

ASSISTÊNCIA E PROMOÇÃO SOCIAL EXÉRCITO DE SALVAÇÃO

Rua Juá, 264 - Saúde - São Paulo/SP - CEP 04138-020
 CNPJ 43.898.923/0001-15

BALANÇO PATRIMONIAL (EM REAIS)			
ATIVO	N.E.	2021	2020
CIRCULANTE		11.417.451	4.566.181
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	04	2.419.912	2.540.240
Caixa		40.849	70.676
Bancos Conta Movimento		1.868.721	2.164.215
Bancos Conta Aplicações C/Prazo		510.342	305.349
CLIENTES E OUTROS RECEBÍVEIS	05	7.472.030	782.390
Clientes		7.135.126	412.647
Créditos Diversos		336.904	369.743
OUTROS ATIVOS CIRCULANTES	05	1.525.508	1.243.551
Antecipação a Colaboradores		166.342	151.930
Pagamentos Antecipados		592.956	345.468
Subvenções e/ou Convênios a Receber	12	766.209	746.154
NÃO - CIRCULANTE		44.336.090	44.942.695
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	06	557.150	1.091.143
Valores mobiliários a receber		-	-
Empréstimos a Receber Intersociedades		354.438	402.423
Subvenções e/ou Convênios a Receber LP	12	202.711	688.720
IMOBILIZADO	07	43.778.941	43.851.552
Bens em Uso		49.829.328	49.803.567
Construções em Andamento		1.844.241	1.885.128
(-) Depreciação Acumulada		(7.894.628)	(7.837.143)
TOTAL DO ATIVO		55.753.541	49.508.876

BALANÇO PATRIMONIAL (EM REAIS)			
PASSIVO	N.E.	2021	2020
CIRCULANTE		08 9.094.780	3.671.683
Obrigações Trabalhistas		244.522	397.683
Obrigações Fiscais e Sociais a Rec		354.766	193.765
Obrigações Tributárias a Recolher		36.771	109.679
Fornecedores		6.367.644	864.705
Outras Obrigações a Pagar		106.578	388.154
Provisões Sociais e Trabalhistas		1.218.287	971.543
Subvenções e/ou Convênios a Realizar	12	766.209	746.154
NÃO - CIRCULANTE		21.266.758	20.079.500
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	14	3.749.938	2.742.850
Provisões - Passivo Contingente		202.711	688.720
Subvenções e/ou Convênios a Realizar LP	12	17.314.108	16.647.930
Empréstimos a Pagar	09 e 10	25.392.004	25.757.693
Patrimônio Líquido		4.802.194	5.017.440
Ajuste de Avaliação Patrimonial		21.022.918	21.314.452
Superávit / Déficit do Exercício		(433.108)	(574.199)
TOTAL DO PASSIVO		55.753.541	49.508.876

DEMONSTRAÇÃO DO SUPERÁVIT E/OU DÉFICIT DOS PERÍODOS (EM REAIS)			
RECEITA BRUTA SERVIÇOS	N.E.	2021	2020
1 - Receita Bruta Prestação Serviço Educacional:		1.913.270	2.156.823
(+) Subvenções e/ou Convênios Públicos		-	-
p/Custeio (NBC TG 07)	12	1.506.907	1.554.475
(+) Doações Pessoas Físicas e/ou Jurídicas		-	-
p/Custeio (ITG 2002)	16	212.571	159.102
(+) Receitas Internas		2.285	4.283
(+) Rendimento s/ Aplicações Financeiras	04 - b	3.838	1.859
(+) Receita de Isenção Usufruída	17 e 18	187.669	437.103
(+) Receitas Trabalho Voluntário	21	-	-
1.2 Receita Líquida de Prestação Serviço Educacional		1.913.270	2.156.823
1.4 (=) Superávit/Déficit Bruto Serviço Educacional		1.913.270	2.156.823
1.5 (-) Despesas Operacionais Área Educacional:		(2.155.436)	(2.366.740)
1.5.1 (-) Despesas Administrativa e Operacional:		(2.155.436)	(2.366.740)
(-) Gastos c/ Pessoal e Encargos		(1.573.571)	(1.503.686)
(-) Benefícios		(94.378)	(108.700)
(-) Despesas Administrativas		(236.293)	(245.115)
(-) Manutenção		(14.861)	(7.344)
(-) Depreciação/Amortização		(12.255)	(11.759)
(-) Geraís		11.986	(12.291)
(-) Despesas Financeiras		(9.652)	(13.310)
(-) Manutenção Veículos		(18.360)	(10.234)
(-) Despesas Tributárias		(20.382)	(17.192)
(-) Despesa de Isenção Usufruída	17 e 18	(187.669)	(437.103)
(-) Despesa de Trabalho Voluntário	21	-	-
1.6 (=) Superávit/(Déficit) do Educacional		(242.166)	(209.917)
2 - (=) Receita Bruta Prestação Área Social:		8.000.238	9.751.248
(+) Subvenções e/ou Convênios Públicos		-	-
p/Custeio (NBC TG 07)	12	922.825	916.215
(+) Doações Pessoas Físicas e/ou Jurídicas		-	-
p/Custeio (ITG 2002)	16	5.453.603	7.279.212
(+) Receitas Internas		135.012	113.686
(+) Rendimento s/ Aplicações Financeiras	04 - b	35.849	6.223
(+) Receita de Isenção Usufruída	17 e 18	1.424.665	1.222.524
(+) Receitas Trabalho Voluntário	21	28.284	213.388
2.2 Receita Líquida de Prestação Área Social		8.000.238	9.751.248
2.4 (=) Superávit/Déficit Bruto Área Social		8.000.238	9.751.248
2.5 (-) Despesas Operacionais Área Social:		(13.160.566)	(9.881.900)
2.5.1 (-) Despesas Administrativa e Operacional:		(13.160.566)	(9.881.900)
(-) Gastos c/ Pessoal e Encargos		(4.787.559)	(3.528.950)
(-) Benefícios		(428.122)	(380.015)
(-) Despesas Administrativas		(2.622.769)	(2.200.270)
(-) Manutenção		(52.801)	(29.573)
(-) Depreciação/Amortização		(536.931)	(524.504)
(-) Geraís		(2.653.030)	(1.479.347)
(-) Despesas Financeiras		(63.706)	(57.279)
(-) Manutenção Veículos		(251.322)	(211.163)
(-) Despesas Tributárias		(311.376)	(34.887)
(-) Despesa de Isenção Usufruída	17 e 18	(1.424.665)	(1.222.524)
(-) Despesa de Trabalho Voluntário	21	(28.284)	(130.388)
2.6 (=) Superávit/(Déficit) do Área Social		(5.160.328)	(130.681)
3 - (=) Receita das Atividades Sustentáveis:		27.530.196	17.823.763
(+) Receitas Internas		-	-
(+) Receita das Atividades Sustentáveis		23.583.823	15.584.916
(+) Rendimento s/ Aplicações Financeiras	04 - b	628	12.277
(+) Receita de Isenção Usufruída	17 e 18	3.945.745	2.226.570
(+) Receitas Trabalho Voluntário	21	-	-
3.2 Receita Líquida de Atividades Sustentáveis		27.530.196	17.823.763
3.4 (=) Superávit Bruto das Atividades Sustentáveis		27.530.196	17.823.763
3.5 (-) Despesas Operacionais Atividades Sustentáveis:		(22.560.811)	(18.057.394)
3.5.1 (-) Despesas Operacionais Atividades Sustentáveis:		(22.560.811)	(18.057.394)
(-) Gastos c/ Pessoal e Encargos		(2.201.403)	(6.448.066)
(-) Benefícios		(8.763.830)	(2.014.499)
(-) Despesas Administrativas		(3.188.246)	(3.501.166)
(-) Despesa de Produção		(4.420.289)	(1.276.107)
(-) Manutenção		(16.457)	(25.683)
(-) Depreciação/Amortização		(9.869)	(83.565)
(-) Geraís		(5.065)	(1.403.715)
(-) Despesas Financeiras		(2.436)	(267.239)
(-) Manutenção Veículos		(774.292)	-
(-) Despesas Tributárias		(7.470)	(36.457)
(-) Despesa de Isenção Usufruída	17 e 18	(3.945.745)	(2.226.570)
(-) Despesa de Trabalho Voluntário	21	-	-
3.6 (=) Superávit/(Déficit) do Operacional Atividades Sustentáveis		4.969.385	(233.631)
(=) Superávit/(Déficit) do Período (toda Entidade)		(433.108)	(574.199)

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO FUNDOS EM 31 DE DEZEMBRO (EM REAIS)				
Saldo Especificações	Patrimônio Social	Superávit/Déficit do Exercício	Reserva de Reavaliação	Patrimônio Líquido
Saldo em 31 de dezembro de 2019	6.570.841	(1.880.836)	21.641.886	26.331.892
Transferido p/ patrimônio	(1.880.836)	1.880.836	-	-
Realização do Ajuste de Avaliação	327.434	-	(327.434)	-
Deficit em 2020	-	(574.199)	-	(574.199)
Saldo em 31 de dezembro de 2020	5.017.439	(574.199)	21.314.452	25.757.693
Transferido p/ patrimônio	2.455.035	(2.455.035)	-	-
Ajuste de exercício anterior	-	67.421	-	67.421
Realização do Ajuste de Avaliação	291.534	-	(291.534)	-
Deficit em 2021	-	(433.108)	-	(433.108)
Saldo em 31 de dezembro de 2021	2.746.569	(2.820.722)	(291.534)	25.392.005

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021

01 - Contexto Operacional: A Assistência e Promoção Social Exército de Salvação é uma Associação sem fins lucrativos e econômicos, de caráter beneficente de assistência social, com atividade preponderante na área de Assistência Social, conforme o artigo 2º do Estatuto Social, com Título de Utilidade Pública Federal, conforme Decreto n.º 50.517, de 2 de maio de 1961, Título de Utilidade Pública Estadual, conforme Decreto n.º 8.668, de 26 de janeiro de 1965, Título de Utilidade de Utilidade Pública Municipal, conforme Decreto n.º 8.971, de 28 de agosto de 1970, com Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social emitido pelo Conselho Nacional de Assistência Social - CNAS n.º 240.544/70, em 09.11.1970, Pedido de Renovação em 18/12/2014, Processo n.º 71000.14174/2014-00, certificado de inscrição na Utilidade Pública Estadual: Certidão SJDCE nº 578/2015 - Lei nº 2.574/80 e Cadastro no Pró-Social: D.O.E 07.08.73, Decreto Estadual nº 4.986 de 13.09.1973 - Registro nº 2874, certificado de inscrição no Conselho Municipal de Assistência Social n.º 255/2012, Decreto nº 38.877 de 21.12.99. Em cumprimento de suas finalidades sociais, a APROSES mantém 37 unidades - filiais incluindo matriz, intuídas como projetos e obras sociais, com repasse de verbas, em parte procedentes do exterior. Tem como finalidade estatutária, conforme artigo 2º: a) promover a assistência social em conformidade com os parâmetros estabelecidos na Lei Orgânica da Assistência Social - nº 8.742/93 cumulado com o Decreto 6.308/07, guardadas as seguintes diretrizes e limites legais; I - Não farà discriminação de raça, sexo, cor, idade, credo religioso ou político, etnia, gênero, orientação sexual, bem como condição social, o que garantirá a universalidade do atendimento, inclusive para pessoas com deficiência, independentemente de contraprestação do usuário; II - Manterá a finalidade pública, sempre que financiada pelo Estado, não obstante possuir natureza privada, e observará os princípios da legalidade, impessoalidade, moralidade, publicidade, economicidade, eficiência e congruência.

02 - Apresentação das Demonstrações Contábeis: Na elaboração das demonstrações contábeis de 2021, a Entidade adotou a Lei nº 11.638/2007, Lei nº 11.941/09 que alteraram artigos da Lei nº 6.404/76 em aspectos relativos à elaboração e divulgação das demonstrações contábeis. As demonstrações contábeis foram elaboradas em observância às práticas contábeis adotadas no Brasil, características qualitativas da informação contábil, Resolução nº 1.374/11 (NBC TG), que trata da Estrutura Conceitual para a Elaboração e Apresentação das Demonstrações Contábeis, Resolução nº 1.376/11 (NBC TG 26 R3), que trata da Apresentação das Demonstrações Contábeis, Deliberações da Comissão de Valores Mobiliários (CVM) e outras Normas emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC) e aplicáveis às Entidades sem Fins Lucrativos, e especialmente a Resolução nº 1.409/12 que aprovou a ITG 2002 (R1), para as Entidades Sem Finalidades de Lucros, que estabelece critérios e procedimentos específicos de avaliação, de registros dos componentes e variações patrimoniais e de estruturação das demonstrações contábeis, e as informações mínimas a serem divulgadas em nota explicativa das entidades sem finalidade de lucro.

03 - Formalidade da Escrituração Contábil Resolução 1.330/11 (NBC ITG 2000): A entidade mantém um sistema de escrituração uniforme dos seus atos e fatos administrativos, por meio de processo eletrônico. Os registros contábeis contém, o número de identificação dos lançamentos relacionados ao respectivo documento de origem externa ou interna ou, na sua falta, em elementos que comprovem ou evidenciem fatos e a prática de atos administrativos. As demonstrações contábeis, incluindo as notas explicativas, elaboradas por disposições legais e estatutárias, serão transcritas no "Diário da Entidade", e posteriormente registrado no Cartório de Registros de Pessoas Jurídicas. A documentação contábil da Entidade é composta por todos os documentos, livros, papéis, registros e outras peças, que apoiem ou compõem a escrituração contábil. A documentação contábil é hábil, revista das características intrínsecas ou extrínsecas essenciais, definidas na legislação, na técnica-contábil ou aceitas pelos "usos e costumes". A entidade manter em boa ordem a documentação contábil.

04 - Principais Práticas Contábeis Adotadas: a) Caixa e Equivalentes de Caixa: Conforme determina a Resolução do CFC nº 1.296/10 (NBC TG 03) - Demonstração do Fluxo de Caixa e Resolução do CFC nº 1.376/11 (NBC TG 26 R3) - Apresentação Demonstrações Contábeis, os valores contabilizados neste sub-grupo representam moeda em caixa e depósitos à vista em conta bancária, bem como os recursos que possuem as mesmas características de liquidez de caixa e de disponibilidade imediata ou até 90 (noventa) dias e que estão sujeitos a insignificante risco de mudança de valor; **b) Aplicações de Liquidez Imediata:** As aplicações financeiras estão demonstradas pelos valores originais aplicados, acrescidos dos rendimentos pró-rata até a data do balanço; **c) Ativos Circulantes e não circulantes - Contas a receber de clientes -** As contas a receber de clientes são registradas pelo valor faturado e/ou contratado; **d) Imobilizado -** Os ativos imobilizados são registrados pelo custo de aquisição ou construção, deduzido da depreciação calculada pelo método linear com base nas taxas mencionadas na Nota 07 e leva em consideração vida útil e utilização dos bens (Resolução CFC nº 1.177/09 (NBC - TG 27). Outros gastos são capitalizados apenas quando há um aumento nos benefícios econômicos desse item do imobilizado. Qualquer outro tipo de gasto é reconhecido no resultado como despesa quando incorrido; **e) Passivo Circulante e Não Circulante:** Os passivos circulantes e não circulantes são demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos incorridos até a data do balanço patrimonial. Quando aplicável, os passivos circulantes e não circulantes são registrados com base em taxas de juros que refletem o prazo, a moeda e o risco de cada transação. - **Provisões -** Uma provisão é reconhecida em decorrência de um evento passado que originou um passivo, sendo provável que um recurso econômico possa ser requerido para saldar a obrigação. As provisões são registradas quando julgadas prováveis e com base nas melhores estimativas do risco envolvido. **f) Prozos:** Os ativos realizáveis e os passivos exigíveis até o encerramento do exercício seguinte são classificados como circulantes. **g) Provisão de Férias e Encargos:** Foram provisionadas com base nos direitos adquiridos pelos empregados até a data do balanço. **h) Provisão de 13º Salário e Encargos:** Foram provisionadas com base nos direitos adquiridos pelos empregados e baixados conforme o pagamento até a data do balanço. **i) As Despesas e as Receitas:** Estão apropriadas obedecendo ao regime de competência. **j) Apuração do Resultado:** O resultado foi apurado segundo o Regime de Competência. As receitas de prestação de serviços são mensuradas pelo valor justo (acordado em contrato - valores recebidos ou a receber) e reconhecidas quando for provável que benefícios econômicos futuros fluam para a entidade e assim possam ser confiavelmente mensurados. Os rendimentos e encargos incidentes sobre os Ativos e Passivos e suas realizações estão reconhecidas no resultado.

	2021	2020
Receitas	37.769.926	25.845.636
Despesas	38.203.034	26.419.835
Resultado	(433.108)	(574.199)

05 - Clientes e Outros Recebíveis e Outros Ativos Circulantes: Este grupo é composto pelos seguros, assinaturas contratadas, cujo período de vigência beneficia o exercício seguinte e estão representadas pelo seu valor nominal, bem como adiantamentos, valores a recuperar e outros valores a receber das atividades sustentáveis.

	2021	2020
Disponível	2.419.912	2.540.240
Doadores Nacionais - Outros	2.054	1.530
Clientes	7.133.072	411.117
Antecipações a Colaboradores	166.342	151.930
Pagamentos Antecipados	592.956	345.468
Créditos Diversos	336.904	369.743
Subvenções e/ou Convênios Públicos a Receber	766.209	746.154
Ativo Circulante	11.417.451	4.566.181

06 - Ativo Não - Circulante (Realizável a Longo Prazo): Este grupo está composto por valores a receber e recuperar, onde consistem de valores cujos vencimentos ultrapassam o exercício subsequente.

	2021	2020
Ativo Intersociedades	354.438	402.423
Contas a Receber a Longo Prazo	202.711	688.720
Subvenções e/ou Convênios Públicos a Receber	766.209	746.154
Ativo Não Circulante - RLP	557.150	1.091.143

07 - Ativo Não - Circulante (Imobilizado): Os ativos imobilizados são contabilizados pelo custo de aquisição ou doação, deduzidos da depreciação do período, originando o valor líquido contábil, combinado com os seguintes aspectos: • Reavaliação de parcela dos bens (terrenos e edifícios), com base em laudo de avaliação emitido por empresa especializada; • Depreciação calculada pelo método linear, às taxas anuais mencionadas na Nota 7, que levam em consideração o prazo de vida útil-econômica dos bens. • As taxas anuais de depreciação são as seguintes: (a) Edifícios - entre 1,61% e 5% ao ano; (b) veículos - 20% ao ano; (c) Benfeitorias - 4% ao ano; (d) computadores e periféricos - 20% ao ano; (e) ferramentas - 10% ao ano; (f) instalações - 10% ao ano; (g) máquinas e equipamentos - 10% ao ano; (h) móveis e utensílios - 10% ao ano; (i) softwares - 20% ao ano; (j) equipamentos de telecomunicações - 10% ao ano. • Em 2014, a entidade aprovou laudo de avaliação de terrenos e edifícios emitido por empresa especializada e credenciada. Em consequência, foi contabilizado o ajuste de avaliação no montante de R\$21.314.452,70 a crédito de reserva específica no patrimônio social. • Na avaliação efetuada foram considerados os seguintes aspectos: Para determinados imóveis, considerando a sua localização, tipo de construção, conservação e valorização imobiliária, foi impraticável segregá-los ou atribuir valor aos terrenos e construções. Em decorrência, para alguns imóveis foram atribuídos valores somente para os terrenos e em outros casos a avaliação foi efetuada de forma geral, sem atribuir valor aos terrenos e construções. No caso dos terrenos recebidos em doação, cuja documentação contém cláusula restritiva quanto à possibilidade de venda do terreno (a entidade não pode aliená-lo sob qualquer hipótese), a avaliação foi efetuada somente para as edificações e, por esse motivo, estão apresentadas na rubrica "Benefícios em terrenos com restrições".

Quadro Demonstrativo do Imobilizado em 31/12/2021			
Descrição	Valor dos Bens	Depreciação	Valor Líquido
Terrenos	31.038.434	-	31.038.434
Edifícios	13.569.684	3.821.672	9.747.962
Benfeitorias	53.419	9.312	44.107
Instalações	23.876	20.121	3.755
Máquinas e Equipamentos	924.399	554.007	370.392
Móveis e Utensílios	262.301	153.943	108.358
Computadores e Periféricos	571.797	454.522	117.275
Veículos	2.822.103	2.585.883	236.220
Softwares	291.209	268.350	22.859
Ferramentas	968	722	246
Equipamentos de Telecomunicações			