



**Demonstrações Contábeis  
Associação Fundo Areguá**

**31 de dezembro de 2021 e 2020**

# **ASSOCIAÇÃO FUNDO AREGUÁ**

**Demonstrações Contábeis  
Exercício findo em 31 de dezembro de 2021**

## **Conteúdo**

<b>Relatório do Auditor Independente sobre as demonstrações contábeis.....</b>	<b>02</b>
<b>Balanco patrimonial.....</b>	<b>05</b>
<b>Demonstração do Resultado do Período.....</b>	<b>06</b>
<b>Demonstração das mutações do patrimônio líquido.....</b>	<b>07</b>
<b>Demonstração dos fluxos de caixa.....</b>	<b>08</b>
<b>Notas explicativas às demonstrações contábeis.....</b>	<b>09</b>

**ASSOCIAÇÃO FUNDO AREGUA**

CNPJ. : 26.008.990/0001-06

**“RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES  
CONTÁBEIS”****Opinião sobre as demonstrações contábeis**

Examinamos as demonstrações contábeis da **ASSOCIAÇÃO FUNDO AREGUÁ** que compreendem o balanço patrimonial, em 31 de dezembro de 2021, e as respectivas demonstrações do resultado do período, 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 contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da entidade, 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 sobre as demonstrações contábeis**

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 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.

**Responsabilidades da administração pelas demonstrações contábeis**

A administração 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 de 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 a 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.

**NOSSOS ESCRITÓRIOS****São Paulo**Alameda Rio Negro, 503 - 1º andar  
Conj. 108/109 - Alphaville

☎ 11 3661-9933

✉ saopaulo@grupoaudisa.com.br

**UNIDADES DE APOIO****Recife**

✉ recife@grupoaudisa.com.br

**Rio de Janeiro**

✉ riodejaneiro@grupoaudisa.com.br

**Porto Alegre**

✉ portoalegre@grupoaudisa.com.br

**SIGA-NOS NAS REDES SOCIAIS**

f /audisa.consultores

@grupoaudisa

/company/grupoaudisa

PORTALAUDISA.COM.BR

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

### Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estejam 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 da 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.
- Concluímos 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 relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Entidade. Se concluirmos que existe incerteza relevante, 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.

#### NOSSOS ESCRITÓRIOS

##### São Paulo

Alameda Rio Negro, 503 - 1º andar  
Conj. 108/109 - Alphaville

☎ 11 3661-9933

✉ saopaulo@grupoaudisa.com.br

#### UNIDADES DE APOIO

##### Recife

✉ recife@grupoaudisa.com.br

##### Rio de Janeiro

✉ riodejaneiro@grupoaudisa.com.br

##### Porto Alegre

✉ portoalegre@grupoaudisa.com.br

#### SIGA-NOS NAS REDES SOCIAIS

📘 /audisa.consultores

📷 @grupoaudisa

🌐 /company/grupoaudisa

🌐 PORTALAUDISA.COM.BR

- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conceito 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.

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 - SP, 15 de Junho de 2022

**AUDISA AUDITORES ASSOCIADOS**  
**CRC/SP 2SP 024298/O-3**

Alexandre Chiaratti do Nascimento  
Contador  
CRC/SP 187.003/ O- 0  
CNAI – SP – 1620

**NOSSOS ESCRITÓRIOS**

**São Paulo**

Alameda Rio Negro, 503 - 1º andar  
Conj. 108/109 - Alphaville

☎ 11 3661-9933

✉ saopaulo@grupoaudisa.com.br

**UNIDADES DE APOIO**

**Recife**

✉ recife@grupoaudisa.com.br

**Rio de Janeiro**

✉ riodejaneiro@grupoaudisa.com.br

**Porto Alegre**

✉ portoalegre@grupoaudisa.com.br

**SIGA-NOS NAS REDES SOCIAIS**

📘 /audisa.consultores

📷 @grupoaudisa

🌐 /company/grupoaudisa

🌐 PORTALAUDISA.COM.BR

## ASSINADO DIGITALMENTE POR:

ALEXANDRE CHIARATTI DO  
NASCIMENTO (14782348819)  
Data: 6/20/2022 2:51:39 PM -03:00



## VALIDAR DOCUMENTO

Código de validação: 2C198-FF44B-1F649-DD7AF

---

Para verificar assinatura após ter assinado acesse o link a abaixo:

<https://fenacondoc.com.br/valida-documento/2C198-FF44B-1F649-DD7AF>

A validação também pode ser feita utilizando o QR Code abaixo:



**ASSOCIACAO FUNDO AREGUA**  
**CNPJ: 26.008.990/0001-06**

**BALANÇO PATRIMONIAL**

<i>(Em Reais)</i>	<u>Nota</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>		<u>Nota</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<b><u>ATIVO</u></b>				<b><u>PASSIVO</u></b>			
<b><u>CIRCULANTE</u></b>				<b><u>CIRCULANTE</u></b>			
<b><u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u></b>	<b>Nota 3a</b>	<b>58.899,01</b>	<b>62.789,46</b>	<b><u>EXIGIVEL DE CURTO PRAZO</u></b>			
CAIXA		14,51	55,51	IRRF SOBRE SERVICOS		89,28	81,00
BANCOS CONTA MOVIMENTO		10,00	10,00	PCC A RECOLHER		276,77	251,10
APLICACAO FIN DE RECURSOS LIVRES		58.874,50	62.723,95	IRPJ A RECOLHER		-	-
				CSLL A RECOLHER		-	-
<b><u>CREDITOS</u></b>		<b>1.390.066,36</b>	<b>803.556,77</b>	ADIANTAMENTO DE CLIENTES		-	-
OUTROS CREDITOS -	<b>Nota 3b</b>	645,22	890,44				
BOLSAS RESTITUIVEIS -	<b>Nota 3c</b>	1.389.076,26	802.666,33	<b><u>TOTAL DO CIRCULANTE</u></b>	<b>Nota 3g</b>	<b>366,05</b>	<b>332,10</b>
ADIANTAMENTOS FORNECEDORES	<b>Nota 3d</b>	344,88	-				
				<b><u>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</u></b>	<b>Nota 3j</b>	<b>8.101.471,28</b>	<b>7.027.467,76</b>
<b><u>TOTAL DO CIRCULANTE</u></b>		<b>1.448.965,37</b>	<b>866.346,23</b>	PATRIMONIO SOCIAL		1.588.744,17	1.588.744,17
<b><u>NAO CIRCULANTE</u></b>				SUPERAVITS DO PERIODO		1.074.003,52	2.037.786,86
<b><u>OUTROS CRÉDITOS DE LP</u></b>				SUPERÁVIT ACUMULADO		5.438.723,59	3.400.936,73
APLIC FIN DE RECURSOS RESTRITOS	<b>Nota 3e</b>	6.649.459,48	6.161.453,63				
IMOBILIZADO		3.412,48					
<b><u>TOTAL DO NÃO CIRCULANTE</u></b>		<b>6.652.871,96</b>	<b>6.161.453,63</b>				
<b>TOTAL DO ATIVO</b>		<b>8.101.837,33</b>	<b>7.027.799,86</b>	<b>TOTAL DO PASSIVO</b>		<b>8.101.837,33</b>	<b>7.027.799,86</b>

\* As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações financeiras

Jose Luiz Egydio Setubal  
DIRETOR  
CPF 011.785.508-18

Contador: Nelson Gonçalves da Motta.  
CPF: 328.320.308-31.  
CRC: 1SP 266661/O-7.



## ASSOCIACAO FUNDO AREGUA

CNPJ: 26.008.990/0001-06

**Demonstração do Resultado do Período**

<i>(Em Reais)</i>	Nota	2021	2020
<b>RECEITA OPERACIONAL BRUTA -</b>	<b>Nota 3k</b>	<b>1.450.403,57</b>	<b>2.036.136,69</b>
CONTRIBUICAO ASSOCIATIVA		1.427.276,47	2.001.671,67
RECEITA DE DOACOES DE PESSOAS FISICAS		13.527,10	15.415,02
CONTRIBUICOES DE PESSOAS JURIDICAS		6.000,00	
<b>VOLUNTARIADO</b>	<b>Nota 3l</b>	<b>3.600,00</b>	<b>19.050,00</b>
DIRETORIA E CONSELHO		1.800,00	16.650,00
COMITE TEMATICO		1.800,00	2.400,00
<b>RECEITA LÍQUIDA</b>		<b>1.450.403,57</b>	<b>2.017.086,69</b>
<b>DESPESAS OPERACIONAIS -</b>	<b>Nota 3m</b>	<b>311.408,76</b>	<b>423.946,69</b>
<b>DESPESAS OPERACIONAIS</b>		<b>286.104,57</b>	<b>375.878,59</b>
<b>HONORARIOS PROFISSIONAIS</b>		<b>240.564,53</b>	<b>334.595,82</b>
ASSESSORIA CONTABIL		16.207,01	15.103,00
ASSESSORIA JURIDICA		2.816,00	18.755,51
SERVICOS DE INFORMATICA		19.415,20	23.172,13
SERVICOS PRESTADOS PJ		202.107,20	276.818,63
SERVICOS DE INTERMEDIACAO		19,12	107,55
SERVICOS ADMINISTRATIVOS		-	639,00
<b>DESPESAS TRIBUTARIAS</b>		<b>45.540,04</b>	<b>41.282,77</b>
IOF		205,32	363,93
OUTROS TRIBUTOS		45.334,72	40.918,84
<b>OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS</b>		<b>25.304,19</b>	<b>48.068,10</b>
<b>DESPESAS GERAIS</b>		<b>24.717,67</b>	<b>48.068,10</b>
TELEFONE/INTERNET/TV		21,00	32,80
CORREIOS		397,06	422,51
MATERIAL DE ESCRITORIO E INFORMATICA		-	296,00
PROPAGANDA E PUBLICIDADE		22.336,35	17.027,00
LANCHES E REFEICOES		1.200,75	231,65
ESTACIONAMENTO E PEDAGIOS		92,00	-
DESPESAS CARTORIAIS		510,51	-
DESPESAS COM LOCOMOÇÃO		160,00	58,14
DOAÇÕES		-	30.000,00
<b>DEPRECIACAO E AMORTIZACAO</b>		<b>586,52</b>	
<b>RESULTADO ANTES DAS OPERAÇÕES FINANCEIRAS</b>		<b>1.135.394,81</b>	<b>1.593.140,00</b>
<b>RECEITAS FINANCEIRAS</b>		<b>491.985,22</b>	<b>494.398,41</b>
RENDIMENTO APLICACAO FINANCEIRA		381.197,65	461.936,54
JUROS ATIVOS		110.787,57	32.461,87
<b>DESPESAS FINANCEIRAS</b>		<b>553.376,51</b>	<b>49.751,55</b>
DESPESAS BANCARIAS		413,63	842,66
JUROS PASSIVOS		-	11,76
PERDAS EM INVESTIMENTOS		552.937,10	48.828,91
MULTA E JUROS SOBRE TRIBUTOS		25,78	68,22
<b>SUPERÁVIT/DÉFICIT LÍQUIDO DO EXERCÍCIO</b>		<b>1.074.003,52</b>	<b>2.037.786,86</b>

\* As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações financeiras

**ASSOCIACAO FUNDO AREGUA**

**C.N.P.J. nº 26.008.990/0001-06**

<b>Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido</b>					
FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO 2021 (EM REAIS)					
	PATRIMONIO SOCIAL	PATRIMONIO SOCIAL À INTEGRALIZAR	RESULTADO DO PERÍODO	SUPERAVIT ACUMULADO	TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
<b>Saldos Finais 2019</b>	<b>1.588.744,17</b>	<b>0,00</b>	<b>1.337.140,66</b>	<b>2.063.796,07</b>	<b>4.989.680,90</b>
Incorporação do Resultado			-1.337.140,66	1.337.140,66	-1.337.140,66
Integralização de Capital		0,00			
Superávit do Exercício			2.037.786,86		2.037.786,86
<b>Saldos Finais 2020</b>	<b>1.588.744,17</b>	<b>0,00</b>	<b>2.037.786,86</b>	<b>3.400.936,73</b>	<b>7.027.467,76</b>
Incorporação do Resultado			-2.037.786,86	2.037.786,86	-2.037.786,86
Integralização de Capital		0,00			
Superávit do Exercício			1.074.003,52		1.074.003,52
<b>Saldos Finais 2021</b>	<b>1.588.744,17</b>	<b>0,00</b>	<b>1.074.003,52</b>	<b>5.438.723,59</b>	<b>8.101.471,28</b>

\* As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações financeiras

Jose Luiz Egydio Setubal  
DIRETOR  
CPF 011.785.508-18

Contador: Nelson Gonçalves da Motta.  
CPF: 328.320.308-31.  
CRC: 1SP 266661/O-7.

**ASSOCIACAO FUNDO AREGUA**  
**CNPJ: 26.008.990/0001-06**

**DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA**

*Método Indireto*

*(Em Reais)*

<b>Atividades Operacionais:</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>Superávit Líquido</b>	<b>1.074.003,52</b>	<b>2.037.786,86</b>
Depreciação	586,52	
Outros Créditos a Receber	245,22	(245,22)
Bolsas Restituíveis	(586.409,93)	(450.363,30)
Adiantamentos a Receber	(344,88)	-
Obrigações Tributárias	33,95	243,35
<b>Caixa Gerado nas Operações</b>	<b>488.114,40</b>	<b>1.587.421,69</b>
Impostos de renda e Contribuição social pagos	-	(15.633,13)
<b>Caixa Líquido Utilizado nas Atividades Operacionais</b>	<b>488.114,40</b>	<b>1.571.788,56</b>
<b>Atividades de Investimentos:</b>		
Fundo de Investimentos	- 488.005,85	(2.416.592,79)
Imobilizado	(3.999,00)	
<b>Caixa Líquido utilizado nas atividades de financiamentos</b>	<b>(492.004,85)</b>	<b>(2.416.592,79)</b>
<b>Atividades de Financiamentos:</b>		
Integralização e Aumento de Patrimônio	-	
Caixa Líquido utilizado nas atividades de financiamentos	-	
	<b>(3.890,45)</b>	<b>(844.804,23)</b>
<b>Total de Redução em Caixa e Equivalentes de Caixa no Exercício</b>		
Caixa e Equivalentes no Início do Exercício	62.789,46	907.593,69
Caixa e Equivalentes no Final do Exercício	58.899,01	62.789,46
<b>Total</b>	<b>(3.890,45)</b>	<b>(844.804,23)</b>

\* As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações financeiras

\_\_\_\_\_  
Jose Luiz Egydio Setubal  
DIRETOR  
CPF 011.785.508-18

\_\_\_\_\_  
Contador: Nelson Gonçalves da Motta.  
CPF: 328.320.308-31.  
CRC: 1SP 266661/O-7.

# ASSOCIAÇÃO FUNDO AREGUÁ

CNPJ: 26.008.990/0001-06

Notas explicativas às demonstrações contábeis  
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020  
(Valores expressos em reais)

## 1. Objetivos sociais

A Associação Fundo Areguá, com nome fantasia “Fundo Areguá”, sem fins lucrativos ou econômicos, pessoa jurídica de direito privado, com sede em São Paulo - SP, na Rua Mato Grosso, 306, cj. 208, Higienópolis, CEP 01239-040, tem por missão promover a excelência das ciências da saúde, em especial no âmbito da Faculdade de Ciências Médicas da Santa Casa de São Paulo (FCMSCSP) e da Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de São Paulo (ISCMSp), atraindo e formando os melhores talentos das ciências da saúde, inclusive aqueles com maior vulnerabilidade socioeconômica, através do apoio à graduação, pós-graduação, pesquisas acadêmicas, científicas e tecnológicas, e fortalecendo a sustentabilidade das instituições de ensino, pesquisa e atendimento.

## 2. Base de preparação

### a. Declaração de conformidade

As demonstrações financeiras foram elaboradas de acordo com as Normas Brasileiras de Contabilidade, consubstanciadas nos pronunciamentos técnicos do Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e nas disposições aplicáveis às instituições sem fins lucrativos, ITG 2002 - Associação Sem finalidade de Lucros e posteriores alterações, expedida pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), que visa orientar o atendimento às exigências legais sobre procedimentos contábeis a serem cumpridos pelas pessoas jurídicas de direito privado sem finalidade de lucros.

### b. Base de mensuração

As demonstrações financeiras foram preparadas com base no custo histórico.

### c. Moeda funcional e moeda de apresentação

Os itens incluídos nas demonstrações financeiras são mensurados de acordo com a moeda do principal ambiente econômico no qual a Associação atua (“moeda funcional”). As demonstrações financeiras estão sendo apresentadas em reais, que é a moeda funcional da Associação e, também, a sua moeda de apresentação.

### d. Uso de estimativas e julgamentos

A preparação das demonstrações financeiras de acordo com as Normas Brasileiras de Contabilidade exige que a Administração faça julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação de políticas contábeis e os valores reportados de ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas.

# ASSOCIAÇÃO FUNDO AREGUÁ

CNPJ: 26.008.990/0001-06

Notas explicativas às demonstrações contábeis  
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020  
(Valores expressos em reais)

## 3. Principais políticas contábeis

### a. Caixa e equivalentes de caixa

Caixa e equivalentes de caixa abrangem saldos de caixa depósitos bancários de livre movimentação e investimentos financeiros com vencimento original de três meses ou menos a partir da data da contratação, demonstrados pelo valor da aplicação, acrescidos dos rendimentos correspondentes, apropriados até a data do balanço. As aplicações financeiras com vencimento em prazos inferiores a 12 meses são demonstradas no ativo circulante. Segue representação abaixo:

	<u>2.021</u>	<u>2.020</u>
CAIXA	14,51	55,51
BANCOS CONTA MOVIMENTO	10,00	10,00
APLICACAO FIN DE RECURSOS LIVRES	58.874,50	62.723,95
<b>TOTAL</b>	<b>58.899,01</b>	<b>62.789,46</b>

### b. Outros créditos

Referem-se aos valores a receber originários de meios de pagamento eletrônico e de transações com cartões de crédito. Segue representação abaixo:

	<u>2.021</u>	<u>2.020</u>
CARTAO DE CREDITO	0,00	0,00
PAGSEGURO	0,00	0,00
ASAAS	645,22	890,44
<b>TOTAL</b>	<b>890,44</b>	<b>890,44</b>

# ASSOCIAÇÃO FUNDO AREGUÁ

CNPJ: 26.008.990/0001-06

Notas explicativas às demonstrações contábeis  
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020  
(Valores expressos em reais)

## c. Bolsas Restituíveis

Referem-se aos valores a receber originários das bolsas restituíveis concedidas aos alunos, conforme o programa social desenvolvido pela Associação. Segue representação abaixo:

	<u>2.021</u>	<u>2.020</u>
CAROLINE GARCIA SAMPAIO	199.103,49	132.852,05
LUIS GUSTAVO SEGURA	226.417,62	149.583,69
ALAN RECHAMBERG ZIROLDO	133.382,66	78.933,98
GIOVANNA ANDRADE SPERANDIO	99.018,50	101.176,44
GIOVANNA SHIMODA	142.461,52	84.325,27
GUILHERME HENRIQUE FREIRE COSTA	54.123,92	55.460,31
MARIANA LANGANKE	142.200,47	84.317,15
THIAGO PINHEIRO	88.310,67	39.890,88
JULIA GRADO	60.116,15	26.003,67
LUCA PEROSA FAVARELO	55.326,64	23.843,85
JEAN LUCA	11.229,15	26.279,04
BEATRIZ HOPE	21.236,33	0,00
BRUNA LOPES	42.931,01	0,00
LORENA MENDES	46.565,03	0,00
MATHEOS YURI	20.088,07	0,00
ISADORA MUTRAN	46.565,03	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>1.389.076,26</b>	<b>802.556,77</b>

## d. Adiantamentos

Referem-se a adiantamentos efetuados a fornecedores, cuja apropriação da despesa ocorrerá no momento em que ocorrer o seu fato gerador. Segue representação abaixo:

	<u>2.021</u>	<u>2.020</u>
ADIANTAMENTOS FORNECEDORES	344,88	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>344,88</b>	<b>0,00</b>

# ASSOCIAÇÃO FUNDO AREGUÁ

CNPJ: 26.008.990/0001-06

Notas explicativas às demonstrações contábeis  
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020  
(Valores expressos em reais)

## e. Aplicações financeiras (fundo de investimento)

As aplicações financeiras em prazos superiores a 12 meses, são demonstradas no realizável a longo prazo, ambas pelo valor da aplicação, acrescidos dos rendimentos auferidos até a data do balanço. Segue representação abaixo:

	<u>2.021</u>	<u>2.020</u>
APLIC ITAU WEALTH RF - 0735.08899	1.100.639,95	352.424,49
APLIC ITAU MANGED	5.548.819,53	5.809.029,14
<b>TOTAL</b>	<b>6.649.459,48</b>	<b>6.161.453,63</b>

## f. Ativo imobilizado

Os itens do imobilizado são demonstrados pelo custo histórico de aquisição menos o valor da depreciação. O custo histórico inclui os gastos diretamente atribuíveis necessários para preparar o ativo para o uso pretendido pela administração, excluindo custos de financiamentos.

## g. Passivos financeiros

Os passivos circulantes e não circulantes são demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos incorridos até a data do balanço patrimonial. Quando aplicável, os passivos circulantes e não circulantes são registrados com base em taxas de juros que refletem o prazo, a moeda e o risco de cada transação.

## h. Impostos

Imposto de renda, contribuição social, Cofins, Pis (exceto Pis sobre folha de pagamento), ISS próprio, estão amparados por imunidade fiscal dos órgãos federativo e municipal. Segue representação abaixo:

	<u>2.021</u>	<u>2.020</u>
IRRF SOBRE SERVICOS	89,28	81,00
PCC A RECOLHER	276,77	251,10
<b>TOTAL</b>	<b>366,05</b>	<b>332,10</b>

## i. Provisões

As provisões são reconhecidas em decorrência de um evento passado que originou um passivo, sendo provável que um recurso econômico possa ser requerido para saldar a obrigação. As provisões são registradas quando julgadas prováveis e com base nas melhores estimativas do risco envolvido.

# ASSOCIAÇÃO FUNDO AREGUÁ

CNPJ: 26.008.990/0001-06

Notas explicativas às demonstrações contábeis  
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020  
(Valores expressos em reais)

## j. Apuração do resultado do período

O reconhecimento das receitas e despesas é efetuado em conformidade com o princípio de competência do exercício. A receita é reconhecida no resultado em função da sua realização. Uma receita não é reconhecida se há uma incerteza significativa na sua realização.

## l. Patrimônio líquido

Representa o patrimônio inicial da Associação, acrescido ou reduzido de ajustes e dos superávits (déficits) apurados anualmente desde a data de sua constituição, que são empregados integralmente nos objetivos, conforme divulgado na nota explicativa 1.

## m. Receitas

A principal receita da Associação tem sido através de contribuição associativa. No exercício 2021, o valor foi de R\$ 1.427.276,47, o que representa aproximadamente 99% das receitas operacionais neste ano, diminuindo o impacto das doações recebidas sobre o resultado. No decorrer da utilização dos valores disponibilizados, os saldos positivos são aplicados e a receita revertida a favor do respectivo projeto. Segue representação abaixo:

	<u>2.021</u>	<u>2.020</u>
CONTRIBUICAO ASSOCIATIVA	1.427.276,47	2.001.671,67
DOACOES DE PESSOAS FISICAS	13.527,10	15.415,02
VOLUNTARIADO	3.600,00	19.050,00
<b>TOTAL</b>	<b>1.450.403,57</b>	<b>2.036.136,69</b>

## n. Custos

Atendendo à Resolução CFC nº 1.409 de 21 de setembro de 2012 que aprova a NBC ITG 2002 – Entidades sem Finalidade de Lucros, a qual interpreta o reconhecimento do trabalho voluntário pelo valor justo da prestação do serviço como se tivesse ocorrido o desembolso financeiro, foram levantados os trabalhos voluntários tomados pela Associação Fundo Areguá no total de 24 horas no valor estimado por hora de R\$ 150,00. Segue representação abaixo:

	<u>2.021</u>	<u>2.020</u>
DIRETORIA E CONSELHO	1.800,00	16.650,00
COMITE TEMÁTICO	1.800,00	15.415,02
<b>TOTAL</b>	<b>3.600,00</b>	<b>19.050,00</b>



# ASSOCIAÇÃO FUNDO AREGUÁ

CNPJ: 26.008.990/0001-06

Notas explicativas às demonstrações contábeis  
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020  
(Valores expressos em reais)

## o. Despesas

A principal despesa da Associação tem sido os serviços prestados por pessoas jurídicas, inclusive cursos e treinamentos, representando os honorários profissionais, uma vez que a Associação não possui folha de pagamento. Segue representação abaixo:

	<u>2.021</u>	<u>2.020</u>
ASSESSORIA CONTABIL	16.207,01	15.103,00
ASSESSORIA JURIDICA	2.816,00	18.755,51
SERVICOS DE INFORMATICA	19.415,20	23.172,13
SERVICOS PRESTADOS PJ	202.107,20	276.818,63
SERVICOS DE INTERMEDIACAO	19,12	107,55
SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS	0,00	639,00
IOF	205,32	363,93
OUTROS TRIBUTOS	45.334,72	40.918,84
CORREIOS	21,00	32,80
MATERIAL DE ESCRITORIO E INFORMATICA	397,06	422,51
TAXA COM REGISTROS	0,00	296,00
PROPAGANDA E PUBLICIDADE	22.336,35	17.027,00
LANCHES E REFEICOES	1.200,75	231,65
ESTACIONAMENTO E PEDAGIOS	92,00	0,00
DESPESAS CARTORIAIS	510,51	0,00
DESPESA COM LOCOMOCAO	160,00	58,14
DOACOES	0,00	30.000,00
DEPRECIACAO	586,52	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>311.408,76</b>	<b>423.946,69</b>

## 4. Programa sociais desenvolvidos

A Associação utiliza seus recursos através da concessão de bolsas de estudo restituíveis e não restituíveis para cursos de graduação, pós-graduação e para pesquisas acadêmicas, científicas e tecnológicas, podendo utilizá-los também para outros fins que beneficiam a Faculdade de Ciências Médicas da Santa Casa de São Paulo (FCMSCSP) e/ou a Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de São Paulo (ISCMSP), mediante projeto fundamentado, que contenha a justificativa da aplicação dos recursos.

# ASSOCIAÇÃO FUNDO AREGUÁ

CNPJ: 26.008.990/0001-06

Notas explicativas às demonstrações contábeis  
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020  
(Valores expressos em reais)

## 5. Impactos da COVID-19 (Coronavírus)

Em 30 de janeiro de 2020, a Organização Mundial de Saúde (“OMS”) anunciou uma emergência de saúde global devido a um novo surto de Coronavírus originário de Wuhan, China (o “surto de COVID-19”) e os riscos para a comunidade internacional, considerando a capacidade de o vírus se espalhar globalmente, indo além do seu ponto de origem. Em março de 2020, a OMS classificou o surto de COVID-19 como uma pandemia, como base no rápido aumento da exposição global.

Associação vem monitorando constantemente os impactos da pandemia e até o momento não identificou impactos relevantes em seus resultados operacionais, condição financeira ou liquidez, mas reforça que se mantém empenhada em fornecer condições de segurança aos seus parceiros, mantendo todos tempestivamente informados de quaisquer medidas que os possam vir a impactar.

São Paulo, 31 de dezembro de 2021.

---

Jose Luiz Egidio Setubal  
DIRETOR  
CPF 011.785.508-18

---

Contador: Nelson Gonçalves da Motta.  
CPF: 328.320.308-31.  
CRC: 1SP 266661/O-7.