

CASA DE DAVID TABERNACULO ESPÍRITA PARA EXCEPCIONAIS

Balancos Patrimoniais Levantados em 31 de dezembro de 2021 e de 2020 - Em Reais				Demonstração do Resultado para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e de 2020 - Em Reais			
ATIVO	Nota	2021	2020	Nota	2021	2020	
CIRCULANTE							
Caixa e equivalente de caixa - sem restrição		38.028	65.906				
Caixa e equivalente de caixa - com restrição		154	351.360				
Aplicações financeiras - sem restrição	3	97.578	676.853				
Aplicações financeiras - com restrição		539.055	845.158				
Receitas a receber	4	840.489	1.464.844				
Estoque		229.570	169.729				
Adiantamentos	6	17.279	15.817				
Despesas exercitadas seguintes		1.379	1.382				
Outros ativos circulantes		2.754.532	4.584.041				
Total ativo circulante							
NÃO CIRCULANTE							
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO							
Créditos diversos		176.081	171.128				
Adiantamentos a fornecedores		-	347.500				
Imobilizado técnico	5	8.478.652	8.209.069				
Imobilizado técnico - projetos	5	4.329.371	4.268.223				
Total não circulante		12.884.104	12.995.920				
TOTAL DO ATIVO		15.738.636	17.579.963				

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

Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Financeiras para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e de 2020 - Em Reais

1. CONTEXTO OPERACIONAL: A "CASA DE DAVID" Tabernáculo Espírita para Excepcionais é uma entidade filantrópica sem fins lucrativos e tem como principais objetivos desenvolver programas de atenção individual e coletiva às pessoas portadoras de deficiência mental, paralisia cerebral e autismo, em regime de internação, sem limite de idade. **2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS:** As demonstrações financeiras foram elaboradas e estão apresentadas em conformidade com as práticas contábeis emanadas da legislação societária brasileira e levam em consideração a Norma Brasileira de Contabilidade - ITG 2002 (R1) específica para Entidades sem Finalidades de Lucros e a NBC TG 1000 - Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade para preparação de suas demonstrações financeiras. **RESUMO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS:** a) **Moeda funcional e de apresentação:** As Demonstrações financeiras estão apresentadas em reais, que é a moeda funcional da Entidade. b) **Agrupamento das receitas e despesas do exercício:** As receitas e despesas são registradas considerando o regime de competência de exercício, e são apuradas através dos comprovantes de recebimento, entre eles, Avisos Bancários, Recibos e Outros. As despesas da entidade são apuradas através de Notas Fiscais e Recibos em conformidade com as exigências fisco legais. c) **Estimativas contábeis:** A elaboração de demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil requer que a Administração use julgamento e estimativas e registro de estimativas e premissas que incluem a provisão para contingências e provisão para créditos de liquidação duvidosa. A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores diferentes dos estimados, devido a imprecisões inerentes ao processo de sua determinação. A entidade revisa as estimativas e premissas, pelo menos, anualmente. d) **Instrumentos financeiros:** Instrumentos financeiros não-derivativos incluem caixa e equivalentes de caixa, contas a receber e outros recebíveis, contas a pagar e outros passivos. e) **Ativos circulantes e não circulantes:** Caixa e equivalentes de caixa: Os valores registrados em disponibilidades referem-se a saldos bancários de livre movimentação e aplicações financeiras de liquidez imediatas com baixo risco de variação no valor de mercado, e consideradas como equivalentes de caixa. **Aplicações financeiras:** São registradas pelos valores de custo acrescidos dos rendimentos auferidos até as datas dos balanços, que não excedem o seu valor de mercado ou de realização. **Contas a receber:** Os valores contabilizados em contas a receber são decorrentes, principalmente, de serviços prestados de convênios. **Estoque:** São demonstrados ao custo médio de aquisição, que não excedem o custo de reposição ou valor líquido de realização. **Imobilizado:** É demonstrado pelo custo de aquisição e reavaliação, e as depreciações foram calculadas pelo método linear, considerando a vida útil econômica dos bens. **Redução ao valor recuperável:** O ativo imobilizado e o intangível têm o seu valor recuperável testado, no mínimo, anualmente, caso haja indicadores de perda de valor. A Entidade não identificou qualquer evidência que justifique a necessidade de provisão em 31 de dezembro de 2021. f) **Passivos circulantes e não circulantes:** São demonstrados pelos valores contidos ou calculáveis acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos, variações monetárias e outros ganhos e perdas até a data do balanço patrimonial. Quando aplicável, os passivos não circulantes e não circulantes são registrados em valores contábeis, com base em taxas de juros que refletem o prazo, a moeda e o risco de cada transação. **Provisões:** As provisões são reconhecidas, quando a Entidade possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, e é provável que um recurso econômico seja requerido para saldar a obrigação. As provisões são registradas nos balanços até as datas dos balanços, que não excedem o seu valor líquido de realização. **g) Gratuidades em Saúde:** Estão demonstradas conforme legislação vigente. A entidade possui junto ao Ministério da Saúde o processo nº 25000.198620/2018-38, onde se encontra deferida a renovação do Certificado de Entidade Beneficiária de Assistência Social (CEBAS), válido até 31 de dezembro de 2021, publicado em Diário Oficial nº 08 de 13/01/2021. **h) Doações:** As doações registradas são reconhecidas com base nos comprovantes de recebimento e receitas são apuradas pelo regime de competência. i) **Aplicação de recursos:** Os recursos da entidade foram aplicados em suas finalidades institucionais, de conformidade com seu Estatuto Social, demonstrados pelas suas Despesas e Investimentos Patrimoniais.

3. APLICAÇÕES FINANCEIRAS:

Faltas de investimentos

	2021	2020
Faltas de investimentos	37.578	676.853
Total	37.578	676.853

4. CONTAS A RECEBER:

Ministério da Saúde AILH e I.A.C

	2021	2020
Ministério da Saúde AILH e I.A.C	970.080	970.080
Outros	20.920	22.912
Total	991.000	992.992

5. MOVIMENTAÇÃO DO IMOBILIZADO

	Taxa		Saldo	
	2021	2020	2021	2020
	%	RS	RS	RS
Custo				
Terenos			940.104	940.104
Edificações	4	6.778.784	-	6.778.784
Equipamentos	4	5.966.690	124.943	5.969.633
Instalações	10	3.877.339	10.249	3.887.588
Móveis e utensílios	10	580.444	58.617	639.061
Veículos	20	1.890.148	1.340.957	3.231.105
Computadores e periféricos	20	990.575	-	990.575
Total			21.547.917	1.534.766
Depreciação Acumulada				
Edificações			(3.625.454)	(230.376)
Equipamentos			-	(3.855.830)
Instalações			(1.764.477)	(340.302)
Móveis e utensílios			(387.668)	(58.708)
Veículos			(958.177)	(235.940)
Computadores e periféricos			(824.167)	(84.441)
Total			(10.625.887)	(3.532.522)
Total			10.922.030	1.202.244

6. ADIANTAMENTOS E FUNCIONÁRIOS:

	2021	2020
Adiantamento a Funcionários	229.570	147.351
Adiantamento a Funcionários	-	22.378
Total	229.570	169.729

7. OBRIGAÇÕES SOCIAIS E TRABALHISTAS:

	2021	2020
Salários a pagar	591.780	553.668
INSS a recolher	106.273	102.694
FCT'S a recolher	159.198	145.849
Outros	79.230	67.792
Total	937.181	872.650

8. EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS:

Descrição	Taxa	Passivo		2021	2020
		Mês	Parcelas Circulante		
Empréstimos Santander	0,80%	60	1.208.241	1.524.481	2.732.723
Juros s/ Empréstimos			(166.191)	(144.344)	(310.535)
Empréstimo PF			143.386	561.594	704.980
Juros s/ Empréstimos			(83.286)	(326.594)	(409.980)
Total			1.102.050	1.615.387	2.717.188

9. RECONHECIMENTO DE CONVÊNIO: Em atendimento a ITG 2002 (R1) a Entidade contabilizou os valores no passivo não circulante, consequentemente os mesmos serão realizados como receita na mesma proporção do reconhecimento.

Presidente: Amarei Perez Ventoja - Diretor Presidente - CPF 666.229.568-0

Demonstração da Mutação do Patrimônio Líquido para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e de 2020 - Em Reais

Patrimônio Social Acumulados	Superválui (Déficit)	Total
SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019	5.614.214	5.614.214
Superválui (déficit) do exercício	154.383	154.383
Transferência para patrimônio social	154.383	154.383
SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020	5.768.987	5.768.987
Superválui (déficit) do exercício	(1.467.630)	(1.467.630)
Transferência para patrimônio social	1.467.630	1.467.630
SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021	4.300.987	4.300.987

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

Demonstração do Fluxo de Caixa para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e de 2020 - Em Reais

ATIVIDADES OPERACIONAIS	2021	2020
Superválui (déficit) do período	1.054.007	(754.275)
Aumento (diminuição) dos itens que não afetam o caixa:		
Depreciação e amortização	1.204.037	1.111.446
Perdas (ganhos) na alienação sobre o ativo imobilizado	1.054.007	(754.275)
Resultado (aumento) do ativo	885.378	1.517.028
Aplicações financeiras	1.992	(3.156)
Contas a receber	624.355	(476.061)
Outros ativos	281.247	(444.178)
Aumento (redução) do passivo	4.184	163.754
Fornecedores	97.426	50.771
Provisões sociais e fiscais	394.578	(163.340)
Provisão de férias	(107.679)	733.271
Projetos a executar	4.952	(10.112)
Outros passivos	-	-
Geração (utilização) de caixa das atividades operacionais	955.812	2.634.006
ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
Aquisições de ativo imobilizado	(1.534.766)	(1.442.366)
Gerção (utilização) de caixa em atividades de investimentos	(1.534.766)	(1.442.366)
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS		
Recebimentos de empréstimos e financiamentos	199.870	-
Recebimentos de empréstimos e financiamentos	-	(787.681)
Gerção (utilização) de caixa em atividades de financiamentos	199.870	(787.681)
Aumento (diminuição) no caixa e equivalentes	(379.084)	403.959
Caixa e equivalentes no início do período	417.266	13.307
Caixa e equivalentes no fim do período	38.182	417.266
Aumento (diminuição) no caixa e equivalentes	(340.001)	403.959

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

10. APLICAÇÃO EM SUBVENÇÕES, AUXÍLIOS E CONVÊNIO ESPECÍFICOS:

Em atendimento a ITG 2002 (R1) a Entidade está demonstrando a aplicação dos recursos recebidos em subvenções, auxílios e convênios decorrentes de tais recursos, conforme abaixo:

10.1. CONVÊNIO FEDERAL - SISCONV:

	2021	2020
Convênio 811399/14 - Convênio 836829/16 - Custeio	323.214	323.214
Convênio 835157/16 - Investimento	102.168	117.829
Convênio 836590/16 - Investimento	-	829.715
Total	425.382	1.270.758

10.2. CONVÊNIO ESTADUAL:

	2021	2020
Convênio 1238/2020 - Custeio - Brasília	777.790	691.262
Convênio 284/2021 - BRASIL-CIC 14038-4 - Custeio	48.088	53.858
Convênio 185/2021 - BRASIL-CIC 14039-2 - Custeio	-	100.000
Convênio 225/2021 - BRASIL-CIC 14040-6 - Custeio	-	150.000
Convênio 11/2021 - BRASIL-CIC 14.037-6 Investimento	18.358	25.800
Convênio 04/2021 - Brasil-CIC 14.004-X Investimento	54.767	-
Total	899.003	1.120.930

10.3. CONVÊNIO MUNICIPAL:

	2021	2020
Convênio 1267/14 - Custeio - Brasília	3.559	7.060.737
Convênio 109/122	691.272	6.977.778
Convênio 1238/2019	53.588	-
Convênio 284/2020	100.000	260
Convênio 225/2020	150.000	260
Convênio 225/2020	150.000	773
Total	1.418.344	182.461

10.4. APLICAÇÃO EM SUBVENÇÕES, AUXÍLIOS E CONVÊNIO ESPECÍFICOS:

Em atendimento a ITG 2002 (R1) a Entidade está demonstrando a aplicação dos recursos recebidos em subvenções, auxílios e convênios decorrentes de tais recursos, conforme abaixo:

10.4.1. CONVÊNIO FEDERAL - SISCONV:

	2021	2020
Convênio 811399/14 - Convênio 836829/16 - Custeio	323.214	323.214
Convênio 835157/16 - Investimento	102.168	117.829
Convênio 836590/16 - Investimento	-	829.715
Total	425.382	1.270.758

10.4.2. CONVÊNIO ESTADUAL:

	2021	2020
Convênio 1238/2020 - Custeio - Brasília	777.790	691.262
Convênio 284/2021 - BRASIL-CIC 14038-4 - Custeio	48.088	53.858
Convênio 185/2021 - BRASIL-CIC 14039-2 - Custeio	-	100.000
Convênio 225/2021 - BRASIL-CIC 14040-6 - Custeio	-	150.000
Convênio 11/2021 - BRASIL-CIC 14.037-6 Investimento	18.358	25.800
Convênio 04/2021 - Brasil-CIC 14.004-X Investimento	54.767	-
Total	899.003	1.120.930

10.4.3. CONVÊNIO MUNICIPAL:

	2021	2020
Convênio 1267/14 - Custeio - Brasília	3.559	7.060.737
Convênio 109/122	691.272	6.977.778
Convênio 1238/2019	53.588	-
Convênio 284/2020	100.000	260
Convênio 225/2020	150.000	260
Convênio 225/2020	150.000	773
Total	1.418.344	182.461

10.4.4. CONVÊNIO MUNICIPAL:

	2021	2020
Convênio 1267/14 - Custeio - Brasília	3.559	7.060.737
Convênio 109/122	691.272	6.977.778
Convênio 1238/2019	53.588	-
Convênio 284/2020	100.000	260
Convênio 225/2020	150.000	260
Convênio 225/2020	150.000	773
Total	1.418.344	182.461

10.4.5. CONVÊNIO MUNICIPAL:

	2021	2020
Convênio 1267/14 - Custeio - Brasília	3.559	7.060.737
Convênio 109/122	691.272	6.977.778
Convênio 1238/2019	53.588	-
Convênio 284/2020	100.000	260
Convênio 225/2020	150.000	260
Convênio 225/2020	150.000	773
Total	1.418.344	182.461

10.4.6. CONVÊNIO MUNICIPAL: