

Associação Parceiros da Educação

Demonstrações Financeiras
Referente ao Exercício Findo em
31 de Dezembro de 2021 e
Relatório do Auditor Independente

Deloitte Touche Tohmatsu Auditores Independentes Ltda.

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Aos Administradores
Associação Parceiros da Educação

Opinião

Examinamos as demonstrações financeiras da Associação Parceiros da Educação ("Associação"), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2021 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Associação Parceiros da Educação 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 e com a interpretação para entidades sem fins de lucros (ITG 2002 (R1)).

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 "Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras". Somos independentes em relação à Associação, 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 - CFC, 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.

Responsabilidades da Administração pelas demonstrações financeiras

A Administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e com a interpretação para entidades sem fins de lucros (ITG 2002(R1)) e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

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

A Deloitte refere-se a uma ou mais empresas da Deloitte Touche Tohmatsu Limited ("DTTL"), sua rede global de firmas-membro e suas entidades relacionadas (coletivamente, a "organização Deloitte"). A DTTL (também chamada de "Deloitte Global") e cada uma de suas firmas-membro e entidades relacionadas são legalmente separadas e independentes, que não podem se obrigar ou se vincular a terceiros. A DTTL, cada firma-membro da DTTL e cada entidade relacionada são responsáveis apenas por seus próprios atos e omissões, e não entre si. A DTTL não fornece serviços para clientes. Por favor, consulte www.deloitte.com/about para saber mais.

A Deloitte é líder global de auditoria, consultoria empresarial, assessoria financeira, gestão de riscos, consultoria tributária e serviços correlatos. Nossa rede global de firmas-membro e entidades relacionadas, presente em mais de 150 países e territórios (coletivamente, a "organização Deloitte"), atende a quatro de cada cinco organizações listadas pela Fortune Global 500®. Saiba como os cerca de 345 mil profissionais da Deloitte impactam positivamente seus clientes em www.deloitte.com.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras


Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras, 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 detecta 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 financeiras.

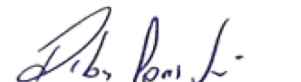
Como parte de uma auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações financeiras, 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.
- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Associação.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela Administração.
- Concluímos sobre a adequação do uso, pela Administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Associação. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar a atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações financeiras 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 Associação a não mais se manter em continuidade operacional.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras, inclusive as divulgações e se as demonstrações financeiras representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela administração 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, 20 de junho de 2022


DELOITTE TOUCHE TOHMATSU
Auditores Independentes Ltda.
CRC nº 2 SP 000164/O-4


Ribas Gomes Simões
Contador
CRC nº 1 SP 289690/O-0

ASSOCIAÇÃO PARCEIROS DA EDUCAÇÃO

BALANÇOS PATRIMONIAIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E DE 2020
(Em reais - R\$)

| ATIVO | Nota Explicativa | 31/12/2021 | 31/12/2020 | PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO | Nota Explicativa | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
|-------------------------------|---------------------|-------------------------|-------------------------|--|---------------------|-------------------------|-------------------------|
| CIRCULANTE | | | | CIRCULANTE | | | |
| Caixa e equivalentes de caixa | 3 | 7.075.787 | 7.155.652 | Fornecedores | 6 | 152.451 | 638.238 |
| Outros créditos | 4 | 290.947 | 399.074 | Salários e encargos sociais | 7 | 312.675 | 147.369 |
| Despesas antecipadas | 4 | - | 462.231 | Impostos e contribuições a recolher | | 187 | 386 |
| | | <u>7.366.734</u> | <u>8.016.957</u> | Adiantamentos de parceiros | 8 | 1.672.226 | 3.601.228 |
| | | | | Projetos a executar | 9 | - | 157.856 |
| Imobilizado | 5 | <u>219.663</u> | <u>76.293</u> | | | <u>2.137.539</u> | <u>4.545.077</u> |
| | | 219.663 | 76.293 | PATRIMÔNIO LÍQUIDO | | | |
| | | | | Patrimônio social | 10 | 5.448.858 | 3.548.173 |
| TOTAL DO ATIVO | | <u><u>7.586.397</u></u> | <u><u>8.093.250</u></u> | TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO | | <u><u>7.586.397</u></u> | <u><u>8.093.250</u></u> |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

ASSOCIAÇÃO PARCEIROS DA EDUCAÇÃO

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO
PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E DE 2020
(Em reais - R\$)

| | Nota | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
|--------------------------------------|-------------|---------------------|---------------------|
| | Explicativa | | |
| RECEITAS OPERACIONAIS | | | |
| Doações | 11 | 21.679.435 | 15.357.482 |
| Receitas financeiras | 12 | 146.442 | 43.653 |
| Gratuidades e Voluntariados | 13 | 158.129 | 193.921 |
| Prestação de serviços | | 46.378 | - |
| Receitas diversas | | - | 8 |
| Com restrição: | | | |
| Doações | 9 | 96.020 | 6.585.384 |
| | | <u>22.126.404</u> | <u>22.180.448</u> |
| CUSTOS COM PROJETOS RESTRITOS | | | |
| Custos com projetos restritos | 9 | (96.020) | (6.585.384) |
| DESPESAS DAS ATIVIDADES | | | |
| Despesas administrativas | 14 | (3.205.029) | (1.933.480) |
| Despesas com projetos próprios | 15 | (15.096.512) | (8.909.273) |
| Gratuidades e voluntariados | 13 | (158.129) | (193.921) |
| Despesas com pessoal | 16 | (1.632.693) | (3.146.458) |
| Despesas tributárias | | (11.489) | (10.303) |
| Despesas financeiras | | (25.847) | (20.443) |
| | | <u>(20.225.719)</u> | <u>(20.799.262)</u> |
| SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO | | <u>1.900.685</u> | <u>1.381.186</u> |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

ASSOCIAÇÃO PARCEIROS DA EDUCAÇÃO

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE
PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E DE 2020
(Em reais - R\$)

| | <u>31/12/2021</u> | <u>31/12/2020</u> |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|
| SUPERAVIT DO EXERCÍCIO | 1.900.685 | 1.381.186 |
| Outros resultados abrangentes | - | - |
| RESULTADO ABRANGENTE DO EXERCÍCIO | <u>1.900.685</u> | <u>1.381.186</u> |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

ASSOCIAÇÃO PARCEIROS DA EDUCAÇÃO

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES NO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E DE 2020
(Em reais - R\$)

| | Patrimônio | | Total |
|---------------------------------|------------------|-------------|------------------|
| | Social | Superávit | |
| SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019 | 2.166.987 | - | 2.166.987 |
| Superávit do exercício | - | 1.381.186 | 1.381.186 |
| Transferência do resultado | 1.381.186 | (1.381.186) | - |
| SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020 | 3.548.173 | - | 3.548.173 |
| Superávit do exercício | | 1.900.685 | 1.900.685 |
| Transferência do resultado | 1.900.685 | (1.900.685) | - |
| SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 | <u>5.448.858</u> | <u>-</u> | <u>5.448.858</u> |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

ASSOCIAÇÃO PARCEIROS DA EDUCAÇÃO

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E DE 2020
(Em reais - R\$)

| | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|--|------------------|------------------|
| Superávit do exercício | 1.900.685 | 1.381.186 |
| Depreciações | 24.272 | 14.020 |
| Superávit do exercício ajustado | <u>1.924.957</u> | <u>1.395.206</u> |
| (Aumento) diminuição em outros créditos | 108.127 | (250.049) |
| (Aumento) diminuição em despesas antecipadas | 462.231 | (342.190) |
| Aumento (diminuição) em fornecedores | (485.787) | 225.503 |
| Aumento (diminuição) em salários e encargos sociais | 165.306 | (179.707) |
| Aumento (diminuição) em impostos e contribuições | (199) | (3.809) |
| Aumento (diminuição) em Adiantamento de parceiros | (1.929.002) | 3.563.662 |
| Aumento (diminuição) em Projetos a Executar | (157.856) | 157.856 |
| CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE NAS ATIVIDADES OPERACIONAIS | <u>87.777</u> | <u>4.566.472</u> |
| Fluxos de caixa das atividades de investimento | | |
| Aquisição de ativo imobilizado | (167.642) | (69.190) |
| Caixa líquido utilizado nas atividades de investimento | (167.642) | (69.190) |
| AUMENTO (REDUÇÃO) LÍQUIDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA | <u>(79.865)</u> | <u>4.497.282</u> |
| Caixa e equivalentes de caixa no fim exercício | 7.075.787 | 7.155.652 |
| Caixa e equivalentes de caixa no início exercício | 7.155.652 | 2.658.370 |
| AUMENTO (REDUÇÃO) LÍQUIDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA | <u>(79.865)</u> | <u>4.497.282</u> |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

ASSOCIAÇÃO PARCEIROS DA EDUCAÇÃO

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS
REFERENTES AOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E DE 2020
(Em reais - R\$)

1. CONTEXTO OPERACIONAL

A Associação Parceiros da Educação (“Associação”) iniciou suas atividades em 2 de julho de 2004, é uma associação sem fins lucrativos e tem por objeto a promoção da assistência social; a promoção da cultura, defesa e conservação do patrimônio histórico e artístico; a promoção de parcerias com a rede pública de educação para custeio e auxílio em atividades educacionais; a promoção do voluntariado e auxílio a creches, orfanatos e abrigos; e a promoção de estudos e pesquisas, produção e divulgação de informações e conhecimentos técnicos e científicos.

- Benefícios concedidos

A Associação Parceiros da Educação tem como principal atividade a promoção de parcerias com Escolas Públicas de São Paulo por meio do Programa Parceiros da Educação que foi criado pela Associação em 2004, que potencializa os investimentos públicos nas escolas, tornando-as mais capazes e produtivas, com um objetivo central: melhorar o aproveitamento escolar dos alunos.

- Projetos

Programa Parceiros da Educação

A Associação Parceiros da Educação desenvolve parcerias com escolas públicas de São Paulo, por meio do Programa Parceiros da Educação, criado em 2004. A Associação identifica empresas e escolas públicas que necessitam e têm interesse em estabelecer parcerias.

Programa Parceiros de Paraisópolis

Transformar as duas escolas públicas estaduais parceiras (Escolas Estaduais Professora Etelvina de Goes Marcucci e Maria Zilda Gamba Natel) em centros provisórios de isolamento e alojamento social de moradores da comunidade com sintomas de COVID-19.

Parceiros Jardim Ângela

O Projeto Parceiros Jardim Ângela, consiste em reformar e adaptar a Escola Estadual Professor Luis Magalhães de Araújo para possibilitar a utilização do espaço como centro provisório de isolamento e alojamento social de moradores da comunidade do Jardim Ângela com sintomas de COVID-19

Covid 19

Devido aos últimos acontecimentos relacionados à pandemia de Covid-19, a administração avaliou os possíveis impactos para a Associação em relação ao fechamento do exercício findo em 31 de dezembro de 2021 e concluiu que não há impactos relevantes em sua operação.

2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E DESCRIÇÃO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS

As demonstrações financeiras foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e com a interpretação para entidades sem fins de lucros (ITG 2002 (R1)). As práticas contábeis adotadas no Brasil compreendem aquelas incluídas na legislação societária brasileira e os pronunciamentos, as orientações e as interpretações técnicos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis - CPC e aprovados pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC.

As demonstrações financeiras foram preparadas considerando o custo histórico como base de valor.

Estão contabilizados, adicionalmente, o valor justo dos trabalhos voluntários (Nota explicativa nº 13), de acordo com a Norma ITG 2002 (R1), aprovada pela Resolução CFC nº 1.409/12, bem como estão divulgados os valores das gratuidades (nota explicativa nº 13).

As principais políticas contábeis aplicadas na preparação destas demonstrações financeiras estão definidas abaixo. Essas políticas foram aplicadas de modo consistente nos exercícios apresentados.

Na elaboração das demonstrações financeiras foi necessário utilizar estimativas para contabilizar certos ativos, passivos e outras transações, incluindo estimativas referentes à seleção das vidas úteis do ativo imobilizado, provisões necessárias para passivos e outras avaliações como valor justo dos trabalhos voluntários. O resultado real pode apresentar variação em relação a essas estimativas. A Associação Parceiros da Educação revisa essas estimativas e premissas pelo menos quando da preparação das demonstrações contábeis.

As demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2021 foram aprovadas pelo Conselho em 20 de junho 2022.

2.1. Moeda funcional e moeda de apresentação

As demonstrações financeiras estão sendo apresentadas em reais, que é a moeda funcional da Associação e, também, a sua moeda de apresentação.

2.2. Caixa e equivalentes de caixa

Caixa e equivalentes de caixa são representados por disponibilidades em moeda nacional e aplicações financeiras, cujo vencimento das operações na data da efetiva aplicação for igual ou inferior a 90 dias e apresentam risco insignificante de mudança de valor justo, que são utilizadas pela Associação para gerenciamento de seus compromissos de curto prazo.

2.3. Ativos financeiros

A Associação reconhece um ativo ou um passivo financeiro somente quando tornar-se parte das disposições contratuais do instrumento.

Os ativos ou passivos financeiros básicos são reconhecidos pelo custo da operação, a menos que o acordo constitua, de fato, uma transação financeira. Se o acordo constitui uma transação financeira, a Associação avalia os ativos e passivos financeiros com base no valor presente dos pagamentos futuros, descontados pela taxa de juros de mercado para instrumento de dívida semelhante.

A Associação baixa um passivo financeiro (ou parte do passivo financeiro) apenas quando ele é extinto - ou seja, quando a obrigação especificada no contrato é cumprida, cancelada ou expira.

Os principais ativos financeiros reconhecidos pela Associação são: caixa e equivalentes de caixa e aplicações financeiras.

O principal passivo financeiro reconhecido pela Sociedade refere-se a fornecedores.

2.4. Despesas antecipadas

As despesas antecipadas correspondem a aplicações de recursos em pagamentos antecipados, cujos benefícios ou prestação de serviços ocorrerão em períodos futuros, sendo tais gastos apropriados ao resultado no período da geração destes benefícios.

2.5. Imobilizado

Os itens do imobilizado são demonstrados ao custo histórico de aquisição menos o valor da depreciação e de qualquer perda não recuperável acumulada. As depreciações são calculadas pelo método linear às taxas que levam em conta a vida útil dos bens, conforme demonstrado na nota explicativa nº6.

2.6. Redução ao valor recuperável de ativos não financeiros (“impairment”)

Os ativos não financeiros são revisados anualmente para verificação do valor recuperável. Quando houver indício de perda do valor recuperável (“impairment”), o valor contábil do ativo é testado. Uma perda pela redução do valor recuperável é reconhecida pelo excesso do valor contábil do ativo sobre seu valor recuperável. Este último é o maior valor entre o valor justo menos os custos de venda e o valor em uso.

2.7. Fornecedores

As contas a pagar a fornecedores são obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos no curso normal das atividades, sendo reconhecidas ao valor da fatura ou do contrato correspondente. As referidas contas a pagar são classificadas como passivos circulantes se o pagamento for devido no período de até um ano. Caso contrário, as contas a pagar são apresentadas no passivo não circulante.

2.8. Tributos incidentes sobre as operações

A Associação Parceiros da Educação é uma entidade sem fins lucrativos, isento de recolhimento do imposto de renda, da contribuição social sobre o lucro líquido, contribuição para o financiamento da seguridade social e possui isenção do ITCMD (Imposto de Transmissão Causa Mortis e Doação) no Estado de São Paulo.

Com relação aos demais tributos incidentes sobre as operações próprias da atividade, destacamos os seguintes:

- (a) Programa de Integração Social (PIS) - contribuição de 1% incidente sobre o montante da folha de pagamentos.
- (b) Contribuição para o Instituto Nacional do Seguro Social (INSS) - pagamento integral da contribuição patronal e de empregados.
- (c) IRRF sobre rendimentos de aplicações financeiras - retenção feita regularmente pelas instituições financeiras.
- (d) ITCMD fora do Estado de São Paulo.

2.9. Demais ativos e passivos circulantes

Os ativos são demonstrados pelo custo de aquisição, incluindo, quando aplicável, os rendimentos e as variações monetárias auferidos e deduzidos por provisão para ajuste ao valor de realização, quando aplicável. Os passivos registrados são demonstrados por valores conhecidos ou calculáveis, incluindo, quando aplicável, os correspondentes encargos e variações monetárias incorridas até a data do balanço.

2.10. Patrimônio social

Constituído pela dotação inicial de seus outorgantes instituidores e por doações recebidas de terceiros, acrescido ou diminuído do resultado apurado em cada exercício.

2.11. Apuração do resultado

As receitas e despesas são apuradas pelo princípio da competência.

3. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

| | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|--|------------------|------------------|
| Caixa | 11.006 | 1.021 |
| Contas-correntes | 4.234.439 | 4.548.564 |
| <u>Certificados de depósitos bancários (*)</u> | | |
| Banco Santander | 1.953.125 | 531.904 |
| Banco Itaú | 990 | 1.234.211 |
| <u>Fundos de investimentos (*)</u> | | |
| BTG Pactual | 769.238 | 732.718 |
| Banco Santander | 105.950 | 106.196 |
| Banco do Brasil | 1.039 | 1.039 |
| Total | <u>7.075.787</u> | <u>7.155.652</u> |

(*) Representados por Certificados de Depósito Bancário (CDBs) e Fundos de investimento, remunerados a taxa média de 90% até 100% do Certificado de Depósito Interbancário (CDI), podendo ser resgatados a qualquer momento, sem prejuízo do rendimento auferido.

Nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e de 2020, a Associação não efetuou operações envolvendo instrumentos financeiros derivativos.

4. OUTROS CRÉDITOS

| | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|---------------------------------|----------------|----------------|
| Adiantamentos a funcionários | 91.925 | 84.511 |
| Termos de parceria a receber | 148.524 | 297.186 |
| Mensalidade a Receber | 42.406 | - |
| Impostos e encargos a compensar | 8.092 | 17.377 |
| Total | <u>290.947</u> | <u>399.074</u> |

4.1. Despesas antecipadas

| | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|---|-------------|----------------|
| Outros | - | 875 |
| Elos Assessoria | - | 153.780 |
| M R M da Silva Brito | - | 93.258 |
| Karoline Rezende Sayar | - | 66.667 |
| Alla Produções Ltda. | - | 45.000 |
| Instituto Desenvolvimento Social (IDIS) | - | 45.000 |
| Diversidade Corporativa Ltda | - | 45.000 |
| GBC Projetos | - | 10.000 |
| Condomínio Funchal 513 | - | 2.651 |
| | <u>-</u> | <u>462.231</u> |

5. IMOBILIZADO

| | <u>2021</u> | | | | <u>2020</u> |
|--------------------------------------|----------------|------------------|----------------------------------|----------------|----------------|
| | <u>Custo</u> | <u>Aquisição</u> | <u>Depreciação Acumulada</u> | <u>Líquido</u> | <u>Líquido</u> |
| Móveis e equipamentos de uso | 3.714 | 30.697 | (4.600) | 29.811 | 757 |
| Equipamentos de informática | 70.968 | 79.461 | (48.635) | 101.794 | 42.274 |
| Instalações | 8.774 | - | (3.875) | 4.899 | 5.774 |
| Maquinas e equipamentos | 1.328 | - | (498) | 830 | 963 |
| Benfeitorias de Imóveis de Terceiros | - | 84.009 | (1.680) | 82.329 | - |
| Imobilizado em andamento (*) | <u>26.525</u> | <u>(26.525)</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>26.525</u> |
| | <u>111.309</u> | <u>167.642</u> | <u>(59.288)</u> | <u>219.663</u> | <u>76.293</u> |

(*) O respectivo saldo de baixa de imobilizado em andamento, refere-se a transferência para benfeitoria de imóveis.

A movimentação do imobilizado pode ser assim demonstrada:

| | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|------------------------|-----------------|-----------------|
| No início do exercício | 76.293 | 21.123 |
| Aquisição de bens | 167.642 | 69.190 |
| Depreciação | <u>(24.272)</u> | <u>(14.020)</u> |
| No final do exercício | <u>219.663</u> | <u>76.293</u> |

6. FORNECEDORES

| | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|---|----------------|----------------|
| Ponto Mobi | 92.000 | 92.000 |
| PD Psicologia | 33.737 | |
| Outros | 14.714 | 17.307 |
| Guilherme Marques | 12.000 | |
| Elos Assessoria | - | 151.789 |
| M R M da Silva Brito | - | 97.200 |
| Mestria Desenvolvimento Profissional | - | 79.211 |
| Karoline Rezende Sayar | - | 68.095 |
| Alla Produções | - | 45.000 |
| Instituto Desenvolvimento Social (IDIS) | - | 45.000 |
| Diversidade Corporativa Ltda | - | 30.000 |
| Inteligência Relacional | - | 12.636 |
| Total | <u>152.451</u> | <u>638.238</u> |

7. SALÁRIOS E ENCARGOS SOCIAIS

| | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| Provisão de Férias e encargos | 259.093 | 128.746 |
| Obrigações sociais | 53.547 | 18.623 |
| Salários a pagar | 35 | - |
| Total | <u>312.675</u> | <u>147.369</u> |

8. ADIANTAMENTOS DE PARCEIROS

| | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|-------------------------------------|------------------|------------------|
| Instituto Natura | 724.113 | 1.011.772 |
| Instituto Lemann | 724.113 | - |
| Instituto CCR | 224.000 | 400.000 |
| Fundação Itaú | - | 1.200.000 |
| Carrefour Comercio e Industria Ltda | - | 500.000 |
| Península Participações | - | 200.000 |
| Instituto Credit Suisse | - | 150.000 |
| Brazil Foundation | - | 121.236 |
| Machado Meyer | - | 18.220 |
| Total | <u>1.672.226</u> | <u>3.601.228</u> |

Adiantamentos realizados pelos parceiros que serão realizados integralmente em 2022 de acordo com os contratos já assinados.

9. PROJETOS A EXECUTAR

| | <u>Saldos em</u> <u>01/01/2021</u> | <u>Valores Doados</u> <u>Institucional</u> | <u>Imobilizado</u> <u>Vinculado</u> | <u>Consumo</u> | <u>Saldos em</u> <u>31/12/2021</u> |
|---|---------------------------------------|---|--|-----------------|---------------------------------------|
| Projeto Jd Ângela | - | - | 1.456 | (1.456) | - |
| Projeto Paraisópolis | 157.856 | (64.208) | 916 | (94.564) | - |
| Total de projetos vinculados a executar | <u>-</u> | <u>(64.208)</u> | <u>2.372</u> | <u>(96.020)</u> | <u>-</u> |

10. PATRIMÔNIO SOCIAL

De acordo com seu estatuto social, a Associação não distribuirá, sob hipótese alguma, lucros, dividendos ou quaisquer outras vantagens a seus instituidores, mantenedores e dirigentes, aplicando no País toda a sua renda em cumprimento de suas finalidades e objetivos definidos no seu estatuto social.

11. DOAÇÕES

| | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|------------------------------|-------------------|-------------------|
| Doações de Pessoas Físicas | 1.391.673 | 851.332 |
| Doações de Pessoas Jurídicas | <u>20.287.762</u> | <u>14.506.150</u> |
| Total | <u>21.679.435</u> | <u>15.357.482</u> |

As doações classificadas por projetos segue:

| | | |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|
| Programa Parceiros da Educação | 9.311.309 | 5.757.912 |
| Educação Compromisso de São Paulo | 1.995.625 | 1.857.836 |
| Plano de Expansão | 5.024.494 | 4.216.376 |
| Ninguém Fica para Trás | 4.296.622 | 1.706.152 |
| Centro Inovação Cyrella | 238.943 | - |
| Pacto Pela Equidade Racial | 100.000 | - |
| Tablets | <u>712.442</u> | <u>1.819.206</u> |
| Total | <u>21.679.435</u> | <u>15.357.482</u> |

12. RECEITAS FINANCEIRAS

As receitas financeiras referem-se a rendimentos de aplicações financeiras em CDBs.

| | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|----------------------|----------------|---------------|
| Receitas Financeiras | 146.442 | 43.653 |
| Total | <u>146.442</u> | <u>43.653</u> |

13. VALOR JUSTO DOS TRABALHOS VOLUNTÁRIOS E GRATUIDADES

Foi elaborado pela Administração da Associação Parceiros um estudo ao valor de mercado de quanto seriam os gastos com as prestações de serviços Voluntários:

| | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Diretoria | 99.771 | 70.371 |
| Membros do conselho | 41.858 | 37.532 |
| Serviços de advocacia | 16.500 | 15.000 |
| Limpeza e conservação | - | 2.729 |
| Espaço Físico | - | 68.236 |
| Telefonia | - | 53 |
| Total | <u>158.129</u> | <u>193.921</u> |

Esses valores foram reconhecidos na demonstração do resultado na rubrica de receitas com gratuidades e voluntariados, com contrapartida em despesas com gratuidades e voluntariados.

O valor dos trabalhos voluntários descritos acima, estão apresentados de acordo com a Interpretação ITG-2002 aprovada pela Resolução CFC nº 1409/12. Foi determinado a partir do valor justo de mercado, caso a Associação tivesse a necessidade de pagar a um terceiro para que ele prestasse o mesmo serviço prestado pelo voluntário.

Nesse sentido a administração fez sua melhor estimativa de valor justo com base em informações do próprio prestador de serviço, uma vez que, em geral, ele também presta o mesmo serviço para outras associações, mas com remuneração, e/ou com base em informações de mercado, especialmente no caso de prestação de serviços para a qual há um mercado ativo e maduro, onde as informações sobre o custo de serviços é amplamente divulgado ou de fácil obtenção, sempre considerando o porte e complexidade das operações da Associação.

Para aluguel os custos de gratuidades foram baseados nos custos de aluguel na região considerando o metro quadrado que a Associação ocupa no prédio; e, o mesmo raciocínio foi feito para as demais despesas como água e luz, tecnologia e recepção, no qual foram orçados quanto seria este serviço no mercado.

14. DESPESAS ADMINISTRATIVAS

| | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|-------------------------------------|-------------|-------------|
| Serviços prestados por terceiros | (2.663.537) | (1.660.936) |
| Material de consumo | (63.631) | (66.687) |
| Reembolso de despesa | - | (9.696) |
| Propaganda e publicidade | (147.822) | (771) |
| Núcleo pedagógico | (560) | - |
| Despesas com veículo | (15.636) | (20.687) |
| Viagens no País | (8.175) | (4.983) |
| Gráfica | (1.066) | (702) |
| Outras despesas administrativas | (27.913) | (15.023) |
| Lanches e Refeições | (5.151) | (10.197) |
| Condução | (26.906) | (15.638) |
| Licença de Uso/ Locação de Software | (78.140) | (8.743) |
| Despesas de depreciação | (24.272) | (12.560) |

| | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|--------------------------------|--------------------|--------------------|
| Locação de espaço | (24.357) | (24.943) |
| Material Didático | (2.164) | - |
| Ocupação | (107.962) | (81.914) |
| Bens Duráveis de Pequeno Valor | (6.347) | - |
| Bens Doados | (1.392) | - |
| Total | <u>(3.205.029)</u> | <u>(1.933.480)</u> |

15. DESPESAS COM PROJETOS PRÓPRIOS

| | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|-----------------------------------|---------------------|--------------------|
| Educação Compromisso de São Paulo | (1.498.477) | (1.973.104) |
| Programa Parceiros da Educação | (4.790.794) | (1.194.233) |
| Plano de Expansão | (3.775.468) | (2.700.002) |
| Ninguém Fica para Trás | (3.575.706) | (1.712.176) |
| Centro Inovação Cyrella | (232.938) | - |
| Pacto Pela Equidade Racial | (48.462) | - |
| Tablets | (1.174.667) | (1.329.758) |
| Total | <u>(15.096.512)</u> | <u>(8.909.273)</u> |

Conforme nota explicativa nº 1- Contexto Operacional, com as especificações dos projetos.

16. DESPESAS COM PESSOAL

| | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|---------------------------|--------------------|--------------------|
| Salários | (574.312) | (1.256.687) |
| Encargos sociais | (241.653) | (611.237) |
| Benefícios | (576.337) | (491.159) |
| Estagiários | (13.000) | (195.159) |
| Férias | (100.856) | (125.385) |
| 13º salário | (62.306) | (116.957) |
| Gratificações | (8.457) | - |
| Adicionais e Horas extras | - | (124.813) |
| Aviso Prévio | - | (47.437) |
| Autônomos | (1.537) | (38.596) |
| Consultoria em RH | (54.235) | (139.027) |
| Total | <u>(1.632.693)</u> | <u>(3.146.458)</u> |

17. RENÚNCIA FISCAL

Em atendimento ao item 27, letra "c" da ITG 2002 (R1) - entidade sem finalidade de lucros, a Associação apresenta a seguir a relação dos tributos objetos da renúncia fiscal para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020:

- IRPJ (Imposto de Renda da Pessoa Jurídica)

- CSLL (Contribuição Social sobre o Lucro Líquido)

A Associação é isenta do pagamento de Imposto de Renda Pessoa Jurídica (IRPJ) e de Contribuição Social sobre o Lucro Líquido (CSLL), de acordo com o artigo 15 da Lei no 9.532/97:

- ITCMD (Imposto de Transmissão Causa Mortis e Doação)

A Associação possui imunidade ao ITCMD - Imposto de Transmissão Causa Mortis e Doação, reconhecida pela Secretaria da Fazenda nos termos do art. 7º do Decreto 46.655/02. A Declaração tem validade para o período 20/09/2017 a 19/09/2025.

18. DEMANDAS JUDICIAIS

Não há registro de demandas judiciais ou extrajudiciais relevantes, contra a Associação, que figurem com probabilidade de perda provável ou possível.

19. OUTRAS INFORMAÇÕES

A Associação não mantém planos de pensão, previdência privada ou qualquer outro plano de aposentadoria ou de benefícios para os empregados e dirigentes pós sua saída ou plano de benefícios a dirigentes e empregados na forma de planos de bônus ou de participações.
