

Demonstrações Financeiras

Associação Solidariedade em Marcha - Somar

31 de dezembro de 2021
com Relatório do Auditor Independente

Associação Solidariedade em Marcha - Somar

Demonstrações financeiras

31 de dezembro de 2021 e 2020

Índice

Relatório do auditor independente sobre as demonstrações financeiras.....	1
Balanço patrimonial	4
Demonstração do superávit/déficit	5
Demonstração do resultado abrangente	6
Demonstração da mutação do patrimônio líquido	7
Demonstração dos fluxos de caixa.....	8
Notas explicativas sobre as demonstrações financeiras	9

Relatório do auditor independente sobre as demonstrações financeiras

Aos
Conselheiros e Diretores da
Associação Solidariedade em Marcha - SOMAR

Opinião

Examinamos as demonstrações financeiras da Associação Solidariedade em Marcha (“Entidade”), 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 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 aplicáveis às entidades sem finalidades 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 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 diretoria e da governança pelas demonstrações financeiras

A diretoria é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às entidades sem finalidades 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 diretoria 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 financeiras, a não ser que a diretoria 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 financeiras.

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 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 financeiras, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtivemos 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 às 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 diretoria.
- Concluímos sobre a adequação do uso, pela diretoria, 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 Entidade. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar 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 Entidade 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.



Building a better
working world

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, 14 de junho de 2022.

ERNST & YOUNG
Auditores Independentes S.S.
CRC-2SP034519/O-6

A handwritten signature in blue ink that reads 'Thaisa Maira Demartini Fré'.

Thaisa Maira Demartini Fré
Contador CRC-1SP253445/O-5

Associação Solidariedade em Marcha - Somar

Balço patrimonial
31 de dezembro de 2021 e 2020
(Valores expressos em milhares de reais)

	Notas	31/12/2021	31/12/2020
Ativo			
Circulante:			
Caixa e equivalentes de caixa	4	2.021	1.096
Adiantamentos	5	39	10
Projetos a receber	6	8	-
Total do circulante		2.068	1.106
Não circulante:			
Imobilizado	7	269	305
Total do não circulante		269	305
Total do ativo		2.337	1.411
Passivo e patrimônio social			
Circulante:			
Fornecedores e outras contas a pagar	8	8	6
Adiantamentos de recursos Convênios	11	457	185
Impostos e contribuições a pagar	9	5	4
Salários e encargos sociais	10	160	147
Total do circulante		630	342
Patrimônio líquido	12		
Patrimônio social		1.061	519
Superávit do exercício		638	542
Reservas de doação		8	8
Total do patrimônio líquido		1.707	1.069
Total do passivo e patrimônio líquido		2.337	1.411

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações financeiras.

Associação Solidariedade em Marcha - Somar

Demonstração do superávit/déficit
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020
(Valores expressos em milhares de reais)

Receitas sem restrição	Notas	31/12/2021	31/12/2020 (não auditado)
Atividades de assistência social			
Recursos com restrição	13	208	62
Recursos sem restrição	14	2.097	1.715
Total das receitas		2.305	1.777
Custos	16	(1.628)	(1.209)
Total dos custos		(1.628)	(1.209)
Resultado bruto		677	568
Despesas administrativas	17	(83)	(23)
Despesas financeiras sem restrição	18	(8)	(10)
Receitas financeiras sem restrição	18	52	7
		(39)	(26)
Superávit do exercício		638	542

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações financeiras.

Associação Solidariedade em Marcha - Somar

Demonstração do resultado abrangente
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020
(Valores expressos em milhares de reais)

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u> (não auditado)
Superávit do exercício	<u>638</u>	<u>542</u>
Superávit abrangente	<u>638</u>	<u>542</u>

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações financeiras.

Associação Solidariedade em Marcha - Somar

Demonstração das mutações do patrimônio líquido
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020
(Valores expressos em milhares de reais)

	Patrimônio social	Reserva de doação	Superávit/ déficit exerc.	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2019 (não auditado)	519	8	-	527
Superávit do exercício	-	-	542	542
Saldo em 31 de dezembro de 2020 (não auditado)	519	8	542	1.069
Incorporação do superávit acumulado ao patrimônio social	542	-	(542)	-
Superávit do exercício	-	-	638	638
Saldo em 31 de dezembro de 2021	1.061	8	638	1.707

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações financeiras.

Associação Solidariedade em Marcha - Somar

Demonstração dos fluxos de caixa
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020
(Valores expressos em milhares de reais)

	Notas	31/12/2021	31/12/2020 (não auditado)
Superávit líquido		638	542
Ajustes patrimoniais			
Depreciações e amortizações	7	62	22
Baixa Imobilizado	7	8	-
(Acréscimo) decréscimo em ativos operacionais			
Adiantamentos		(29)	229
Projetos a receber		(8)	-
Acréscimo (decréscimo) em passivos operacionais			
Fornecedores e outras contas a pagar		2	(1)
Obrigações Trabalhistas e Tributárias		14	1
Adiantamentos de recursos Convênios		272	185
Caixa líquido gerado nas atividades operacionais		959	978
Atividades de investimento			
Pagamento pela compra de imobilizado	7	(34)	(177)
Caixa líquido gerado nas atividades de investimento		(34)	(177)
Aumento/redução de caixa e equivalentes de caixa		925	801
No início do exercício		1.096	295
No final do exercício		2.021	1.096
Aumento/redução de caixa e equivalentes de caixa		925	801

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações financeiras.

Associação Solidariedade em Marcha - Somar

Notas explicativas sobre as demonstrações financeiras
31 de dezembro de 2021
(Valores expressos em milhares de reais)

1. A Associação Solidariedade em Marcha - Somar e seus objetivos

A Associação Solidariedade em Marcha, também designada pela sigla SOMAR (“Entidade” ou “SOMAR”), foi constituída em 20 de março de 2006, é uma Pessoa Jurídica de direito privado, de natureza filantrópica, sem fins lucrativos, com duração por tempo indeterminado, com sede e foro na cidade de São Paulo, Estado de São Paulo, à Rua Dr. Senador Vergueiro, 243 – Santo Amaro, cujas atividades regem-se por seu Estatuto Social e pela Legislação em vigor.

A Associação Solidariedade em Marcha – SOMAR criou em 2007 o Centro Solidário Jd. Felicidade com capacidade para atendimento de 300 crianças e adolescentes com idade entre 4 a 18 anos.

A SOMAR tem por finalidade atender as exigências intrínsecas à promoção humana, comunitária e sociocultural principalmente a partir dos seguintes objetivos:

- (i) A promoção do sentido comunitário e solidário na organização comunitária e nos modos de relacionamento ao interior das comunidades e das famílias;
- (ii) A promoção da assistência social;
- (iii) A promoção gratuita da educação em seus diversos níveis;
- (iv) A promoção gratuita da saúde integral;
- (v) A promoção da segurança alimentar e nutricional;
- (vi) A defesa, preservação e conservação do meio ambiente e promoção do desenvolvimento sustentável;
- (vii) A promoção do voluntariado como forma de compromisso social solidário;
- (viii) A promoção do desenvolvimento econômico e social, através de iniciativas de combate à pobreza como também da experimentação, não lucrativa, de novos modelos sócio produtivos e de sistemas alternativos de produção, comércio, emprego e crédito;
- (ix) A promoção e defesa gratuita dos direitos estabelecidos, através de assessoria jurídica de interesse suplementar, entre outras iniciativas;
- (x) A promoção da ética, da paz, da cidadania, dos direitos humanos, da democracia e de outros valores universais.

Associação Solidariedade em Marcha - Somar

Notas explicativas sobre as demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2021
(Valores expressos em milhares de reais)

2. Resumo das principais práticas contábeis

As principais políticas contábeis aplicadas na preparação destas demonstrações financeiras estão definidas abaixo. Essas políticas vêm sendo aplicadas de modo consistente em todos os exercícios apresentados.

2.1. Base de preparação e apresentação

As demonstrações financeiras foram elaboradas e estão sendo apresentadas conforme as práticas contábeis adotadas no Brasil, emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPCs), incluindo as disposições da Resolução do Conselho Federal de Contabilidade que aprovou a Interpretação Técnica ITG 2002 (R1) – “Entidades sem Finalidade de Lucros” e evidenciam todas as informações relevantes próprias das demonstrações financeiras, e somente elas, as quais estão consistentes com as utilizadas pela administração na sua gestão.

As demonstrações financeiras foram preparadas considerando o custo histórico como base de valor e ativos financeiros disponíveis para venda e ativos e passivos financeiros mensurados ao valor justo contra o resultado do exercício.

A preparação de demonstrações financeiras requer o uso de certas estimativas contábeis críticas e o exercício de julgamento por parte da administração do Instituto no processo de aplicação das políticas contábeis do Instituto.

As estimativas e os julgamentos contábeis são continuamente avaliados e baseiam-se na experiência histórica e em outros fatores, incluindo expectativas de eventos futuros, consideradas razoáveis para as circunstâncias. Com base em premissas, a SOMAR faz estimativas com relação ao futuro. Por definição, as estimativas contábeis resultantes raramente serão iguais aos respectivos resultados reais.

A Administração da SOMAR entende que não há estimativas e premissas que apresentam um risco significativo, com probabilidade de causar um ajuste relevante nos valores contábeis de ativos e passivos para o próximo exercício social, bem como que não há julgamento crítico na aplicação das práticas contábeis descritas a seguir.

As demonstrações financeiras foram aprovadas pela Diretoria, em 14 de junho de 2022.

2.2. Moeda funcional e moeda de apresentação

Os itens incluídos nas demonstrações financeiras da SOMAR são mensurados usando a moeda do principal ambiente econômico, no qual a Entidade atua (“a moeda funcional”). As demonstrações financeiras estão apresentadas em Milhares de Reais (R\$ mil), que é a moeda funcional e, também, a moeda de apresentação da SOMAR.

Associação Solidariedade em Marcha - Somar

Notas explicativas sobre as demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2021
(Valores expressos em milhares de reais)

2. Resumo das principais práticas contábeis--Continuação

2.3. Principais práticas contábeis

As principais práticas contábeis adotadas na elaboração destas demonstrações financeiras estão descritas a seguir:

a) Caixa e equivalentes de caixa

Caixa e equivalentes de caixa incluem dinheiro em caixa, os depósitos bancários e outros investimentos de curto prazo de alta liquidez que são prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa e que estão sujeitos a um insignificante risco de mudança de valor.

b) Ativos financeiros

Classificação e mensuração

A SOMAR classifica seus ativos financeiros sob a categoria de “mensurados ao valor justo” através do resultado, não existindo, nas presentes demonstrações financeiras, ativos mantidos até o vencimento e disponíveis para venda. A classificação depende da finalidade para a qual os ativos financeiros foram adquiridos. A administração determina a classificação de seus ativos financeiros no reconhecimento inicial.

Ativos financeiros mensurados ao valor justo através do resultado

Os ativos financeiros mensurados ao valor justo através do resultado são aqueles mantidos para negociação ativa e frequente. Os ativos dessa categoria são classificados como ativos circulantes. Os ganhos ou as perdas decorrentes de variações no valor justo de ativos financeiros mensurados ao valor justo através do resultado são apresentados na demonstração do resultado em “resultado financeiro”. Neste caso, as variações são reconhecidas na mesma linha do resultado afetada pela referida operação.

Incluem-se nesta categoria os recebíveis que são ativos financeiros não-derivativos com pagamentos fixos ou determináveis e não cotados em um mercado ativo. São incluídos como ativo circulante, exceto aqueles com prazo de vencimento superior a 12 meses após a data de emissão do balanço (estes são classificados como ativos não-circulantes). Os recebíveis da SOMAR compreendem o saldo do caixa e equivalentes de caixa.

Associação Solidariedade em Marcha - Somar

Notas explicativas sobre as demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2021
(Valores expressos em milhares de reais)

2. Resumo das principais práticas contábeis--Continuação

2.3. Principais práticas contábeis--Continuação

c) Impairment de ativos financeiros

A SOMAR avalia no final de cada exercício se há evidência objetiva de que o ativo financeiro ou o grupo de ativos financeiros está deteriorado. Um ativo ou grupo de ativos financeiros está deteriorado e os prejuízos de impairment são incorridos somente se há evidência objetiva de impairment como resultado de um ou mais eventos ocorridos após o reconhecimento inicial dos ativos (um “evento de perda”) e aquele evento (ou eventos) de perda tem um impacto nos fluxos de caixa futuros estimados do ativo financeiro ou grupo de ativos financeiros que pode ser estimado de maneira confiável.

d) Passivos financeiros

Os passivos financeiros são reconhecidos inicialmente na data de negociação na qual a SOMAR se torna uma parte das disposições contratuais do instrumento. A SOMAR baixa um passivo financeiro quando tem suas obrigações contratuais retiradas, canceladas ou vencidas.

Tais passivos financeiros são reconhecidos inicialmente pelo valor justo acrescido de quaisquer custos de transação atribuíveis. Após o reconhecimento inicial, esses passivos financeiros são medidos pelo custo amortizado através do método dos juros efetivos. Os passivos financeiros não derivativos incluem fornecedores.

e) Intangíveis

Referem-se a licenças adquiridas de programas de computador e são capitalizadas e amortizadas ao longo de sua vida útil estimada, os softwares e aplicativos adquiridos pela SOMAR foram 100% amortizados, e não estando mais em uso foram baixados em 31 de dezembro de 2021.

f) Imobilizado

O imobilizado da SOMAR compreende, principalmente, equipamentos de computação, máquinas, equipamentos, aparelhos, benfeitorias e móveis essenciais para suas atividades. São demonstrados pelo custo histórico de aquisição.

A depreciação é calculada pelo método linear, de acordo com as taxas divulgadas na nota 7. Ganhos e perdas em alienações são determinados pela comparação dos valores de alienação com o valor contábil e são incluídos no resultado.

Associação Solidariedade em Marcha - Somar

Notas explicativas sobre as demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2021
(Valores expressos em milhares de reais)

2. Resumo das principais práticas contábeis--Continuação

2.3. Principais práticas contábeis--Continuação

g) Impairment de ativos não financeiros

Os ativos que têm uma vida útil indefinida, não estão sujeitos à amortização e são testados anualmente para a verificação de impairment. Os ativos que estão sujeitos à amortização são revisados para a verificação de impairment sempre que eventos ou mudanças nas circunstâncias indicarem que o valor contábil pode não ser recuperável. Uma perda por impairment é reconhecida pelo valor ao qual o valor contábil do ativo excede seu valor recuperável. Este último é o valor mais alto entre o valor justo de um ativo menos os custos de venda e o seu valor em uso. Os ativos não financeiros, que tenham sofrido impairment, são revisados subsequentemente para a análise de uma possível reversão do impairment na data de apresentação do relatório.

h) Fornecedores

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

i) Apuração do superávit / déficit

As receitas financeiras e as despesas são apuradas pelo regime de competência. As receitas de doações são reconhecidas no resultado quando recebidas ou quando vinculados à conclusão de projetos específicos e têm a finalidade de custear as atividades sociais desenvolvidas pela SOMAR.

Associação Solidariedade em Marcha - Somar

Notas explicativas sobre as demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2021
(Valores expressos em milhares de reais)

3. Gestão de risco financeiro

3.1. Considerações gerais e políticas

A SOMAR possui e segue política de gerenciamento de risco, que orienta em relação a transações e requer a diversificação de transações e contrapartidas. Nos termos dessa política, a natureza e a posição geral dos riscos financeiros é regularmente monitorada e gerenciada a fim de avaliar os resultados e o impacto financeiro no fluxo de caixa.

A administração examina e revisa as informações relacionadas com o gerenciamento de risco, incluindo políticas significativas, procedimentos e práticas aplicadas no gerenciamento de risco.

3.2. Fatores de risco financeiro

As atividades da SOMAR a expõe a diversos riscos financeiros: risco de mercado (incluindo risco de taxa de juros), risco de crédito e risco de liquidez. O programa de gestão de risco da SOMAR concentra-se na imprevisibilidade dos mercados financeiros e busca minimizar potenciais efeitos adversos no desempenho financeiro.

a) Risco de mercado

O risco de mercado decorre principalmente da possibilidade de mudanças nas taxas de juros.

b) Risco de crédito

O risco de crédito decorre principalmente de bancos e aplicações financeiras.

As taxas pactuadas para as aplicações financeiras refletem as condições usuais de mercado.

c) Risco de liquidez

A gestão prudente do risco de liquidez implica manter caixa e aplicações financeiras suficientes para manter suas atividades.

Associação Solidariedade em Marcha - Somar

Notas explicativas sobre as demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2021
(Valores expressos em milhares de reais)

4. Caixa e equivalentes de caixa

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Bancos conta movimento sem restrição	54	-
Certificados de Depósitos Bancários – CDB - sem restrição	1.339	738
Aplicações Renda Fixa – sem restrição	625	358
Depósitos em conta poupança – sem restrição	3	-
	<u>2.021</u>	<u>1.096</u>

O saldo de caixa e equivalentes de caixa, referem-se a saldo em contas bancárias e aplicações de curto prazo, as quais são remuneradas a uma taxa média mensal de aproximadamente 100% do CDI destinadas a manutenção das atividades da SOMAR.

5. Adiantamentos

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Adiantamentos a fornecedores	29	1
Adiantamentos de férias	9	8
Impostos a recuperar	1	1
	<u>39</u>	<u>10</u>

6. Projetos a receber

Projetos/Convênios/Parcerias a receber se refere ao saldo do CONDECA Convênio 22211176/2019 Lapidando Diamantes, cujo valor ingressará em 2022.

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
CONDECA Conv. 22211176/2016 Lapidando Diamantes	8	-
	<u>8</u>	<u>-</u>

Associação Solidariedade em Marcha - Somar

Notas explicativas sobre as demonstrações financeiras--Continuação

31 de dezembro de 2021

(Valores expressos em milhares de reais)

7. Imobilizado

	Saldo bruto em 31/12/2021	Depreciação acumulada	Saldo líquido em 31/12/2021
Bens tangíveis			
Instalações	17	(2)	15
Móveis e utensílios	87	(27)	60
Máquinas e equipamentos	28	(17)	11
Computadores e periféricos	126	(92)	34
Móveis e utens. C. solidário	6	(6)	-
Equipamentos de som	3	(2)	1
Instrumentos musicais	1	(1)	-
Benfeitorias em andamento - Projeto TRT - Reforma	185	(37)	148
Total geral	453	(184)	269

	Taxas de deprec.	Saldo líquido em 31/12/2020	Adições	Baixas	Depreciação do período	Saldo líquido em 31/12/2021
Bens tangíveis						
Instalações	10%	-	17	-	(2)	15
Móveis e utensílios	10%	60	3	-	(3)	60
Máquinas e equipamentos	10%	10	4	-	(3)	11
Computadores e periféricos	20%	48	2	-	(16)	34
Móveis e utens. C. Solidário	10%	-	-	-	-	-
Equipamentos de som	10%	1	-	-	-	1
Instrumentos musicais	10%	1	-	-	(1)	-
Benfeitorias bens de terceiros em andamento - Centro Solidário	-	8	-	(8)	-	-
Benfeitorias em andamento - Projeto TRT - Reforma	-	177	8	-	(37)	148
Total geral		305	34	(8)	(62)	269

Imobilizado de benfeitorias em bens de terceiros no total de R\$ 185, se refere a benfeitorias em bens de terceiros, para atendimento das necessidades da SOMAR no desenvolvimento de suas atividades.

Associação Solidariedade em Marcha - Somar

Notas explicativas sobre as demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2021
(Valores expressos em milhares de reais)

8. Fornecedores e outras contas a pagar

O montante de R\$ 8 (R\$ 6 em 31 de dezembro de 2020) refere-se a despesas do exercício de 2021 cujos pagamentos deverão ocorrer a partir de janeiro de 2022.

9. Impostos e contribuições a pagar

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Impostos e taxas a recolher	4	3
PIS s/salários a recolher	1	1
	<u>5</u>	<u>4</u>

10. Salários e encargos sociais

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Salários a pagar	37	28
INSS a recolher	17	14
FGTS a recolher	6	4
Provisão de férias e 1/3	75	76
Provisão encargos sociais s/ férias e 1/3	25	25
	<u>160</u>	<u>147</u>

11. Adiantamento de Recursos Convênios

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Recursos Convênios		
FUMCAD Conv. 027/2019 Somarte	115	-
Projeto TRT - Reforma	-	185
Condeca Conv. 22211176/2019 Lapidando Diamantes	250	-
Fumcad Conv. TFM/069/2021/SMDHC Soumais	53	-
Funcria Conv. 48/2021 Lapidando Diamantes	39	-
	<u>457</u>	<u>185</u>

Adiantamento de recursos de convênios se refere a valores recebidos no exercício de 2021 a serem aplicadas nas atividades propostas de cada projeto no exercício seguinte.

Associação Solidariedade em Marcha - Somar

Notas explicativas sobre as demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2021
(Valores expressos em milhares de reais)

12. Patrimônio líquido

O patrimônio líquido está representado pelas doações iniciais acrescidos dos superávits e déficits acumulados até o último exercício e pelas doações de bens móveis e imóveis. A composição do saldo consta nas demonstrações das mutações do patrimônio líquido.

13. Recursos com restrição

Subvenções recebidas - governamentais - aplicação restrita

<u>Modalidade e Órgão</u>	<u>Serviço / Projeto</u>	<u>Responsabilidades decorrentes</u>	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u> (não auditado)
Convênio: SMDHC Recursos do FUMCAD	Nº 009/2016/SMDHC O projeto Lapidando Diamante da Secretaria Municipal de Direitos Humanos e Cidadania - FUMCAD.	O projeto Lapidando Diamante da Secretaria Municipal de Direitos Humanos e Cidadania - FUMCAD. é desenvolvido em parceria com o FUMCAD (FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE) e tem como grande objetivo que crianças e adolescentes de 7 a 14 anos sejam educadas de forma integral no reforço escolar nas matérias de português e matemática e na complementação escolar em línguas estrangeiras e em oficinas de dança e música e assim poder disseminar esta prática na comunidade; e assim diminuir os conflitos nos âmbitos da escola na região do Jardim Felicidade, Zona Sul da Cidade de São Paulo.	-	31
Convênio: SMDHC Recursos do FUMCAD	Nº Processo SEI Administrativo 6074.2018/0002743-5 Nº do termo: 027/2019/SMDHC Projeto SOMARTE da Secretaria Municipal de Direitos Humanos e Cidadania - FUMCAD.	O projeto SOMARTE da Secretaria Municipal de Direitos Humanos e Cidadania - FUMCAD. é desenvolvido em parceria com o FUMCAD (FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE), com vigência de 01/08/2019 a 01/08/2021, tem como objetivo a oferta de oficinas de dança, música, canto e artesanato, para crianças e adolescentes, buscando aguçar a criatividade, o desenvolvimento e o aprimoramento da coordenação motora, a preservação do meio ambiente e o convívio em comunidade.	48	36
Convênio: SMDHC Recursos do FUMCAD	Nº 034/2019/SMDHC Projeto Restart Somar da Secretaria Municipal de Direitos Humanos e Cidadania - FUMCAD.	O Projeto Restart Somar, teve vigência no período de 01/10/2019 a 31/12/2019 e teve objetivo reiniciar, reestruturar e ampliar trabalho de Educação integral, oferecendo garantia de continuidade e qualidade na complementação escolar, com as chamadas "aulas de reforço", priorizando oficinas de Português e Matemática, dando suporte às demais disciplinas da grade curricular, promovendo trabalho complementar desenvolvimento escolar, psicomotor, social, cultural e disciplinar das crianças.	-	(5)

Associação Solidariedade em Marcha - Somar

Notas explicativas sobre as demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2021
(Valores expressos em milhares de reais)

13. Recursos com restrição--Continuação

Subvenções recebidas - governamentais - aplicação restrita--Continuação

Modalidade e Órgão	Serviço / Projeto	Responsabilidades decorrentes	31/12/2021	31/12/2020 (não auditado)
Convênio: SMDHC Recursos do FUNCRIA	Nº 048/2021 Projeto Lapidando Diamantes Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente de Petrópolis - FUMCRRIA	O Projeto Lapidando Diamantes 2021 .1, que traz o mesmo nome de um Programa totalmente desenvolvido pela Somar, visa atender 64 (sessenta e quatro) crianças e adolescentes no Bairro Meio da Serra, Petrópolis – RJ, promovendo a formação integral através de oficinas de linguagem, matemática e judô.	50	-
Convênio: SEDS Recursos do Fundo Estadual da Criança e do Adolescente (CONDECA)	Processo nº 22211176/2019 Projeto Lapidando Diamantes	O Projeto Lapidando Diamantes, totalmente desenvolvido pela Somar, com vigência período de 01/08/2021 à 29/07/2022, visa atender crianças e adolescentes do município de São Paulo, tem como objetivo a oferta de oficinas de dança música, canto e artesanato, para crianças e adolescentes, buscando aguçar a criatividade, o desenvolvimento e o aprimoramento da coordenação motora, a preservação do meio ambiente e o convívio em comunidade.	110	-
Total			208	62

Os recursos recebidos dos convênios, do Fundo Municipal da Criança e do Adolescente (FUMCAD), têm aplicação restrita nas atividades as quais os projetos foram inscritos. Em 2021, o montante recebido, referente aos convênios com o FUMCAD somaram R\$ 208 (duzentos e oito mil).

14. Recursos sem restrição

Referem-se ao numerário concedido espontaneamente por pessoas físicas e jurídicas, visando à manutenção dos projetos desenvolvidos pela SOMAR e é composto por:

	31/12/2021	31/12/2020 (não auditado)
Doações de pessoas físicas	572	378
Doações de pessoas jurídicas	879	930
Doações de pessoas jurídicas - exterior	-	28
Doações de materiais de consumo - PJ	58	94
Projeto TRT Reforma	185	-
Captação de recursos próprios	403	285
	2.097	1.715

Associação Solidariedade em Marcha - Somar

Notas explicativas sobre as demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2021
(Valores expressos em milhares de reais)

15. Trabalho voluntário

No exercício de 2021 o SOMAR, contou com o trabalho de 50 voluntários, que atuaram no atendimento às crianças e adolescentes assistidos pela SOMAR. A valoração deste trabalho foi de R\$ 22 (R\$ 11 em 2020).

16. Custos

Os custos compreendem gastos gerais, aplicados na realização e desenvolvimentos das atividades assistenciais e manutenção da SOMAR.

Custos com atividades de assistência social	31/12/2021	31/12/2020 (não auditado)
Custos com pessoal	816	824
Custos gerais	355	180
Prestação de serviços P.F. e P.J.	236	132
Convênios/Subvenções e Parcerias	221	73
	1.628	1.209

17. Despesas administrativas

As despesas administrativas compreendem, os gastos utilizados na administração e gerenciamento das atividades da SOMAR:

Despesas	31/12/2021	31/12/2020 (não auditado)
Depreciações e amortizações	62	21
Despesas tributárias	13	2
Perda na baixa do ativo imobilizado	8	-
	83	23

Associação Solidariedade em Marcha - Somar

Notas explicativas sobre as demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2021
(Valores expressos em milhares de reais)

18. Resultado financeiro

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u> (não auditado)
Receitas:		
Rendimento de aplicações financeiras sem restrição	<u>52</u>	<u>7</u>
	52	7
Despesas:		
Juros passivos e de mora	<u>(1)</u>	<u>(1)</u>
Outros	<u>(7)</u>	<u>(9)</u>
	(8)	(10)
Resultado financeiro líquido	<u>44</u>	<u>(3)</u>

Os recursos da entidade foram aplicados em suas finalidades institucionais, de assistência social, de conformidade com seu Estatuto Social, demonstrados pelas suas despesas e investimentos patrimoniais.

19. Composição das gratuidades (não auditado)

A Associação Solidariedade em Marcha - SOMAR em atendimento ao disposto no inciso VI, do artigo 3º, do Decreto nº 2536/98, concedeu gratuidade total aos usuários da assistência social, no exercício de 2021.

A gratuidade concedida pela Entidade, no exercício de 2021, através de seus Projetos, totalizaram o montante de R\$1.628 (R\$ 1.209 em 2020) proporcionando aproximadamente 13.876 atendimentos durante o período (19.142 em 2020).

20. Isenções usufruídas e renúncia fiscal

As isenções tributárias usufruídas pela SOMAR nos exercícios de 2021 e 2020 foram:

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u> (não auditado)
PIS s/ receitas	15	12
Cofins s/ receitas	69	53
Contribuição Social sobre o Lucro Líquido	62	50
Imposto de Renda Pessoa Jurídica	<u>173</u>	<u>138</u>
	319	253

A SOMAR não auferiu receitas não próprias no exercício de 2021, que justificassem a tributação da COFINS e não apura e/ou recolhe a Contribuição Social Sobre o Lucro, por ser uma entidade isenta a esta tributação.