

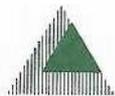
Lopes, Machado
Auditors, Tax, Consultants & Business Advisers

Independent Member of

B K R
International

***SOF SERVIÇO DE ORIENTAÇÃO
DA FAMÍLIA***

***DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 e 2020***



Lopes, Machado
Auditors, Tax, Consultants & Business Advisers

Independent Member of

B K R
International

SOF SERVIÇO DE ORIENTAÇÃO DA FAMÍLIA

Demonstrações Contábeis

Em 31 de dezembro de 2021 e 2020

Conteúdo

Relatório dos Auditores Independentes

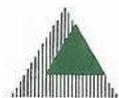
Balancos Patrimoniais

Demonstrações de Superávits/Déficits do Exercício

Demonstrações das Mutações do Patrimônio Social

Demonstrações dos Fluxos de Caixa

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis



RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

À

**Diretoria do
SOF Serviço de Orientação da Família
São Paulo - SP**

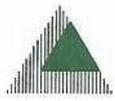
Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis do **SOF Serviço de Orientação da Família** (“Entidade”), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2021 e as respectivas demonstrações de superávits/déficits, das mutações do patrimônio social e dos fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, assim como o resumo das principais políticas contábeis e demais notas explicativas.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os seus aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira do **SOF Serviço de Orientação da Família**, em 31 de dezembro de 2021, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Base para opinião

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 “Responsabilidade do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis”. Somos independentes em relação à Entidade 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 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.



Outros assuntos

Auditoria do exercício anterior

As demonstrações contábeis da Entidade, referentes ao exercício findo 31 de dezembro de 2020, apresentadas para fins de comparação, foram auditadas por outros auditores independentes, que emitiram relatório datado em 04 de março de 2021, sem ressalvas.

Responsabilidade da administração e da governança pelas demonstrações contábeis

A administração da Entidade é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração dessas demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

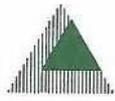
Na elaboração das demonstrações contábeis, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Entidade continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis a não ser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

Os responsáveis pela governança da Entidade são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

Responsabilidade dos auditores independentes 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 de uma 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:

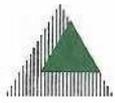
- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa 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.

- Obtivemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados nas circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Entidade.
- 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 uma incerteza significativa em relação a eventos ou circunstâncias que possa causar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Entidade.

Se concluirmos que existe incerteza significativa 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 Entidade 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.



Lopes, Machado
Auditors, Tax, Consultants & Business Advisers

Independent Member of

B K R
International

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, 23 de maio de 2022



Lopes, Machado
Auditors, Tax, Consultants & Business Advisers

Independent Member of

B K R
International

CRC 2SP018312

Fernando Luis de Barros
Sócio - Diretor
Contador CRC-SP 292087/O-3
CNAI 5966

SOF Serviço de Orientação da Família
Balancos Patrimoniais
em 31 de dezembro de 2021 e 2020
(em reais)

ATIVO	Nota	2021	2020	PASSIVO	Nota	2021	2020
CIRCULANTE				CIRCULANTE			
Caixa e equivalentes de caixa	4	116.355,36	80.763,42	Fornecedores	8	4.920,60	4.723,38
Aplicação curto prazo	5	1.079.342,71	760.744,83	Impostos e contribuições		908,42	892,50
Adiantamento a funcionários		754,21	-	Salários e encargos sociais	9	18.845,33	14.445,11
				Provisões trabalhistas	10	86.539,63	78.942,63
				Recursos antecipados de projetos	11	1.012.181,36	739.700,32
Total do ativo circulante		1.196.452,28	841.508,25	Total do passivo circulante		1.123.395,34	838.703,94
NÃO CIRCULANTE				PATRIMÔNIO SOCIAL			
Imobilizado	6	34.853,12	27.757,16	Patrimônio Social	12	36.607,98	40.396,47
Intangível	7	6.046,51	6.046,51	Superávit/(Déficit) do exercício		77.348,59	(3.788,49)
Total do ativo não circulante		40.899,63	33.803,67	Total do patrimônio social		113.956,57	36.607,98
TOTAL DO ATIVO		1.237.351,91	875.311,92	TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO		1.237.351,91	875.311,92

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis





SOF Serviço de Orientação da Família
Demonstrações do Superávit/déficit dos Exercícios Findos
em 31 de dezembro de 2021 e 2020
(em reais)

	<u>Nota</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
RECEITAS			
De entidades, organizações e convênios	13	1.879.506,67	1.357.615,79
Próprias	13	<u>222.415,34</u>	<u>74.033,29</u>
		<u>2.101.922,01</u>	<u>1.431.649,08</u>
CUSTOS VINCULADOS E CONVÊNIOS	14	<u>(2.000.483,56)</u>	<u>(1.395.932,91)</u>
RECEITA LÍQUIDA		<u>101.438,45</u>	<u>35.716,17</u>
DESPESAS			
Despesas administrativas e gerais	15	(5.086,56)	(5.956,08)
Despesas de pessoal - Institucional	16	(11.209,84)	(14.934,80)
Depreciação		<u>(11.890,84)</u>	<u>(13.469,20)</u>
		<u>(28.187,24)</u>	<u>(34.360,08)</u>
RESULTADO FINANCEIRO	17	<u>4.097,38</u>	<u>(5.144,58)</u>
SUPERÁVIT/DÉFICIT DO EXERCÍCIO		<u><u>77.348,59</u></u>	<u><u>(3.788,49)</u></u>

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis



SOF Serviço de Orientação da Família
Demonstrações das mutações do patrimônio social
em 31 de dezembro de 2021 e 2020
(em reais)

	<u>Patrimônio Social</u>	<u>(Déficit) Superávit Acumulados</u>	<u>Total</u>
Saldos em 31 de dezembro de 2019	73.046,08	(32.649,61)	40.396,47
Destinação do déficit do exercício anterior	(32.649,61)	32.649,61	-
Déficit do exercício	-	(3.788,49)	(3.788,49)
Saldos em 31 de dezembro de 2020	40.396,47	(3.788,49)	36.607,98
Destinação do déficit do exercício anterior	(3.788,49)	3.788,49	-
Superávit do exercício	-	77.348,59	77.348,59
Saldos em 31 de dezembro de 2021	36.607,98	77.348,59	113.956,57

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis



6.



SOF Serviço de Orientação da Família
Demonstração do Fluxo de Caixa pelo Método Indireto
em 31 de dezembro de 2021 e 2020
(em reais)

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Caixa proveniente das atividades operacionais		
Superávit/(Déficit) do exercício	77.348,59	(3.788,49)
Despesas que não afetam o caixa		
Depreciação	11.890,84	13.469,20
Variação de ativos e passivos		
Recursos a receber	-	8.861,25
Adiantamentos a funcionários	(754,21)	-
Salários e encargos sociais	4.400,22	2.305,62
Impostos e contribuições	15,92	825,86
Contas a pagar	197,22	(3.905,88)
Provisões trabalhistas	7.597,00	2.981,48
Recursos antecipados de projetos	272.481,04	339.452,37
Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais	<u>373.176,62</u>	<u>360.201,41</u>
Fluxo de caixa das atividades de investimentos		
Aquisições de imobilizado	(23.900,80)	(3.941,57)
Alienação de imobilizado/intangível	4.914,00	-
Caixa líquido (aplicado nas)/gerado pelas atividades de investimentos	<u>(18.986,80)</u>	<u>(3.941,57)</u>
Caixa gerado nas atividades	<u><u>354.189,82</u></u>	<u><u>356.259,84</u></u>
Caixa e equivalentes de caixa (Nota 4)		
(-) Saldo inicial	841.508,25	485.248,41
(+) Saldo final	<u>1.195.698,07</u>	<u>841.508,25</u>
	<u><u>354.189,82</u></u>	<u><u>356.259,84</u></u>

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis





SOF Serviço de Orientação da Família
Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis
Em 31 de dezembro de 2021

1. CONTEXTO OPERACIONAL

O **SOF Serviço de Orientação da Família** se constitui como uma associação civil, de duração indeterminada, sem fins lucrativos, fundada em 04 de maio de 1963, sediada na Rua Ministro Costa e Silva, nº 36, Pinheiros, CEP 05417-080, São Paulo/SP e está inscrita no CNPJ/MF sob o nº 60.396.793/0001-31.

É declarado de Utilidade Pública Municipal, pelo decreto nº 8294 de 08 de julho de 1969.

Tem como finalidades estatutárias a defesa de direitos, a prestação de serviços permanentes e a promoção de atividades de relevância pública e social à população, particularmente às pessoas de baixa renda, de forma gratuita, continuada e planejada, bem como a assessoria a organizações sem fins lucrativos, entes governamentais da Administração federal, estadual, distrital ou municipal e grupos formados pela coletividade em geral, em questões de gênero, bem como naquelas atinentes a políticas de inclusão social na área de assistência social, saúde, cultura, educação popular, inclusão digital, geração de renda, educação sexual, orientação familiar, educação não formal, combate à pobreza e participação cidadã, no meio urbano e rural, sem distinção de sexo, raça, cor, credo religioso e político partidário.

2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

a) Declaração de conformidade (com relação às normas do CPC e CFC)

As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis oriundas da legislação societária brasileira aplicável às entidades sem fins lucrativos conforme ITG 2002 – Entidade sem Finalidade de Lucro, aprovada pela Resolução CFC 1409/12 de 21 de setembro de 2012, NBC TG 1000 – Contabilidade para Pequenas Empresas aprovada pela Resolução CFC 1409/12 de 21 de setembro de 2012 e Resolução CFC 1.255/09 de 10 de dezembro de 2009 e demais alterações promovidas pelas Leis 11.638/07 e 11.941/09.

b) Aprovação das demonstrações contábeis

As demonstrações contábeis foram aprovadas pela administração do **SOF Serviço de Orientação da Família** em 25 de abril de 2022.

c) Moeda funcional e moeda de apresentação

Os itens incluídos nas demonstrações contábeis são mensurados usando a moeda do principal ambiente econômico, no qual a Entidade atua ("a moeda funcional"). As demonstrações contábeis estão apresentadas em R\$, que é a moeda funcional do **SOF Serviço de Orientação da Família**.

As operações com moedas estrangeiras são convertidas em moeda funcional com base nas taxas de câmbio vigentes nas datas das transações. Os ganhos e as perdas cambiais resultantes da liquidação dessas transações e da conversão dos ativos e passivos monetários denominados em moeda estrangeira pelas taxas de câmbio do final do exercício são reconhecidos na demonstração do resultado.





d) Apuração do superávit ou déficit

O registro de receitas e despesas é efetuado por regime de competência. Os valores aplicados nas atividades com entidades financiadoras são transferidos mensalmente do passivo circulante para as contas de resultado.

Para as atividades cujos recebimentos de entidades financiadoras tenham realização de gastos anteriores ao ingresso dos recursos contratados, os valores referentes aos dispêndios antecipados são mantidos no ativo circulante.

e) Ativos financeiros

Classificação e mensuração

Um ativo é reconhecido no balanço patrimonial quando for provável que seus benefícios econômicos futuros serão gerados em favor do **SOF Serviço de Orientação da Família** e seu custo/valor puder ser mensurado com segurança.

Um passivo é reconhecido no balanço patrimonial quando o **SOF Serviço de Orientação da Família** possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, sendo provável que um recurso econômico seja requerido para liquidá-lo.

São acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e das variações monetárias ou cambiais incorridos. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido.

Os ativos e passivos são classificados como circulantes quando é provável que sua realização ou liquidação ocorra nos próximos 12 meses, caso contrário, são classificados como não circulantes.

f) Estimativas Contábeis

A preparação de demonstrações contábeis em conformidade com a NBC TG 1000 - Contabilidade para Pequenas Empresas requer o uso de certas estimativas contábeis críticas e também o exercício de julgamento por parte da administração do **SOF Serviço de Orientação da Família** no processo de aplicação das políticas contábeis. As áreas que requerem maior nível de julgamento e possuem maior complexidade, bem como aquelas cujas premissas e estimativas são significativas para as demonstrações contábeis, estão divulgadas nas notas explicativas, quando necessário.

Para as estimativas e premissas com relação ao futuro, o **SOF Serviço de Orientação da Família** baseia-se na experiência histórica e em outros fatores, incluindo expectativas de eventos futuros. Por definição, as estimativas contábeis resultantes raramente serão idênticas aos respectivos resultados reais. As estimativas e premissas que apresentam um risco significativo de causar um ajuste relevante nos valores contábeis de ativos e passivos para o próximo exercício estão divulgadas nas notas explicativas.

g) Fornecedores

As contas a pagar aos fornecedores são inicialmente reconhecidas pelo valor justo e, subsequentemente, mensuradas pelo custo amortizado com o uso do método de taxa de juros efetiva, quando tais valores são significativos para as demonstrações contábeis.





h) Provisões trabalhistas

As provisões são reconhecidas quando: (i) a Entidade tem uma obrigação presente ou não formalizada como resultado de eventos passados; (ii) é provável que uma saída de recursos seja necessária para liquidar a obrigação; e (iii) o valor possa ser estimado com segurança.

As provisões são mensuradas pelo valor presente dos gastos que devem ser necessários para liquidar a obrigação, com o uso de uma taxa antes do imposto que reflita as avaliações atuais do mercado para o valor do dinheiro no tempo e para os riscos específicos da obrigação.

i) Resultado de exercícios futuros

Os valores referentes a resultado de exercícios futuros estão relacionados a valores recebidos de entidades nacionais e/ou internacionais e utilizados nas atividades da Entidade. Tais valores serão aplicados nas atividades específicas nos exercícios subsequentes.

j) Demais direitos e obrigações

Os ativos são demonstrados pelos valores de realização e/ou recebimento, incluindo os rendimentos auferidos e provisão para perdas, quando aplicável. Os passivos são demonstrados por valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e variações monetárias incorridas.

O resultado do ajuste a valor presente dos direitos e obrigações circulantes não teve reflexo relevante, motivo pelo qual não houve registro a esse título nas demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020, conforme requerido pela Lei nº 11.638/07.

k) Caixa e equivalentes de caixa

Inclui caixa, depósitos bancários e aplicações financeiras registradas pelo custo, acrescido dos rendimentos auferidos até a data de encerramento das demonstrações contábeis, e não excedem o valor de mercado.

l) Imobilizado

O imobilizado está demonstrado ao custo de aquisição, deduzido das respectivas depreciações calculadas pelo método linear às taxas mencionadas na Nota 6, que consideram a vida útil econômica dos bens.

A administração procede a uma revisão anual para determinar o valor dos ativos (*Impairment*) com o objetivo de identificar sinais de deterioração ou perda do seu valor recuperável. O resultado da revisão demonstrou que não há evidências da necessidade de se constituir provisão conforme as normas contábeis aplicáveis nesta área.

m) Reconhecimento da receita

A receita compreende o valor justo da contraprestação recebida ou a receber pela prestação de serviço ou cumprimento de metas dos acordos firmados com patrocinadores locais e/ou internacionais ou com entidades governamentais. O **SOF Serviço de Orientação da Família** reconhece a receita quando: (i) o valor da receita pode ser mensurado com segurança; (ii) é provável que benefícios econômicos futuros fluam para a Entidade; e (iii) quando critérios específicos tenham sido atendidos para cada uma das atividades da Entidade.



3. IMPOSTO DE RENDA

O **SOF Serviço de Orientação da Família**, por sua finalidade, objetivos e por atender aos requisitos da legislação em vigor (Regulamento do Imposto de Renda), aprovada pelo Decreto nº 3.000 de 26 de março de 1999, é isenta do imposto de renda e contribuição social sobre o lucro líquido, atendendo aos requisitos da legislação vigente.

4. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Banco Itaú S/A C/C 64087-4	83.927,40	54.192,53
Banco Itaú S/A C/C 64089-0	2.582,48	2.839,35
Banco Itaú S/A C/C 64091-6	4.593,51	3.513,04
Banco Itaú S/A C/C 64093-2	180,09	504,02
Banco Itaú S/A C/C 67353-7	5.913,33	0,00
Banco Itaú S/A C/C 69833-6	166,49	0,04
Banco Itaú S/A C/C 03014-2	16.019,67	210,08
Banco Itaú S/A C/C 09048-4	22,76	4.346,05
Banco Itaú S/A C/C 11013-4	2.553,74	13.951,59
Banco do Brasil S/A C/C 22730-7	395,89	1.206,72
Depósitos Bancários a vista	<u>116.355,36</u>	<u>80.763,42</u>
Total Caixa e equivalentes	<u>116.355,36</u>	<u>80.763,42</u>

As aplicações com liquidez imediata têm risco insignificante de mudança em seu valor. A administração da Entidade entende que o montante de caixa e equivalentes de caixa é suficiente para o cumprimento de obrigações de curto prazo. Todos os recursos não possuem qualquer restrição quanto a sua movimentação.

5. APLICAÇÃO CURTO PRAZO

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Banco Itaú S/A C/C 64087-4	126.732,46	30.002,24
Banco Itaú S/A C/C 64089-0	161.474,44	50.109,77
Banco Itaú S/A C/C 64091-6	110.595,80	215.080,30
Banco Itaú S/A C/C 67353-7	197.424,54	0,00
Banco Itaú S/A C/C 03014-2	106.895,54	40.026,89
Banco Itaú S/A C/C 09048-4	0,00	35.132,49
Banco Itaú S/A C/C 11013-4	376.219,93	390.393,14
Total de aplicações financeiras	<u>1.079.342,71</u>	<u>760.744,83</u>

As aplicações com liquidez imediata são mantidas em Instituições com alto grau de solvência e rating, sendo consideradas com risco insignificante de mudança em seu valor.

As aplicações financeiras são mantidas em contas específicas pela Entidade para controle e utilização nos projetos vinculados, sendo restritas aos gastos previamente orçados e autorizados pelas fontes financiadoras.



A Administração da Entidade entende que o montante de caixa e equivalentes de caixa e de suas aplicações é suficiente para o cumprimento de obrigações de curto prazo.

6. IMOBILIZADO

a. Composição dos saldos

	Tempo de Vida Útil Econômica (em anos)	31/12/2021			31/12/2020
		Custo	Depreciação	Líquido	Líquido
Edificações	25	244.099,20	(230.975,30)	13.123,90	22.887,82
Máquinas e Equipamentos	20	105.990,15	(86.941,98)	19.048,17	1.757,29
Móveis e Utensílios	10	58.865,73	(56.184,68)	2.681,05	3.112,05
Total Geral		408.955,08	(374.101,96)	34.853,12	27.757,16

b. Movimentação do custo

	31/12/2020		31/12/2021		
	Custo	Adições	Baixas	Transfe-rências	Custo
Edificações	244.099,20	-	-	-	244.099,20
Máquinas e Equipamentos	91.332,35	18.986,80	(4.329,00)	-	105.990,15
Móveis e Utensílios	59.450,73	-	(585,00)	-	58.865,73
Total Geral	394.882,28	18.986,80	(4.914,00)	-	408.955,08

7. INTANGÍVEL

a. Composição dos saldos

	31/12/2021			31/12/2020
	Custo	Depreciação	Líquido	Líquido
Marcas e Patentes	6.046,51	-	6.046,51	6.046,51
Total	6.046,51	-	6.046,51	6.046,51

b. Movimentação do custo

	31/12/2020		31/12/2021		
	Custo	Adições	Baixas	Transfe-rências	Custo
Marcas e Patentes	6.046,51	-	-	-	6.046,51
Total	6.046,51	-	-	-	6.046,51



8. FORNECEDORES

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Serviços	4.920,60	4.723,38
	<u>4.920,60</u>	<u>4.723,38</u>

9. SALÁRIOS E ENCARGOS SOCIAIS

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
INSS a Recolher	6.925,30	5.277,95
Pis s/Folha de Pagamento	179,57	-
IRRF a Recolher - Empregados	11.740,46	9.167,16
	<u>18.845,33</u>	<u>14.445,11</u>

10. PROVISÕES TRABALHISTAS

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Provisão de férias	79.394,16	72.424,47
Provisão para encargos sobre férias	7.145,47	6.518,16
	<u>86.539,63</u>	<u>78.942,63</u>

11. RECURSOS ANTECIPADOS DE PROJETOS

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
EFI	163.975,72	52.593,21
Pão para o Mundo	131.771,33	40.236,97
Rosa Luxemburgo	22,76	-
Fundo Newton/C. Aid	115.189,31	218.593,34
Whyhunger	107.430,99	39.119,54
Grassroots/Feminismo Popular	374.973,95	389.157,26
OMAL	58.163,40	-
Médico International	60.653,90	-
	<u>1.012.181,36</u>	<u>739.700,32</u>

Os valores acima se referem a recursos recebidos das entidades de cooperação internacional apoiadoras da Entidade, cujos valores serão aplicados nos exercícios subsequentes, conforme demonstrado na nota explicativa 13.

12. PATRIMÔNIO SOCIAL

Representa o patrimônio inicial da Entidade, acrescido dos superávits ou reduzido pelos déficits, que são apurados anualmente desde a data de sua constituição.



13. RECEITAS OPERACIONAIS E RECURSOS RECEBIDOS DE ENTIDADES, ORGANIZAÇÕES E CONVÊNIOS

Movimentação de recursos recebidos para desenvolvimento das atividades

	Recursos oriundos de 2020	Valores recebidos em 2021	Receita Financeira	Valores aplicados e/ou devolvidos em 2021	Saldos em 31/12/2021		Receita contábil	
					A receber em 2021	A aplicar em 2022	Referente ao ano de 2021	Referente ao ano de 2020
Receitas oriundas de entidades, organizações e convênios								
Christian Aid	-	-	-	-	-	-	-	58.458,82
Heinrich Boll	-	54.973,78	-	54.973,78	-	-	54.973,78	54.702,95
H. Boll - Cone Sul	-	61.577,11	177,34	61.754,45	-	-	61.754,45	56.419,66
Pão para o Mundo	40.236,97	309.245,65	1.080,76	218.792,05	-	131.771,33	218.792,05	236.082,34
Promovendo Igualdade de Genero	-	-	-	-	-	-	-	34.116,35
CESE	-	15.000,00	-	15.000,00	-	-	15.000,00	-
Alternativas Feministas	-	-	-	89.109,27	-	-	-	-
Formação e Articulação Feministas	-	-	-	47.446,87	-	-	-	-
FLD	-	15.000,00	-	15.000,00	-	-	15.000,00	-
E-Changer	-	116.219,79	-	116.219,79	-	-	116.219,79	103.544,55
Fundo Newton/C. Aid	218.593,34	-	7.664,41	111.068,44	-	115.189,31	111.068,44	9.815,80
Global Justice	0,00	-	-	-	-	0,00	-	2.997,64
EFI	52.593,21	286.471,49	3.697,11	178.786,09	-	163.975,72	178.786,09	184.697,67
Rosa Luxemburgo	-	119.394,44	-	119.371,68	-	22,76	119.371,68	45.000,00
Grassroots	-	218.082,96	2.808,81	220.891,77	-	-	220.891,77	327.075,25
Grassroots/Feminismo Popular	389.157,26	690.958,67	11.198,66	716.340,64	-	374.973,95	716.340,64	175.832,39
Genero e Direitos Humanos na América Latina	-	-	-	-	-	-	-	42.987,34
WSM	-	-	-	-	-	-	-	10.418,01
Whyhunger	39.119,54	105.591,47	2.539,03	39.819,05	-	107.430,99	39.819,05	15.467,02
OMAL	-	67.520,76	246,47	9.603,83	-	58.163,40	9.603,83	-
Medico International	-	62.539,00	-	1.885,10	-	60.653,90	1.885,10	-
						1.012.181,36		
Passivo Circulante								
Subtotal de recursos recebidos e aplicados e receitas vinculadas às atividades com entidades, organizações e convênios								
	739.700,32	2.122.575,12	29.412,59	2.016.062,81	-	1.012.181,36	1.879.506,67	1.357.615,79
Receitas não vinculadas à entidades e organizações								
Contribuições Espontâneas							103.397,98	72.533,08
Prestação de Serviços							119.017,36	1.500,00
Recuperação de Despesas							-	0,21
Subtotal							222.415,34	74.033,29
Total de Receitas Operacionais							2.101.922,01	1.431.649,08





14. CUSTOS VINCULADOS E CONVÊNIOS

	2021	2020
Custos com Pessoal		
Salários e Ordenados	436.788,35	374.465,62
Décimo Terceiro Salário	35.913,00	31.238,50
Vale Refeição	54.549,76	38.648,08
Auxílio Saúde	29.353,80	28.329,40
Auxílio Educação	5.100,00	4.675,00
FGTS	37.816,09	32.033,67
PIS s/Folha de Pagamentos	4.727,02	4.009,27
Subtotal	604.248,02	513.399,54
Despesas Gerais		
Despesas c/ Event., Cursos, Semin. e Encont.	400.361,45	124.889,46
Participação em Eventos, Seminários, Encont.	11.337,68	2.661,11
Boletins e Publicações	298.249,32	175.290,01
Materiais de Divulgação	131.707,29	70.503,80
Reuniões da Equipe Técnica	-	237,45
Despesas com Estagiários	6.586,67	-
Telefone/Fax	7.526,74	6.900,16
Energia Elétrica	3.689,98	3.014,95
Consumo de Água	1.368,02	1.447,77
Material de Expediente	4.741,98	5.956,12
Condomínio da Rua	3.634,32	2.260,72
Manutenção de Informática	33.618,23	22.683,02
Limpeza e Conservação de Instalações	57.317,12	22.572,14
Manutenção de Máquinas e Equipamentos	5.824,03	5.349,19
Copa e Cozinha	1.016,76	951,40
Condução e Transportes	6.962,07	3.569,70
Assessoria Contábil	46.800,00	46.264,60
Honorário de Auditores	17.783,35	18.333,37
Serviços Técnicos de Terceiros	258.560,00	277.238,44
Serviços Administrativos de Terceiros	61.406,04	61.194,25
Correios e Malotes	2.909,95	787,65
Despesas Legais	161,96	-
Despesas com Comunicação	10.517,15	11.600,15
Aquisição de Bens não Depreciáveis	2.946,00	6.313,18
Cópias e Reproduções	30,00	142,00
Seguros	3.328,85	2.705,09
Anuidades e Contribuições	3.000,00	-
Subtotal	1.381.384,96	872.865,73
Tributárias		
Outros Impostos e Taxas	655,08	712,36
Subtotal	655,08	712,36
Financeiras		
Despesas Bancárias	11.960,50	6.088,14
Despesas de Câmbio	2.235,00	1.400,00
IOF	-	1.467,14
Subtotal	14.195,50	8.955,28
Total Geral	2.000.483,56	1.395.932,91



15. DESPESAS ADMINISTRATIVAS E GERAIS

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Reuniões de Equipe Técnica	907,78	-
Despesas com Assembléia	314,50	295,00
Energia Elétrica	-	90,75
Materiais de Expediente	-	8,00
Desp.c/Condominio da Rua	-	1.681,80
Manutenção de Informática	950,00	-
Limpeza e Conservação de Instalações	-	762,85
Manutenção de Máquinas e Equipamentos	388,25	72,49
Copa e Cozinha	324,39	102,25
Condução e Transportes	800,32	180,00
Assessoria Contábil	-	497,05
Honorários de Auditores	736,67	-
Serviços Administrativos de Terceiros	638,85	565,63
Correios e Malotes	25,80	-
Despesas Legais	-	386,16
Aquisição de Bens não Depreciáveis	-	280,00
Cópias e Reproduções	-	7,00
Seguros	-	902,16
Impostos e Taxas	-	124,94
	<u>5.086,56</u>	<u>5.956,08</u>

16. DESPESAS DE PESSOAL – INSTITUCIONAL

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Salários e Ordenados	9.740,73	10.592,60
Vale Refeição	536,61	1.418,00
Auxílio Saúde	55,80	1.075,40
Auxílio Educação	-	425,00
FGTS	779,31	1.270,18
Pis s/Folha de Pagamento	97,39	153,62
	<u>11.209,84</u>	<u>14.934,80</u>



17. RESULTADO FINANCEIRO

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Receitas financeiras		
Receitas de Aplicação Financeiras	5.722,60	438,52
Subtotal	<u>5.722,60</u>	<u>438,52</u>
Despesas financeiras		
Despesas Bancárias	(833,39)	(5.112,96)
Despesas de Câmbio	(635,00)	(400,00)
IOF	(0,08)	(49,71)
Juros e Multa	(3,45)	(20,43)
Descontos e Abat. Concedidos	(153,30)	-
Subtotal	<u>(1.625,22)</u>	<u>(5.583,10)</u>
Resultado financeiro líquido	<u>4.097,38</u>	<u>(5.144,58)</u>

As receitas financeiras oriundas dos recursos recebidos dos financiadores encontram-se inseridas nas receitas das referidas entidades, organizações e convênios, sendo o valor apropriado em 2021 de R\$ 29.412,59 (R\$ 11.769,89 em 2020), conforme Nota 13.

18. RENÚNCIA FISCAL

A renúncia fiscal em conformidade com a ITG 2002 – Entidade sem Finalidade de Lucro, aprovada pela Resolução CFC 1409/12 de 21 de setembro de 2012 e alterações constantes na Resolução 2015/ITG (R1) de 21 de agosto de 2015 estabelece que deve ser divulgada a relação dos tributos objeto de renúncia fiscal, conforme segue:

<u>IMPOSTO</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
IRPJ	11.785,15	7.907,94
CSLL	10.311,99	6.919,43
INSS	167.572,01	145.713,76
ISS	5.950,87	75,00
TOTAL GERAL	<u>195.620,02</u>	<u>160.616,13</u>



6.



19. INSTRUMENTOS FINANCEIROS

O **SOF Serviço de Orientação da Família** participa de operações envolvendo instrumentos financeiros com o objetivo de financiar suas atividades ou aplicar seus recursos financeiros disponíveis. A administração dessas operações é efetuada mediante definição de estratégias de operação e do estabelecimento de sistemas de controles.

Opera com diversos instrumentos financeiros, incluindo aplicações financeiras, recebimento de entes públicos, contas a pagar a fornecedores e empréstimos. Os valores registrados no ativo e no passivo circulante têm liquidez imediata ou vencimento, em sua maioria, em prazos inferiores a três meses. Considerando o prazo e as características desses instrumentos, que são sistematicamente renegociados, os valores contábeis se aproximam dos valores justos.

O quadro abaixo apresenta as operações de instrumentos financeiros contratados:

Ativo	2021	2020
Recursos a receber	0,00	0,00
	0,00	0,00
Passivo	2021	2020
Recursos antecipados de projetos	1.012.181,36	739.700,32
	1.012.181,36	739.700,32

20. GESTÃO DE RISCOS FINANCEIROS

Risco de crédito

Risco de crédito é o risco de prejuízo financeiro caso um cliente ou contraparte em um instrumento financeiro falhe em cumprir com suas obrigações contratuais, que surgem principalmente dos recebíveis de clientes e em títulos de investimentos. A gestão do risco é avaliada como baixo em face da geração de receita vincular-se, em sua maior parte, ao repasse de recursos de entidades nacionais e internacionais.

Risco de liquidez

As principais fontes de liquidez do **SOF Serviço de Orientação da Família** derivam do saldo de caixa e aplicações financeiras, do fluxo de caixa gerado por suas operações e prazos de pagamento concedidos por fornecedores. A administração do **SOF Serviço de Orientação da Família** entende que tais fontes são adequadas para atender seus usos de fundos, o que inclui, mas não se limita a capital de giro, pagamentos a fornecedores e prestadores de serviços.

A abordagem na administração de liquidez é de garantir, o máximo possível, que sempre tenha liquidez suficiente para cumprir com suas obrigações quando do seu vencimento, sob condições normais, sem causar perdas inaceitáveis ou com risco de imagem ao **SOF Serviço de Orientação da Família**.





Risco de mercado

Risco de mercado é a possibilidade de ocorrência de perdas resultantes da flutuação nos valores de mercado, tais como taxas de câmbio, taxas de juros e atraso no repasse de recursos pelos entes públicos e privados.

A estratégia adotada para a equalização dos riscos relacionados ao fluxo de caixa é baseada no controle dos custos, visando minimizar os possíveis impactos decorrentes de eventuais atrasos no repasse de recursos de entidades nacionais e internacionais.

Principais riscos associados a COVID-19 nas operações da Entidade

a) Risco de continuidade operacional

Os riscos decorrentes de pandemias de saúde, atualmente provocadas pela COVID-19, podem contribuir para a deterioração das condições econômicas no País e nos demais países afetados, e poderiam trazer, entre outras consequências:

(i) risco de não recebimento de recursos de financiadores internacionais para projetos locais;

(ii) impacto na condição financeira de alguns dos financiadores e de fornecedores;

(iii) Paralisação completa de atividades, em virtude de políticas governamentais de distanciamento e de restrição de atividades; de uma forma geral.

A Entidade manteve seu planejamento de atividades ao longo de 2021, relativo aos projetos que puderam ter parte de suas atividades executadas à distância e os profissionais do SOF trabalharam em regime temporário de Home Office, retomando ao final do exercício as idas ao escritório em sistema híbrido, combinando Home Office com trabalho presencial. Os recursos não aplicados em atividades que foram postergadas, foram mantidos em reserva de caixa para sequência das atividades em momento oportuno.

A Administração acredita que não possui risco de continuidade operacional. No entanto, mudanças futuras que possam deteriorar o ambiente econômico e de negócios no segmento que a Entidade atua, podem levar a Entidade a rever suas estimativas de fluxo de caixa futuro e, eventualmente, podem requerer novas requisições de recursos junto aos atuais financiadores.

21. SEGUROS (NÃO AUDITADO)

Os valores segurados são determinados e contratados em bases técnicas que se estimam suficientes para cobertura de eventuais perdas decorrentes de sinistros com bens e direitos.

22. IMPACTOS DA COVID-19 – 2021 E 2022

A Administração da Entidade acompanha tempestivamente e com responsabilidade as informações e orientações da Organização Mundial da Saúde (OMS), Ministério da Saúde e demais agências reguladoras, acerca das medidas adequadas a serem implementadas nas atividades operacionais e administrativas.

A estimativa da Administração sobre os efeitos econômicos da disseminação da COVID-19 no País considera que as operações da Entidade ainda podem ser impactadas, em 2022, pela necessidade de postergação de algumas atividades presenciais, que não poderão ser realizadas de forma virtual. A Administração optou por não realizar provisões adicionais ou contingenciais nessas demonstrações.