

ASSOCIAÇÃO WISE MADNESS – CNPJ: 13.890.668/0001-01			
Balanco Patrimonial			
Ano: 2021			
	2021	N	2020
ATIVO	4.118.349,77		3.522.153,72
Ativo Circulante	3.576.543,34		3.189.377,28
Caixa e Equivalentes de Caixa	2.354,55		265.927,69
Bancos Contas Movimento	629,09		85.152,24
Aplicações Financeiras	1.725,46		180.775,45
Clientes e Outros Recebíveis	3.555.204,08	5	2.904.138,00
Subvenções a Receber	3.555.204,08		2.904.138,00
Outros Ativos Circulante	18.984,71	6	19.311,59
Adiantamentos	18.984,71		19.311,59
Ativo Não Circulante	541.806,43		332.776,44
Imobilizado	125.296,63	7	181.666,45
Instalações	2.460,00		2.460,00
Máquinas e Equipamentos	47.788,10		43.731,20
Móveis e Utensílios	38.547,52		38.547,52
Veículos	228.113,99		228.113,99
Computadores e Periféricos	30.970,10		30.970,10
/- Depreciação Acumulada	(222.583,08)		(162.156,36)
Imobilizado com restrição	127.759,80	7a	151.109,99
TC 1710/2017	58.898,93		58.898,93
TC 1715/2017	17.339,53		17.339,53
TC.2163/2019	63.303,26		63.303,26
TC.2167/2019	51.612,39		51.612,39
TC.2260/2020	7.597,15		-
/- Depreciação Acumulada	(70.991,46)		(40.044,12)
Contratos Comodato	288.750,00		-
Terreno	288.750,00		-
PASSIVO	4.118.349,77		3.522.153,72
Passivo Circulante	3.796.024,65	8	3.379.345,23
Fornecedores	3.299,80		230,00
Obrigações Sociais e Trabalhistas	1.748,36		400,63
Obrigações Fiscais	663,84		442,54
Empréstimos e Financiamento a Pagar	7.984,71		7.984,71
Contas a Pagar	-		107,60
Provisão para Curto Prazo	80.557,04		58.752,44
Subvenções/Auxílios/Convênios p/Custeio	3.574.011,10	8a	3.156.295,32
Subvenções/Auxílios p/Ativos a Realizar	127.759,80	10a	155.131,99
Passivo Não Circulante	288.750,00	11	-
Contratos de Comodato	288.750,00		-
Patrimônio Líquido	33.575,12	9	142.808,49
Patrimônio Social	142.808,49		167.443,74
Déficit do Período	(109.233,37)		(27.771,64)
Ajustes de Exercícios Anteriores	-		3.136,39

As Notas Explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

Giselle C Gaudioso da Silva
Associação Wise Madness
 Giselle Cristiane Gaudioso da Silva
 Presidente
 CPF: 329.126.108-93

Ariovaldo de Paula Campos Neto
Martins Assessoria Contábil e Empresarial Ltda
 Ariovaldo de Paula Campos Neto
 Técnico em Contabilidade
 CRC: 1SP246026/O-8

ASSOCIAÇÃO WISE MADNESS – CNPJ: 13.890.668/0001-01			
Demonstração de Resultado do Período			
Ano: 2021			
	2021	N	2020
Atividades Fins			
Área Social			
Receitas			
Subvenções	2.902.209,08	10	2.629.420,15
Municipais	2.563.575,47		2.251.154,75
Estaduais	192.917,29		189.023,56
Federais	145.716,32		189.241,84
Auxílios	42.077,68	10a	33.710,39
Municipais	40.722,82		33.710,39
Federais	1.354,86		-
Doações	113.225,97	16	198.310,61
Doações e Contribuições	98.637,80		171.745,28
De Materiais p/ Consumo	14.588,17		26.565,33
Voluntariado	159.297,36		151.322,67
Voluntários	159.297,36		151.322,67
Convênios/Parcerias	46.970,61		-
Conv. Fundação Cerqueira Leite	42.072,00		-
B3 Social	4.898,61		-
(=) Superávit Bruto	3.263.780,70		3.012.763,82
Custo do Atendimento	(2.932.964,19)		(2.686.663,60)
Custos Operacionais	(1.128.988,62)		(1.009.894,19)
Custos com Pessoal	(1.803.975,57)		(1.676.769,41)
Despesas Gerais	(446.273,03)		(384.258,95)
Despesas Administrativas	(286.975,67)		(232.936,28)
Despesas com Voluntários	(159.297,36)		(151.322,67)
(=) Resultado Líquido antes do Res. Financeiro	(115.456,52)		(58.158,73)
(+/-) Outras Receitas e Despesas	6.223,15		30.387,09
(+) Receitas Financeiras	2.023,64		801,89
(+) Outras Receitas	21.637,20	13	39.895,84
(-) Despesas Financeiras	(17.437,69)		(10.310,64)
(=) Resultado Líquido – Área da Social	(109.233,37)		(27.771,64)
(=) Resultado Líquido – Atividades Fins	(109.233,37)		(27.771,64)

As Notas Explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

Giselle C Gaudioso da Silva
Associação Wise Madness
 Giselle Cristiane Gaudioso da Silva
 Presidente
 CPF: 329.126.108-93

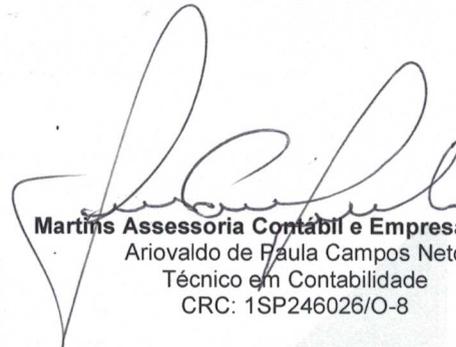
Ariovaldo de Paula Campos Neto
Martins Assessoria Contábil e Empresarial Ltda
 Ariovaldo de Paula Campos Neto
 Técnico em Contabilidade
 CRC: 1SP246026/O-8

ASSOCIAÇÃO WISE MADNESS – CNPJ: 13.890.668/0001-01			
Demonstração de Fluxo de Caixa			
Método Indireto			
Ano: 2021			
	2021	N	2020
1- ATIVIDADES OPERACIONAIS			
Resultado do Período	(109.233,37)		(27.771,64)
Ajustes de Exercícios Anteriores	-		3.136,39
Depreciações e Amortizações	91.374,06		82.163,80
Superávit do Exercício Ajustado	(17.859,31)		57.528,55
Acréscimo / Decréscimo do AC + ANC			
Valores a Receber	(651.066,08)		139.996,40
Adiantamento	326,88		(16.986,73)
Contratos Comodato	(288.750,00)		-
Total de Acréscimos/Decréscimos do AC + ANC	(939.489,20)		123.009,67
Acréscimo / Decréscimo do PC + PNC			
Fornecedores	3.069,80		(12.178,55)
Obrigações Trabalhistas a Pagar	1.347,73		10.037,82
Obrigações Fiscais a Pagar	221,30		(0,43)
Empréstimos e Financiamentos a Pagar	-		7.984,71
Contas a Pagar	(107,60)		-
Provisões	21.804,60		-
Contratos Comodato	288.750,00		-
Total de Acréscimos/Decréscimos do PC + PNC	315.085,83		5.843,55
TOTAL DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	(642.262,68)		186.381,77
2-ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS			
Novas aquisições de ativo Imobilizado	(11.654,05)		(151.090,40)
TOTAL DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	(11.654,05)		(151.090,40)
3- ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS			
Subvenções/Auxílios/Convênios a Realizar	390.343,59		197.593,82
TOTAL DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS	390.343,59		197.593,82
(1+2+3) VARIAÇÃO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	(263.573,14)		232.885,19
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA NO INÍCIO DO PERÍODO	265.927,69		33.042,50
VARIAÇÃO OCORRIDA NO PERÍODO	(263.573,14)		232.885,19
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA NO FINAL DO PERÍODO	2.354,55		265.927,69

As Notas Explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

Giselle Cristiane Gaudioso da Silva

Associação Wise Madness
Giselle Cristiane Gaudioso da Silva
Presidente
CPF: 329.126.108-93



Martins Assessoria Contábil e Empresarial Ltda
Ariovaldo de Paula Campos Neto
Técnico em Contabilidade
CRC: 1SP246026/O-8



MARTINS
ASSESSORIA
CONTÁBIL e EMPRESARIAL

Rua 7 de Setembro, 12-46
Centro - CEP 17015-032
Bauru - SP - Tel: (14) 3878-9500
contabilidade2@martinsassessoria.com.br
www.martinsassessoria.com.br

ASSOCIAÇÃO WISE MADNESS – CNPJ: 13.890.668/0001-01				
Demonstração do Valor Adicionado				
Ano:2021/2020 – em reais				
	2021	%	2020	%
DESCRIÇÃO				
1 – RECEITAS	3.285.417,90		3.052.659,66	
1.1) Receitas Social	2.991.257,37		2.663.130,54	
1.2) Receitas com Trabalho Voluntário	159.297,36		151.322,67	
1.3) Receitas com Doações	113.225,97		198.310,61	
1.4) Outras Receitas	21.637,20		39.895,84	
2 – INSUMOS ADQUIRIDOS DE TERCEIROS	1.324.590,23		1.160.666,67	
2.1) Custos, Materiais, Energia, Serv.de Terceiros e Outros	1.324.590,23		1.160.666,67	
3 – VALOR ADICIONADO BRUTO (1-2)	1.960.827,67		1.891.992,99	
4 – RETENÇÕES	(91.374,06)		(82.163,80)	
4.1) Depreciação, amortização e exaustão	(91.374,06)		(82.163,80)	
5 – VALOR LIQUIDO ADICIONADO (3-4)	1.869.453,61		1.809.829,19	
6 – VA RECEBIDO EM TRANSFERÊNCIA	2.023,64		801,89	
6.1) Receitas financeiras	2.023,64		801,89	
7 – VA TOTAL A DISTRIBUIR (5+6)	1.871.477,25	100%	1.810.631,08	100%
8 – DISTRIBUIÇÃO DO VALOR ADICIONADO				
8.1) Pessoal e encargos	1.803.975,57	96,40%	1.676.769,41	92,60%
8.2) Voluntariado	159.297,36	8,51%	151.322,67	8,36%
8.3) Juros, demais despesas financeiras	17.437,69	0,93%	10.310,64	0,57%
8.4) Resultado do Período	(109.233,37)	-5,84%	(27.771,64)	-1,53%
8 – TOTAL VA DISTRIBUIDO (igual ao item 7)	1.871.477,25	100%	1.810.631,08	100%

As Notas Explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

Giselle C Gaudioso da Silva

Associação Wise Madness
Giselle Cristiane Gaudioso da Silva
Presidente
CPF: 329.126.108-93

Ariovaldo de Paula Campos Neto

Martins Assessoria Contábil e Empresarial Ltda
Ariovaldo de Paula Campos Neto
Técnico em Contabilidade
CRC: 1SP246026/O-8



MARTINS
ASSESSORIA
CONTÁBIL e EMPRESARIAL

Rua 7 de Setembro, 12-46
Centro - CEP 17015-032
Bauru - SP - Tel: (14) 3878-9500
contabilidade2@martinsassessoria.com.br
www.martinsassessoria.com.br

ASSOCIAÇÃO WISE MADNESS – CNPJ: 13.890.668/0001-01				
Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido				
Fimos em 31 de dezembro (em reais)				
CONTAS ESPECIFICAÇÕES	PATRIMÔNIO SOCIAL	AJUSTES	RESULTADO DO PERÍODO	PATRIMÔNIO LÍQUIDO
Saldo em 31 de dezembro de 2019	176.709,70	(77,63)	(9.188,33)	167.443,74
Transferido p/Patrimônio	(9.265,96)	77,63	9.188,33	-
Ajustes de Exercícios Anteriores	-	3.136,39	-	3.136,39
Resultado de 2020	-	-	(27.771,64)	(27.771,64)
Saldo em 31 de dezembro de 2020	167.443,74	3.136,39	(27.771,64)	142.808,49
Transferido p/Patrimônio	(24.635,25)	(3.136,39)	27.771,64	-
Resultado de 2021	-	-	(109.233,37)	(109.233,37)
Saldo em 31 de dezembro de 2021	142.808,49	-	(109.233,37)	33.575,12

As Notas Explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

Giselle C. Gaudioso da Silva

Associação Wise Madness
Giselle Cristiane Gaudioso da Silva
Presidente
CPF: 329.126.108-93


Martins Assessoria Contábil e Empresarial Ltda
Ariovaldo de Paula Campos Neto
Técnico em Contabilidade
CRC: 1SP246026/O-8

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E FINANCEIRAS DE 31/12/2021.

NOTA01-CONTEXTO OPERACIONAL

A **ASSOCIAÇÃO WISE MADNESS** é uma instituição sem fins lucrativos e econômicos, de caráter beneficente de assistência social, registrada no Conselho Municipal de Assistência Social, Registrada no Conselho Municipal da Criança e do Adolescente sob nº 106, com Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social (CEBAS) vigente no exercício de 2021, conforme Portaria 104, de 28/07/2020, publicada no Diário Oficial da União de 30/07/2020 com vigência para o triênio de 29/06/2020 à 28/06/2023.

Tem como finalidade estatutária, conforme artigo 2º:

I - conceder benefícios de prestação de serviços social básica ou especial, dirigidos às famílias e indivíduos em situação de vulnerabilidade ou risco social;

II - incentivar a cultura em todas as suas formas, através do aprimoramento moral, recreativo, artístico, cívico, cultural, esportivo e religioso da comunidade por todos os meios lícitos possíveis;

III - produzir e divulgar serviços, produtos e informações de natureza artística, socioassistencial, sociocultural e esportiva;

IV - organizar congressos, simpósios, eventos, seminários, mesas redondas, conferências, oficinas e cursos, como forma de estimular a discussão e o debate, visando disseminar alternativas para questões socioassistenciais, culturais, esportivas e turísticas;

V - captar recursos e patrocínio com a finalidade de manter seus serviços, projetos e programas;

VI - promover incentivo à cultura, educação, esporte e meio ambiente de forma continuada;

VII - defender e conservar o patrimônio histórico e artístico;

VIII organizar cursos, promoções e fomentos de pesquisa e produção audiovisual independente, de gênero, documentários e ficção, de imagem direta, de animação ou de qualquer outra técnica que venha a ser criada, de caráter cultural, técnico, artístico, didático, científico ou informativo.

NOTA 02-APRESENTAÇÃO 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), que trata da Apresentação das Demonstrações Contábeis e outras Normas emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC) e aplicáveis às Entidades sem Fins Lucrativos, e especialmente a Resolução 1.409/12 que aprovou a ITG 2002, 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 lucros.

NOTA 03-FORMALIDADES DA ESCRITURAÇÃO CONTÁBIL

A entidade mantém um sistema de escrituração uniforme dos seus atos e fatos administrativos, por meio de processo eletrônico.

O registro contábil 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.

A documentação contábil da Entidade é composta por todos os documentos, livros, papéis, registros e outras peças, que apoiam ou compõem a escrituração contábil.

A documentação contábil é hábil, revestida das características intrínsecas ou extrínsecas essenciais, definidas na legislação, na técnica-contábil ou aceitas pelos "usos e costumes". A entidade mantém em boa ordem a documentação contábil.

NOTA 04-PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

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) – Apresentação Demonstrações Contábeis, os valores contabilizados neste subgrupo 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) Imobilizado: Os ativos Imobilizados e Intangíveis são contabilizados pelo custo de aquisição ou construção, deduzidos da depreciação do período, originando o valor líquido contábil;

d) Depreciação/Amortização: A depreciação/amortização é calculada sobre o valor depreciável/amortizável, que é o custo de um ativo, ou outro valor substituto do custo, deduzido do valor residual. A depreciação/amortização é reconhecida no resultado baseando-se na taxa fiscal. Terrenos não são depreciados.

e) Passivo Circulante: Os passivos 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 são registrados com base em taxas de juros que refletem o prazo, a moeda e o risco de cada transação;

f) Prazos: 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 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;

k) Patrimônio Líquido: Representa o patrimônio social da Associação, acrescido dos resultados (superávit/déficit), apurados anualmente desde a data de sua constituição que são empregados integralmente nos objetivos sociais da Associação, conforme divulgado na Nota Explicativa nº 1.

NOTA 05-CLIENTES E OUTROS RECEBÍVEIS

Este grupo é composto por saldo a receber durante o exercício de 2022 referente aos termos de colaboração assinados em 2021 com vigência em 2022.

Termo de Colaboração	Tipo Concessão	Vigência	Valor
2473/2021	Aux. Municipal	01/01/2022 à 31/12/2022	24.000,00
2477/2021	Sub. Estadual	01/01/2022 à 31/12/2022	111.225,60
2502/2021	Sub. Municipal	01/01/2022 à 31/12/2022	1.889.044,40
2539/2021	Sub. Estadual	01/01/2022 à 31/12/2022	86.221,20
2540/2021	Sub. Federal	01/01/2022 à 31/12/2022	111.600,00
2541/2021	Sub. Municipal	01/01/2022 à 31/12/2022	1.287.260,88
FCL Nº 05/2022	Conv/Parceria	01/01/2022 à 31/12/2022	45.852,00
TOTAL			3.555.204,08

NOTA 06-OUTROS ATIVOS CIRCULANTES

Este grupo é composto por férias pagas a empregados a serem gozadas no decorrer de janeiro do exercício seguinte, bem como adiantamentos e um depósito caução de aluguel.

NOTA 07-ATIVO NÃO CIRCULANTE (IMOBILIZADO)

O ativo imobilizado da Instituição está integralmente localizado no Brasil e é empregado exclusivamente nas operações relacionadas a ela. Demonstrado ao custo, deduzida as depreciações/amortizações devidas calculadas ao custo médio linear, mediante aplicação de taxas fiscais.

IMOBILIZADO EM USO	CUSTO CORRIGIDO	ADIÇÕES	DEPREC./AMORT. ACUMULADA	SITUAÇÃO LÍQUIDA
Instalações	2.460,00	-	(307,50)	2.152,50
Máquinas e Equipamentos	43.731,20	4.056,90	(15.730,51)	32.057,59
Móveis e Utensílios	38.547,52	-	(10.834,87)	27.712,65
Veículos	228.113,99	-	(182.183,68)	45.930,31
Computadores e Periféricos	30.970,10	-	(13.526,52)	17.443,58
Total	343.822,81	4.056,90	(222.583,08)	125.296,63

07a Bens de Terceiros- Os bens adquiridos com recursos vinculados aos auxílios e subvenções abaixo relacionados estão segregados no grupo Bens de Terceiros, tendo suas prestações de contas junto ao órgão concedor devidamente aprovadas.

Conta Contábil	Rubrica	Custo Corrigido	Adições	Depreciação Acumulada	Saldo Líquido
1.02.03.01.01.03.0001	TC.1710/2017	58.898,93	-	(25.202,52)	33.696,41
1.02.03.01.01.03.0002	TC.1715/2017	17.339,53	-	(8.281,47)	9.058,06
1.02.03.01.01.03.0003	TC.2163/2019	63.303,26	-	(20.869,56)	42.433,70
1.02.03.01.01.03.0004	TC.2167/2019	51.612,39	-	(15.283,05)	36.329,34
1.02.03.01.01.03.0005	TC.2260/2020	-	7.597,15	(1.354,86)	6.242,29
Total		191.154,11	7.597,15	(70.991,46)	127.759,80

Sendo assim, no ano de 2021 foi adquirido R\$ 11.654,05 (onze mil, seiscentos e cinquenta e quatro reais e cinco centavos) em bens para o ativo imobilizado.

NOTA 08-OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO (PASSIVO CIRCULANTE)

Este grupo está composto pelo seu valor nominal, original e representa o saldo credor de fornecedores em geral, obrigações fiscais-empregatícias, tributárias e outras obrigações, bem como as provisões sociais.

08a-Subvenções/Auxílios a Realizar

São recursos que serão destinados a aplicação em projetos previstos nos objetivos sociais citados na nota 01, que antes de sua alocação ao objetivo estão demonstrados nas contas de passivo circulante e reconhecidas como resultado à medida da efetiva realização de gastos nesses objetivos por tratar-se de adiantamento sujeitos a devolução no caso de não realização dos referidos objetivos em 2021. Também já estão devidamente provisionados os termos assinados em 2021 com vigência em 2022, conforme relacionado na nota 5.

Rubrica Contábil	2021	2020
Subvenções Municipais	3.183.960,81	2.671.502,55
Subvenções Estaduais	202.209,45	205.916,59
Subvenções Federais	111.952,33	259.196,18
Auxílios Municipais	24.935,12	12.000,00
Auxílios Federais	-	7.680,00
Convênios/Parcerias com Terceiros	50.953,39	-
Total	3.574.011,10	3.156.295,32

NOTA 09-PATRIMÔNIO LÍQUIDO

O patrimônio líquido é apresentado em valores atualizados e compreende o Patrimônio Social, acrescido do resultado do período (Superávit/Déficit) ocorrido.

NOTA 10-SUBVENÇÕES E/OU CONVÊNIOS PÚBLICOS RESOLUÇÃO CFC No. 1.305/10 (NBC TG 07)

São recursos financeiros provenientes de convênios firmados com órgãos governamentais por meio dos termos de colaboração, e tem como objetivo principal operacionalizar projetos e atividades pré-determinadas. Periodicamente, a Entidade presta conta de todo o fluxo financeiro e operacional aos órgãos competentes, ficando também toda documentação a disposição para qualquer fiscalização. Os convênios firmados estão de acordo com o estatuto social da Entidade e as despesas de acordo com suas finalidades. Para a contabilização de suas subvenções governamentais, a Entidade, atendeu a Resolução nº. 1.305 do Conselho Federal de Contabilidade – CFC que aprovou a NBC TG 07 – Subvenção e Assistência Governamentais e a Resolução do CFC Nº 1409/12 que aprovou a ITG 2002.

A entidade recebeu no decorrer do período as seguintes subvenções e auxílios do Poder Público Federal, Estadual e Municipal:

Concessão	Tipo	Objeto	Valor realizado
Municipal	Subvenção	Serviço de Convivência e Fortalecimento de Vínculos para Crianças e Adolescentes de 6 a 15 anos	1.328.227,27
Municipal	Subvenção	Serviços de Acolhimento Institucional em Abrigo para Crianças e Adolescentes	1.235.348,20
Estadual	Subvenção	Serviço de Convivência e Fortalecimento de Vínculos para Crianças e Adolescentes de 6 a 15 anos	107.255,20
Estadual	Subvenção	Serviços de Acolhimento Institucional em Abrigo para Crianças e Adolescentes	85.662,09
Federal	Subvenção	Serviços de Acolhimento Institucional em Abrigo para Crianças e Adolescentes	77.610,27
Federal	Subvenção	Serviços de Acolhimento Institucional em Abrigo para Crianças e Adolescentes	68.106,05
Municipal	Auxílio	Serviço de Convivência e Fortalecimento de Vínculos para Crianças e Adolescentes de 6 a 15 anos	4.100,00
Municipal	Auxílio	Serviços de Acolhimento Institucional em Abrigo para Crianças e Adolescentes	7.030,34
TOTAL			2.913.339,42

10a-Subvenções/Auxílio p/Ativos:

Conforme Resolução do CFC No. 1.305/10, que aprova a NBC TG 07, alterada e consolidada em 11/12/2016 como NBC TG 07 (R1), o reconhecimento como receita dos auxílios recebidos para aquisição de bens ativos da entidade ocorrerá conforme a realização da depreciação dos bens adquiridos, tendo controle da realização de forma individualizada.

Termo de Colaboração	Valor Recebido	Rend. Aplic. Financeira	Reconhecido Em períodos Anteriores	Devolução Rec. Não Utilizado	Reconhecido em 2021	Saldo a Realizar
TC.1710/2017	58.240,50	658,43	17.755,80	-	7.446,72	33.696,41
TC.1715/2017	17.218,75	120,78	5.852,19	-	2.429,28	9.058,06
TC.2163/2019	66.791,04	47,54	9.743,28	3.535,32	11.126,28	42.433,70
TC.2167/2019	59.447,63	49,70	14.091,11	486,68	8.590,20	36.329,34
TC.2260/2020	7.680,00	-	-	82,85	1.354,86	6.242,29
TOTAL	201.697,92	876,45	47.442,38	4.104,85	30.947,34	127.759,80

10b-Convênios/Parcerias:

São recursos financeiros provenientes de convênios/parcerias firmados com pessoa jurídica de direito privado por meio de parcerias, e tem como objetivo principal operacionalizar projetos e atividades pré-determinadas. Periodicamente, a Entidade presta conta de todo o fluxo financeiro e operacional aos parceiros, ficando também toda documentação a disposição para qualquer fiscalização. Os convênios/parcerias firmados estão de acordo com o estatuto social da Entidade e as despesas de acordo com suas finalidades.

Para a contabilização dos recursos recebidos, a Entidade, atendeu a Resolução nº. 1.305 do Conselho Federal de Contabilidade – CFC que aprovou a NBC TG 07 – Subvenção e Assistência Governamentais e a Resolução do CFC Nº 1409/12 que aprovou a ITG 2002 por tratar-se de recursos restritos com finalidade específica.

A entidade recebeu no decorrer do período os seguintes recursos:

Convênios/Parcerias	Objeto	Valor Recebido	Valor realizado
Fundação Cerqueira Leite	Serviços de Acolhimento Institucional - Casa Abrigo para Crianças e Adolescentes	42.072,00	42.072,00
B3 Social	Projeto Saúde no Prato	10.000,00	4.898,61
Total		52.072,00	46.970,61

NOTA 11- OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO (PASSIVO NÃO CIRCULANTE)

Este grupo está composto pelo seu valor venal, original e representa o saldo credor de contratos de comodato referente ao terreno localizado no lado ímpar do quarteirão 04 da Rua Sargento Joaquim Nunes Cabral, distante 21.05 metros do alinhamento da Rua Sargento Manoel Faria Inojosa, quarteirão 3, lado par, correspondente a parte da quadra E1, do loteamento denominado Conjunto Habitacional Nova Esperança II descrito como: "Setor 04, Quadra 3427, Lote 002 com área de 1.122,00 metros quadrados pertencente à Prefeitura Municipal de Bauru-SP conforme matrícula nº 23.246 do 2º Oficial de Registro de Imóveis, cedido à Entidade para desenvolvimento de suas atividades fins, conforme permissão de uso através de Decreto nº 14.852 de 23 de junho de 2020 por prazo indeterminado.

Contabilizado em contas de ativo imobilizado e passivo não circulante conforme art.179 § IV da lei 6.404/76 (alterada pela lei 11.638/07 e 11.941/09).

NOTA 12-RECEITAS (Resolução CFC No. 1.412/12)

Em atendimento a Resolução do CFC No. 1.412/12 que aprova a NBC TG 30, as receitas (fontes de recursos) das Entidades oriundas das atividades fins (prestação de serviços assistenciais), conforme artigo 2º do Estatuto Social, são mensuradas pelo valor da vaga da contraprestação recebida ou a receber.

NOTA 13-OUTRAS RECEITAS / DESPESAS (FATOS EXTRAORDINÁRIOS)

Conforme a Resolução CFC Nº 1.152/09 que aprova NBC TG 13 e 1.157/09 que aprova CTG 02 e a Medida Provisória No. 449/08 (atual Lei 11.941/09) as receitas e despesas não operacionais foram classificadas no Grupo "Outras Receitas / Despesas" no grupo operacional e não após a linha do "resultado operacional". Abaixo descrevemos os valores que compõem este grupo:

Conta Contábil	Rubrica Contábil	2021	2020
3.03.01.02.01.01.0001	Via Nota Fiscal Paulista	15.778,29	18.352,20
3.05.01.01.00.00.0000	Eventos	50,00	1.668,88
3.03.01.02.01.02.0001	Aviso Prévio Descontado	3.208,91	3.844,87
3.03.01.02.01.02.0002	Reembolso Assistência Social Familiar	2.600,00	2.400,00
3.03.01.02.01.02.0003	Despesas Recuperadas	0,00	13.629,89
TOTAL		21.637,20	39.895,84



NOTA 14-DO RESULTADO DO PERÍODO

O resultado do período de 2020 foi incorporado ao Patrimônio Social, assim como o resultado de 2021 logo que aprovado pela diretoria será incorporado ao Patrimônio Social em conformidade com as exigências legais, estatutárias e a Resolução CFC Nº 1.409/12 que aprovou a NBC ITG2002 em especial no item 14, que revogou a Resolução CFC Nº 877 NBC T 10.19, que descreve que o superávit/déficit do período deve ser registrado na conta do Patrimônio Social.

NOTA 15-DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA (DFC)

A Demonstração do Fluxo de Caixa foi elaborada em conformidade com a Resolução CFC Nº 1.152/2009 que aprovou a NBC TG 13, também com a Resolução do CFC Nº. 1.296/10 que aprovou a NBC TG 03 – Demonstração dos Fluxos de Caixa.

O Método na elaboração do Fluxo de Caixa que a Entidade optou foi o indireto.

NOTA 16-DOAÇÕES E CONTRIBUIÇÕES RECEBIDAS

A Entidade recebeu em 2021 R\$ 113.225,97 (cento e treze mil, duzentos e vinte e cinco reais e noventa e sete centavos) em doações e/ou contribuições de pessoas físicas e/ou jurídicas.

NOTA 17-IMUNIDADE TRIBUTÁRIA

A **ASSOCIAÇÃO WISE MADNESS** é imune à incidência de impostos por força do art. 150, Inciso VI, alínea "C" e seu parágrafo 4º e artigo 195, parágrafo 7º da Constituição Federal de 05 de outubro de 1988.

NOTA 18-FORMA JURÍDICA CONFORME A LEGISLAÇÃO VIGENTE

A **ASSOCIAÇÃO WISE MADNESS** é uma instituição sem fins lucrativos e econômicos regida pelo seu Estatuto Social que contempla os artigos 44 à 61 do Código Civil.

NOTA 19-CARACTERÍSTICA DA IMUNIDADE

A **ASSOCIAÇÃO WISE MADNESS** é uma instituição social sem fins lucrativos e econômicos, previsto no artigo 9º. do CTN, e por isso imune, no qual usufrui das seguintes características:

- a Instituição é regida pela Constituição Federal;
- a imunidade não pode ser revogada, nem mesmo por emenda constitucional;
- não há o fato gerador (nascimento da obrigação tributária);
- não há o direito (Governo) de instituir, nem cobrar tributo.

NOTA 20-ISENÇÃO TRIBUTÁRIA

A **ASSOCIAÇÃO WISE MADNESS** é isenta à incidência das Contribuição Social Sobre o Lucro Líquido por força da Lei No. 9.532/97, Lei No. 11.096/05 e Lei Complementar No. 187/21 que revogou a Lei No. 12.101/09.

NOTA 21-CARACTERÍSTICA DA ISENÇÃO

A **ASSOCIAÇÃO WISE MADNESS** é uma instituição social sem fins lucrativos e econômicos, de direito privado, previsto no artigo 12 da Lei No. 9.532/97 e artigo 3º da Lei Complementar No. 187/21 que revogou o art. 29 da Lei 12.101/09, e por isso é reconhecida como Entidade Beneficente de Assistência Social (isenta), no qual usufrui das seguintes características:

- a Instituição é regida por legislação infraconstitucional;
- a Isenção pode ser revogada a qualquer tempo, se não cumprir as situações condicionadas em Lei (contra-partida);
- existe o fato gerador (nascimento da obrigação tributária), mas a entidades é dispensada de pagar o tributo;
- há o direito (Governo) de instituir e cobrar tributo, mas ele não é exercido.

NOTA 22-CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS USUFRUÍDAS (ISENTAS)

A Entidade possui o Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social (CEBAS), conforme Portaria 104, de 28/07/2020, publicada no Diário Oficial da União de 30/07/2020 com vigência para o triênio de 29/06/2020 à 28/06/2023.

Conforme o artigo 3º da Lei Complementar No. 187/21 que revogou o artigo 29 da Lei No. 12.101/09, a entidade beneficente certificada fará jus à isenção do pagamento das contribuições de que tratam os artigos 22 e 23 da Lei no 8.212/91.

DEMONSTRATIVO DAS ISENÇÕES USUFRUÍDAS

Descrição	2021	2020
Isenção da Cota Patronal	383.721,12	356.076,44
Isenção do Pis sobre Folha	14.317,95	13.286,43
Isenção da Cofins	89.737,72	79.893,92
Total de isenções usufruídas	487.776,79	449.256,79

NOTA 23-ORIGINAÇÕES DA ÁREA SOCIAL PARA FINS DE CEBAS

Os serviços de assistência social desenvolvidos pela Entidade são atividades de proteção social nas Políticas Nacional de Assistência Social (PNAS), Decreto No. 6.308/07, Resolução do CNAS No. 109/09 e Resolução CNAS No. 14/2014 que revogou a Resolução nº 16/2010, e por este motivo está inserida no Sistema Único de Assistência Social (SUAS) e como consequência, por elas, regulamentadas.

A Entidade possui vínculo à rede SUAS e para isso teve como requisitos:

I – presta serviços, projetos, programas ou benefícios gratuitos, continuados e planejados, sem qualquer discriminação;

II - quantifica e qualifica suas atividades de atendimento, assessoramento e defesa e garantia de direitos de acordo com a Política Nacional de Assistência Social;

III - demonstra potencial para integrar-se à rede sócio assistencial, ofertando o mínimo de sessenta por cento da sua capacidade ao SUAS; e

IV – disponibiliza esses serviços nos territórios de abrangência dos Centros de Referência da Assistência Social - CRAS.

A Instituição possui registro no Conselho Municipal da Criança e do Adolescente.

NOTA 24-FORMALIZAÇÃO DOS PROJETOS SOCIAIS

A Entidade no desenvolvimento de suas ações sócio assistenciais formaliza em cada Projeto Social: os objetivos do mesmo; origem de recursos, infraestrutura, tipificando os serviços a serem executados (conforme Resolução do CNAS No. 109/09 e Decreto No. 6.308/07); público-alvo, capacidade de atendimento, recurso financeiro utilizado, recursos humanos envolvidos, abrangência territorial e demonstração da forma de participação dos usuários e/ou estratégias que serão utilizadas para esta participação nas etapas de elaboração, execução, avaliação e monitoramento do projeto.

NOTA 25-RESULTADO DAS AÇÕES ASSISTENCIAIS (INDICADORES)

A Entidade em atendimento a Lei Complementar No. 187/21, Decreto No. 6.308/07 e Resolução CNAS No. 14/2014 que revogou a Resolução nº 16/2010, na realização de suas atividades de assistência social (fins), demonstramos no quadro abaixo os dados qualitativos e quantitativos de cada ação social:

SERVIÇO DE PROTEÇÃO SOCIAL BÁSICA

Número de Atendidos	Quantidade de Atendimentos
Diretos (meta conveniada) 508	10.524
Indiretos (grupo familiar) 475	

SERVIÇO PROTEÇÃO SOCIAL ESPECIAL ALTA COMPLEXIDADE

Número de Atendidos	Quantidade de Atendimentos
Diretos (meta conveniada) 40	8.345
Indiretos (grupo familiar) 32	

NOTA 26-IMPACTO NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS RELACIONADOS A PANDEMIA DE CORONA VÍRUS (COVID-19)

Em 31 de dezembro de 2019, a Organização Mundial de Saúde (OMS) emitiu o primeiro alerta de uma nova doença, depois que autoridades chinesas notificaram casos de uma misteriosa pneumonia na cidade de Wuhan. No dia 9 de janeiro de 2020, foi anunciado pela OMS que os casos de pneumonia estariam ocorrendo devido a um novo Coronavírus, tipo semelhante ao da Síndrome Respiratória Aguda Grave (Sars).

No dia 20 de janeiro de 2020, foi comprovado que a transmissão entre pessoas já havia ocorrido e que os diagnósticos fora da China já estavam confirmados no Japão, Coreia do Sul, Tailândia, Taiwan, México e Estados Unidos.

Diante dos casos de mortes na China, o Brasil suspendeu a circularização de trens entre as cidades, cancelamento de eventos com público superior a 100 pessoas, homeoffice para a maioria dos servidores públicos, dentre outras medidas.

Essas medidas adotadas para o combate da Pandemia acabaram afetando a economia mundial. Em 2021 a alta da inflação acumulada dos índices de IGP-M e IPCA superaram os recursos recebidos, efeito cascata da pandemia. Os custos operacionais aumentaram 11,79% aproximadamente ao comparar com 2020, bem como, os custos com pessoal que tiveram aumento de 7,59% aproximadamente. As despesas administrativas constataram um aumento de aproximadamente 23,20%.

Houve um Termo de Colaboração assinado em 2020 com execução em 2021 que teve impasse com relação ao repasse de recursos, por meio do órgão municipal:

Termo de Colaboração	Tipo Concessão	Valor Previsto	Valor Repassado	Recurso não Repassado
2289/2020	Sub. Municipal	1.384.676,80	1.326.676,76	58.000,04

As receitas com doações e contribuições tiveram redução de aproximadamente 21,69% quando comparada com o cenário de 2020. As receitas com eventos beneficentes foram prejudicadas pelos efeitos de isolamento adotado como medida de prevenção de controle da pandemia conforme Legislações da Vigilância Sanitária. Buscando constituir arrecadações para apoio financeiro, realizou-se apenas um bazar beneficente, com isso, constatou uma redução de aproximadamente 97% quando comparado ao período de 2020 em relações aos eventos beneficentes.



Com o objetivo de suprir e atender a demanda de refeições nutritivas aos inseridos no serviço de acolhimento institucional, a Associação firmou uma parceria com a B3 Social através do projeto "Saúde no Prato" com a meta de atender 40 crianças e adolescentes diariamente por um período de 4 meses.

Administração da Associação Wise Madness permanece atenta às orientações das autoridades competentes, agindo de modo a contribuir para a segurança de seus públicos interno e externo, bem como buscando permanentemente soluções que assegurem sua sustentabilidade econômica.

NOTA 27 – EVENTOS SUBSEQUENTES

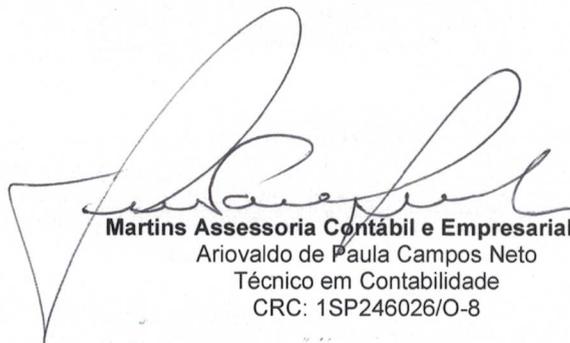
Em 16 de dezembro de 2021, foi publicado no diário oficial da União a Lei Complementar Nº 187, de 16 de Dezembro de 2021, que dispõe sobre a certificação das entidades beneficentes e regula os procedimentos referentes à imunidade de contribuições à seguridade social de que trata o § 7º do art. 195 da Constituição Federal, tal legislação em vigor revogou a Lei nº 12.101, de 27 de novembro de 2009 que regia a matéria e consequentemente suas regulações, bem como, dispositivos das Leis 11.096, de 13 de janeiro de 2005, e 12.249, de 11 de junho de 2010.

A administração está avaliando os impactos desta nova legislação para a Associação, em vistas a promover as alterações, se forem necessárias, para o devido cumprimento dos requisitos que regem a manutenção do Certificado Beneficente de Assistência Social, visando à manutenção e gozo das imunidades tributárias.

Bauru, 31 de dezembro de 2021.

Giselle C Gaudioso da Silva

Associação Wise Madness
Giselle Cristiane Gaudioso da Silva
Presidente
CPF: 329.126.108-93



Martins Assessoria Contábil e Empresarial Ltda
Ariovaldo de Paula Campos Neto
Técnico em Contabilidade
CRC: 1SP246026/O-8