributárias	(254,85)	(287,05)
Resultado operacional líquido	(502.564,96)	(432.211,51)
Receita Operacional		
Receitas Financeiras	6.888,43	1.195,55
Despesas Financeiras	(6.783,19)	(17.586,96)
Resultado Financeiro	105,24	(16.391,41)
Outras Receitas	0,00	27.132,00
Lucro líquido do exercício	59.981,29	36.749,02

DEMONSTRAÇÃO DA MUTAÇÃO DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

	Fundo Patrimonial	Superávit Acumulado	Total do Patrimônio Líquido
Em 31 de dezembro de 2020	59.324,52	19.563,68	78.888,20
Aumento de Fundo Patrimonial	-	-	-
Superávits do exercício		59.981,29	59.981,29
Em 31 de dezembro de 2021	59.324,52	79.544,97	138.869,49

Não houve resultados abrangentes no exercício findo em 31 de dezembro de 2021 além do resultado do exercício.

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Lucro (prejuízo) do exercício	59.981,29	36.749,02
Ajuste do lucro (prejuízo) líquido:		
Depreciação e amortização	11.026,72	10.538,25
Lucro (prejuízo) líquido ajustado	71.008,01	47.287,27
Variações nos ativos e passivos operacionais		
Contas a receber de clientes	(28.128,00)	(33.192,00)
Fornecedores	7.439,22	(7.740,79)
Obrigações fiscais e tributárias	225,60	30,56
Outras obrigações	520.152,53	(211.472,71)
Caixa gerado pelas (aplicado nas) operações	(555.945,35)	(252.374,94)
Fluxo de Caixa líquido decorrente das atividades operacionais	626.953,86	(205.087,67)
Fluxo de caixa das atividades de investimentos		
Imobilizado líquido	(11.589,63)	(4.841,73)
Aplicação em investimento	(240,00)	(240,00)
Caixa aplicado nas atividades de investimentos	(11.829,63)	(5.081,73)
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos		
Caixa aplicado nas atividades de financiamentos	0,00	0,00
Aumento (redução) de caixa e equivalentes de caixa, líquidos	615.123,73	(210.169,40)
Caixa e equivalentes de caixa no início do período	109.126,85	319.296,25
Caixa e equivalentes de caixa no fim do período	724.250,58	109.126,85
Varição no caixa e equivalente de caixa	615.123,73	(210.169,40)

1. Contexto Operacional

A **CASA DAS ARTES DE ITAPIRA**, inscrita no CNPJ sob o nº **07.705.863/0001-03**, é uma sociedade constituída sob a forma de uma associação privada, com data de início de suas atividades em 10/10/2005 e sua MATRIZ está situada na cidade de Itapira, Estado de São Paulo, na Rua Campos Salles, nº 04, Centro, tem por objeto social as seguintes atividades de:

- Ensino de música e produção musical.

2. Resumo das principais políticas contábeis

As demonstrações financeiras foram preparadas conforme as práticas contábeis adotadas no Brasil e com observância às disposições contidas na legislação societária.

A Lei 9.532/1997 condicionou o gozo de imunidade fiscal às entidades sociais e educativas, nos seguintes termos:

Art. 12. Para efeito do disposto no art. 150, inciso VI, alínea c, da Constituição, considera-se imune a instituição de educação ou de assistência social que preste os serviços para os quais houver sido instituída e os coloque à disposição da população em geral, em caráter complementar às atividades do Estado, sem fins lucrativos.

As principais políticas contábeis aplicadas na preparação destas demonstrações financeiras estão definidas abaixo. Essas políticas vêm sendo aplicadas de modo consistente nos exercícios apresentados, salvo disposição em contrário.

2.1. Base de preparação

As demonstrações financeiras foram preparadas considerando o custo histórico como base de valor e ativos financeiros disponíveis para venda contra o resultado do exercício.

A preparação de demonstrações financeiras requer o uso de estimativas contábeis críticas e também o exercício de julgamento por parte da administração da Empresa no processo de aplicação das políticas contábeis.

a) Mudança nas políticas contábeis e divulgações

No exercício de 2021, não houve mudanças nas políticas contábeis adotadas pela Empresa que trouxessem impactos relevantes em suas demonstrações financeiras.

2.2. Moeda funcional e moeda de apresentação

Os itens incluídos nas demonstrações financeiras são mensurados usando a moeda do principal ambiente econômico, no qual a Empresa atua ("a moeda funcional"). As demonstrações financeiras estão apresentadas em Reais (R\$), que é a moeda funcional da Empresa.

2.3. Caixa e equivalente de caixa

Caixa e equivalentes de caixa incluem o caixa, os depósitos bancários e outros investimentos de curto prazo de alta liquidez, com vencimentos originais de até seis meses, e com risco insignificante de mudança de valor, sendo o saldo apresentado líquido de saldos de contas garantidas na demonstração dos fluxos de caixa. As contas garantidas são demonstradas no balanço patrimonial como "Empréstimos", no passivo circulante.

2.4. Imobilizado

O imobilizado é mensurado pelo seu custo histórico, líquido de depreciação acumulada. O custo histórico inclui os gastos diretamente atribuíveis à aquisição dos itens. O custo histórico também inclui os custos de financiamento relacionados com a aquisição de ativos qualificados.

Os custos subsequentes são incluídos no valor contábil do ativo ou reconhecidos como um ativo separado, conforme apropriado, somente quando for provável que fluam benefícios econômicos futuros associados a esses custos e que possam ser mensurados com segurança. O valor contábil de itens ou peças substituídas é baixado. Todos os outros reparos e manutenções são lançados em contrapartida ao resultado do exercício, quando incorridos.

Demonstrado ao custo de aquisição, os imóveis não são depreciados, a depreciação dos demais ativos são calculada pelo método linear, tomando-se por base a vida útil estimada dos bens, conforme abaixo:

	<u>Taxa Depr./ano</u>
Construções	4%
Instalações	10%
	4

Moveis/Utensílios	10%
Veículos	20%
Máquinas e Equipamentos	10%
Outras Imobilizações	20% e 10%

Os ganhos e as perdas de alienações são determinados pela comparação dos resultados com o seu valor contábil e são reconhecidos em "Outras receitas e despesas líquidas" na demonstração do resultado.

2.5. Fornecedores

As contas a pagar aos fornecedores são obrigações a pagar por bens ou serviços adquiridos de fornecedores no curso normal dos negócios, sendo classificadas como passivos circulantes se o pagamento for devido no período de um ano. Caso contrário, as contas a pagar são apresentadas como passivo não circulante.

São registrados pelo valor nominal dos títulos representativos desses créditos e, quando cabível, acrescidos das variações monetárias ou cambiais

2.6. Fundo Patrimonial

São formados a partir de um montante inicial, proveniente de uma doação de recursos ou bens, que é investido com o objetivo de financiar as atividades das organizações com seus rendimentos. O fundo patrimonial é composto pelo valor de R\$ 59.324,52 (cinquenta e nove mil trezentos e vinte quatro reais e cinquenta e dois centavos).

3. Caixa e Equivalente de Caixa

O Caixa e Equivalente de Caixa são representados por disponibilidades em moeda nacional

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Banco do Brasil 107501-2	1.821,37	70,59
BB Pronac 164314	1.109,74	1.109,74
BB Pronac 177341	9.795,54	9.795,54
BB Pronac	985,37	985,37
Banco Sicredi	20.123,21	911,61
Aplicação Pronac 192611	93.951,52	95.441,93
Aplicação BB 50946-9	71.298,58	0,00
Aplicação Pronac 203388	520.270,05	0,00
Caixa	4.895,20	812,07
Total caixa e equivalentes de caixa	724.250,58	109.126,85

4. Clientes

Os saldos são valores a receber de clientes pelos serviços executados de preparação prestados e são demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis da seguinte forma:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Contas a receber de clientes	5.424,00	0,00
Total contas a receber de clientes	5.424,00	0,00

5. Imobilizado

	<u>Custo de aquisição</u>	<u>Amortização acumulada</u>	<u>2021</u> <u>Saldo líquido contabil.</u>
Equipamentos, maquinas e instalações	53.546,27	(19.747,40)	33.798,87
Veículos	12.800,00	(12.000,00)	800,00
Móveis, utensílios e instalações	23.256,00	(11.628,00)	11.628,00
Instrumentos musicais	19.747,50	(5.947,16)	13.800,34
Total imobilizado	109.349,77	(49.322,56)	60.027,21

10. Receitas Financeiras

Os saldos estão demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis da seguinte forma:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Rendimentos aplicação financeiras	6.889,63	1.145,40
Juros e desc. Recebidos e/ou auferidos	1,20	50,15
Resultado de receitas financeiras	645.152,53	1.195,55

11. Despesas Gerais e Administrativas

Os saldos estão demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis da seguinte forma:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Serviços prestados pessoa jurídica/física	418.191,59	349.543,64
Despesas com veículos	13.781,77	5.936,42
Outras despesas operacionais	59.310,03	65.906,15
Encargos de depreciação e amortização	11.026,72	10.538,25
Resultado despesas gerais e administrativas	502.310,11	431.924,46

12. Despesas Financeiras

Os saldos estão demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis da seguinte forma:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
IR s/ aplicação financeira	1.192,39	231,55
Juros pagos e/ou incorridos	81,81	48,07
Juros comiss e outras desp. Bancárias	5.500,21	4.862,75
IOF	8,78	0,00
Juros pagos	0,00	12,59
Descontos concedidos	0,00	12.432,00
Resultado despesas financeiras	6.783,19	17.586,96

13. Despesas Tributárias

Os saldos estão demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis da seguinte forma:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
IPVA	254,85	287,05
Resultado despesas tributárias	254,85	287,05

14. Eventos Subsequentes

Os administradores declaram que no dia 30/03/2021, foi concedido um projeto recurso governamental Pronac no valor de R\$ 173.975,01 (cento e setenta e três mil novecentos e setenta e cinco reais e um centavo), foi utilizado na realização dos serviços no ano de 2021, restando um saldo de R\$ 82.369,39 (oitenta e dois mil trezentos e sessenta e nove reais e trinta e nove centavos), e no dia 30/12/2021, foi concedido um projeto aporte de recurso governamental no valo de R\$ 437.783,14(quatrocentos e trinta e sete mil setecentos e oitenta tres reais e quatorze centavos), esses valores serão utilizados para a execução dos serviços no ano de 2022.