



Associação Metodista Livre Agente

**Demonstrações financeiras em
31 de dezembro de 2022 e 2021**

Conteúdo

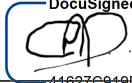
Relatório do conselho fiscal	3
Balancos patrimoniais	4
Demonstrações de resultados	5
Demonstrações das mutações do patrimônio líquido	6
Demonstrações dos fluxos de caixa	7
Notas explicativas às demonstrações financeiras	8 - 13

Relatório do conselho fiscal

Aos Diretores e Associados da
Associação Metodista Livre Agente
São Paulo - SP

O Conselho Fiscal da Associação Metodista Livre Agente, no exercício de suas atribuições legais e estatutárias, tendo examinado o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2022 e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, assim como o resumo das principais práticas contábeis e demais notas explicativas, tomando como base os esclarecimentos apresentados por membros da Diretoria da Associação, é da opinião que os citados documentos encontram-se em condições de serem aprovados pela Assembleia Geral da Associação.

São Paulo, 28 de fevereiro de 2023

DocuSigned by:

41627C919DB8428...
Carlos Augusto Pires

DocuSigned by:
Sebastião Martins de Oliveira
64F8F6A1570B4F9...
Sebastião Martins de Oliveira

Associação Metodista Livre Agente

Balancos patrimoniais em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Valores expressos em reais)

Ativo	Nota	2022	2021	Passivo	Nota	2022	2021
Caixa e equivalentes de caixa	4	84.361	671.497	Contas a pagar	6	65.351	13.616
Pré-pagamentos		316	316	Empréstimo de partes relacionadas	7	150.000	-
Adiantamento de férias		6.809	7.563	Total do passivo circulante		215.351	13.616
Total do ativo circulante		91.486	679.376				
				Patrimônio líquido			
Imobilizado	5	1.374.284	145.432	Superávits acumulados	10	1.250.419	811.192
Total do ativo não circulante		1.374.284	145.432	Total do patrimônio líquido		1.250.419	811.192
Total do ativo		1.465.770	824.808	Total do passivo		1.465.770	824.808

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Associação Metodista Livre Agente

Demonstrações de resultados

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Valores expressos em reais)

	Nota	2022	2021
Receitas operacionais			
Sem restrição			
Pessoas físicas no Brasil		355.885	168.483
Igreja Metodista Livre da Saúde		123.520	21.360
Trabalho voluntário	11	22.581	26.064
Nota Fiscal Paulista	11	300.078	206.162
Outras		5.924	3.546
		<u>807.988</u>	<u>425.615</u>
Com restrição			
Missão Aliança (Noruega) - Espaço Girassol			
Espaço Girassol		101.000	80.000
Cestas básicas para Mães Solos		-	10.800
Convênio com a PMSP - Projeto MOVA	12	26.998	18.709
		<u>935.986</u>	<u>535.124</u>
Custos e Despesas Operacionais com			
Programas de Assistência Social			
Espaço Girassol		(236.425)	(157.354)
Distribuição de cestas básicas		-	(54.018)
MOVA		(27.931)	(26.427)
Bolsas de estudo universitário		(14.668)	(11.710)
Outras		(705)	(143)
		<u>(279.729)</u>	<u>(249.652)</u>
Despesas administrativas			
Salários e encargos		(144.325)	(123.398)
Mantimentos e refeições		(20.301)	(3.836)
Telefonia/internet		(14.455)	(13.145)
Aluguel		(6.200)	-
Serviços contábeis		(22.472)	(19.406)
Manutenção do imobilizado		(15.621)	(12.624)
Depreciação		(11.081)	(11.008)
Outras		(30.393)	(18.930)
		<u>(264.848)</u>	<u>(202.347)</u>
Resultado antes das receitas financeiras		391.409	83.125
Receitas financeiras		47.817	21.914
Superávit do exercício		<u><u>439.226</u></u>	<u><u>105.039</u></u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Associação Metodista Livre Agente

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Valores expressos em reais)

	Nota	Superávits acumulados	Total
Saldo em 1 de janeiro de 2021		706.153	706.153
Superávit do exercício		<u>105.039</u>	<u>105.039</u>
Saldo em 31 de dezembro de 2021	10	811.192	811.192
Superávit do exercício		<u>439.226</u>	<u>439.226</u>
Saldo em 31 de dezembro de 2022	10	<u><u>1.250.419</u></u>	<u><u>1.250.419</u></u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Associação Metodista Livre Agente

Demonstrações dos fluxos de caixa

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Valores expressos em reais)

	Nota	2022	2021
Fluxo de caixa das atividades operacionais			
Superávit do exercício		439.226	105.039
Ajustes por:			
Depreciação	5	11.081	11.008
Provisão para férias	6	<u>(1.875)</u>	<u>8.957</u>
		448.432	125.004
Variação nos ativos e passivos			
Diminuição/(aumento) nos ativos em			
Pré-pagamentos		-	10.381
Adiantamento de férias		754	(4.885)
Aumento/(redução) nos passivos em			
Contas a pagar	6	51.907	343
Salários e encargos a pagar	6	<u>1.704</u>	<u>(25.045)</u>
Fluxo de caixa decorrente das atividades operacionais		<u>502.797</u>	<u>105.798</u>
Caixa aplicado nas atividades de investimento			
Aquisição de imobilizado	5	<u>(1.239.933)</u>	<u>(53.489)</u>
Caixa utilizado nas atividades de investimento		<u>(1.239.933)</u>	<u>(53.489)</u>
Caixa proveniente das atividades de financiamento			
Captação de empréstimos de partes relacionadas	7	<u>150.000</u>	<u>-</u>
Caixa gerada pelas atividades de financiamento		<u>150.000</u>	<u>-</u>
(Redução)/aumento líquido em caixa e equivalentes de caixa		<u>(587.136)</u>	<u>52.309</u>
Caixa e equivalentes de caixa em 1º de janeiro		671.497	619.188
Caixa e equivalentes de caixa em 31 de dezembro	4	<u>84.361</u>	<u>671.497</u>
(Redução)/aumento líquido em caixa e equivalentes de caixa		<u>(587.136)</u>	<u>52.309</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

(Em Reais)

1 Contexto operacional

A Associação Metodista Livre Agente (“AGENTE”) é uma associação sem fins lucrativos ou qualquer conotação político-partidária, constituída em 10 de janeiro de 2002, na cidade de São Paulo - Brasil. A AGENTE tem por finalidade promover a inclusão social de pessoas desfavorecidas e/ou em situação de risco pessoal ou social. A AGENTE buscará a efetivação das suas finalidades por meio de ações de assistência social, orientação educacional, capacitação profissional e outros esforços, em parceria com a comunidade, organizando e empreendendo projetos e programas sociais, criando unidades de prestação de serviços, firmando convênios e organizando eventos.

A AGENTE mantém uma unidade operacional na comunidade de São Remo no bairro de Rio Pequeno, no município de São Paulo, que fornece assistência social para crianças da comunidade e suas famílias, incluindo reforço educacional, tudo prestado de forma gratuita. Devido a pandemia, entre janeiro de 2020 e setembro de 2021, as aulas presenciais foram suspensas e os professores passaram a fornecer materiais e suporte para que as crianças pudessem estudar em casa, dentro das limitações impostas pela realidade da sua situação familiar. As aulas presenciais recomeçaram em outubro de 2021.

Em Portaria publicada no dia 27 de outubro de 2017, prorrogado por mais 3 anos no final de 2020, a Secretaria Nacional de Assistência Social deferiu a concessão para a AGENTE de Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social (CEBAS). Assim, a partir de novembro de 2017, a AGENTE ficou isento do recolhimento da ‘cota patronal’ de INSS sobre a folha de pagamento.

2 Base de preparação

a. Declaração de conformidade

As demonstrações financeiras foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às pequenas e médias empresas (NBC TG 1000 R1), bem como as interpretações aplicáveis às entidades sem finalidade de lucro (NBC ITG 2002 R1).

As demonstrações financeiras foram aprovadas pela diretoria em 24 de fevereiro de 2023.

As demonstrações de resultados abrangentes não estão sendo apresentadas, pois não há valores enquadrados nesse conceito, ou seja, o superávit/(déficit) do exercício é igual ao resultado abrangente total.

b. Base de mensuração

As demonstrações financeiras foram preparadas com base no custo histórico com exceção dos instrumentos financeiros não-derivativos mensurados pelo valor justo por meio do resultado.

c. Moeda funcional e moeda de apresentação

Essas demonstrações financeiras são apresentadas em Real, 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 práticas contábeis adotadas no Brasil 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.

Estimativas e premissas são revistas de uma maneira contínua. Revisões com relação a estimativas contábeis são reconhecidas no período em que as estimativas são revisadas e em quaisquer períodos futuros afetados.

As informações sobre julgamentos críticos referentes às políticas contábeis adotadas que apresentam efeitos sobre os valores reconhecidos nas demonstrações financeiras estão incluídas nas seguintes notas explicativas:

- Nota explicativa nº 5 - Depreciação do ativo imobilizado

3 Principais políticas contábeis

As políticas contábeis descritas em detalhes abaixo têm sido aplicadas de maneira consistente a todos os períodos apresentados nessas demonstrações financeiras.

a. Instrumentos financeiros

Ativos financeiros não derivativos

A Associação reconhece os recebíveis e depósitos inicialmente na data em que foram originados. Todos os outros ativos financeiros são reconhecidos inicialmente na data da negociação na qual a Associação se torna uma das partes das disposições contratuais do instrumento.

A Associação tem os seguintes ativos financeiros não derivativos: Caixa e equivalentes de caixa.

Passivos financeiros não derivativos

A Associação reconhece os passivos inicialmente na data em que foram originados e os custos associados, caso tiver, utilizando o método da taxa efetiva de juros durante o período em que os empréstimos e financiamentos estejam em aberto.

A Associação tem o seguinte passivo financeiro não derivativo: Empréstimo

Caixa e equivalentes de caixa

Caixa e equivalentes de caixa abrangem saldos de caixa, bancos e aplicações financeiras com vencimento original de três meses ou menos a partir da data da contratação, os quais são sujeitos a um risco insignificante de alteração no valor, e são utilizadas na quitação das obrigações de curto prazo.

Instrumentos financeiros derivativos

Não houve operações com instrumentos financeiros derivativos durante o exercício de 2022 e 2021, incluindo operações de *hedge*.

b. Apuração do superávit /déficit

As receitas e despesas são apuradas de acordo com o regime de competência.

c. Imobilizado

i. Reconhecimento e mensuração

Itens do imobilizado são mensurados pelo custo histórico de aquisição, deduzido de depreciação acumulada e perdas de redução ao valor recuperável (*impairment*) acumuladas, quando necessário.

ii. Depreciação

A depreciação é calculada sobre o valor depreciável, que é o custo de um ativo, ou outro valor substituto do custo, deduzido do valor residual.

A depreciação é reconhecida no resultado baseando-se no método linear com relação às vidas úteis estimadas de cada parte de um item do imobilizado.

As vidas úteis estimadas para os períodos correntes e comparativos são as seguintes:

- Benfeitorias no terreno da igreja 25 anos
- Equipamentos, móveis e utensílios 10 anos

Os métodos de depreciação, as vidas úteis e os valores residuais serão revistos a cada encerramento de exercício financeiro e eventuais ajustes são reconhecidos como mudança de estimativas contábeis.

d. Redução ao valor recuperável

Um ativo financeiro não mensurado pelo valor justo por meio do resultado é avaliado a cada data de apresentação para apurar se há evidência objetiva de que tenha ocorrido perda no seu valor recuperável. Um ativo tem perda no seu valor recuperável se uma evidência objetiva indica que um evento de perda ocorreu após o reconhecimento inicial do ativo, e que aquele evento de perda teve um efeito negativo nos fluxos de caixa futuros projetados que podem ser estimados de uma maneira confiável.

A Administração da Associação não identificou qualquer evidência que justificasse a necessidade de provisão.

e. Benefícios de curto prazo a empregados

Obrigações de benefícios de curto prazo a empregados são mensuradas em uma base não descontada e são incorridas como despesas conforme o serviço relacionado seja prestado.

O passivo é reconhecido pelo valor esperado a ser pago, se a Associação tem uma obrigação legal ou construtiva de pagar esse valor em função de serviço prestado pelo empregado, e a obrigação possa ser estimada de maneira confiável.

f. Demais ativos circulantes e não circulante

São demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e variações monetárias incorridas até a data dos balanços.

g. Receitas e despesas financeiras

As receitas financeiras abrangem basicamente as receitas de juros sobre aplicações financeiras.

4 Caixa e equivalentes de caixa

	2022	2021
Banco conta movimento	5.032	22.643
Aplicações financeiras	79.329	648.854
	84.361	671.497

Caixa e equivalentes de caixa englobam as aplicações financeiras de curto prazo, de alta liquidez, que são prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa e estão sujeitos a um insignificante risco de mudança de valor. Desta forma, não existe nenhuma caixa de natureza restrita em 31 de dezembro de 2022 ou 2021.

As aplicações financeiras referem-se substancialmente a fundos DI mantidos pelos bancos Bradesco, Itaú, C6 e Banco do Brasil.

5 Ativo imobilizado

				Líquido	
	Taxas anuais de depreciação e amortização	Custo	Depreciação acumulada	2022	2021
Benfeitorias no terreno da igreja	4%	1.550.335	(176.996)	1.373.339	91.335
Obras em andamento		-	-	-	52.390
Equipamentos, móveis e utensílios	10%	49.123	(48.178)	945	1.707
		1.599.458	(225.174)	1.374.284	145.432

Movimentação do imobilizado

				Saldo em
	Saldo em 01/01/2022	Adições	Transferências	31/12/2022
Movimentação do custo				
Benfeitorias no terreno da igreja	258.012	1.239.933	52.390	1.550.335
Obras em andamento	52.390	-	(52.390)	-
Equipamentos, móveis e utensílios	49.123	-	-	49.123
	359.525	1.239.933	-	1.599.458
Movimentação da depreciação			Baixas	Saldo em
	Saldo em 01/01/2022	Adições		31/12/2022
Benfeitorias no terreno da igreja	(166.677)	(10.319)	-	(176.996)
Equipamentos, móveis e utensílios	(47.416)	(762)	-	(48.178)
	(214.093)	(11.081)	-	(225.174)

No final de 2022 a Associação terminou a reforma do prédio da unidade de São Remo e as aulas foram retomadas nas novas instalações, depois de vários meses em salas alugadas.

6 Contas a pagar

	2022	2021
Contas a pagar	53.721	1.671
INSS e FGTS	4.465	2.988
Provisão para férias	7.165	8.957
	65.351	13.616

7 Empréstimo

Em 30 de novembro de 2022 a Associação contratou um empréstimo de R\$150.000 para permitir a finalização da reforma do prédio em São Remo. Não há encargos sobre o empréstimo e nem data de vencimento, mas a diretoria se comprometeu em restituir o dinheiro ao credor em parcelas, utilizando recursos liberados pelo fluxo de caixa operacional superavitário. A expectativa é que o empréstimo seja liquidado ao longo dos próximos 24 meses.

8 Provisão para contingências

Com base nas informações dos consultores jurídicos da Associação, não existe nenhum questionamento judicial nas matérias de ordem trabalhista, tributária e cível contra a Associação em 31 de dezembro de 2022 e 2021.

9 Partes relacionadas

A Associação não possui transações com partes relacionadas, exceto pelo empréstimo descrito na Nota 7, e os membros do Conselho de Administração e Comitê Executivo da Associação não são remunerados.

10 Patrimônio líquido

O patrimônio e as fontes de recursos da Associação são constituídos e suportados pela doação inicial e contribuição mensal dos associados.

Os eventuais excedentes operacionais, brutos ou líquidos, auferidos mediante o exercício de suas atividades, não são distribuídos entre os associados, conselheiros, diretores, empregados ou quaisquer outras pessoas físicas ou jurídicas ligadas, direta ou indiretamente à Associação.

De acordo com o Estatuto Social, a dissolução da Associação será aprovada em assembleia geral extraordinária especialmente convocada para este fim, que também deliberará acerca da destinação final dos eventuais ativos residuais.

11 Receitas operacionais – Sem restrição

Trabalho voluntário

As horas trabalhadas pelos voluntários em atividades de administração, de manutenção e na realização das atividades de assistência social são apuradas mensalmente, avaliadas a taxa de

R\$39,00 por hora (R\$36,00 em 2021), e registradas como custos das respectivas áreas e receita de trabalho voluntário, conforme demonstrado a seguir:

Descrição	2022		2021	
	Horas	Valor	Horas	Valor
Administração, comunicação e manutenção	559	21.801	700	25.200
Projetos sociais				
Espaço Girassol - para crianças	20	780	20	720
Outros	0	0	4	144
	<u>579</u>	<u>22.581</u>	<u>724</u>	<u>26.064</u>

Nota Fiscal Paulista

A obtenção do registro da CEBAS no final de 2017 (Nota 1) possibilitou a doação por parte de pessoas físicas dos seus direitos de reembolso e premiação sob os planos dos governos do Município e Estado de São Paulo chamados 'Nota Fiscal Paulista'.

12 Receita de convênios e parcerias

Trata-se de contribuição recebida da PMSP (Prefeitura Municipal de São Paulo) para o curso de alfabetização de adultos realizado em conformidade com o programa MOVA.

13 Relação dos tributos objeto de renúncia fiscal

O benefício fiscal usufruído em função da obtenção do registro de entidade beneficente de assistência social (CEBAS) está na isenção da cota patronal do INSS referente a folha de pagamentos. Os valores da isenção nos anos 2022 e 2021 totalizarem R\$43.730 e R\$41.639, respectivamente.

Adicionalmente, por ser uma associação sem fins lucrativos que não remunera seus diretores, reinveste a totalidade de eventuais superávits no país na manutenção e desenvolvimento dos seus objetivos sociais e mantém seus registros contábeis de acordo com as normas aplicáveis a entidades deste tipo, a associação fica imune de imposto de renda e de contribuição social.

14 Avais, fianças e garantias

A Associação não prestou garantias ou participou de quaisquer transações como interveniente garantidora durante os exercícios de 2022 e 2021.

15 Eventos subsequentes

Não ocorreram eventos subsequentes para serem registrados e/ou divulgados em 31 dezembro de 2022 (em 2021, houve o projeto de reforma).

DocuSigned by:

 Denis Nakahara
 Presidente

DocuSigned by:

 Derek T. Barnes
 Contador 1SP119369/0-1