

Demonstrações Contábeis

Instituto Terroa

31 de dezembro de 2021 e 2020

com Relatório do Auditor Independente

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

Porto Alegre

✉ portoalegre@grupoaudisa.com.br

Rio de Janeiro

✉ riodejaneiro@grupoaudisa.com.br

SIGA-NOS NAS REDES SOCIAIS

📘 [/audisa.consultores](https://www.facebook.com/audisa.consultores)

📷 [@grupoaudisa](https://www.instagram.com/grupoaudisa)

🌐 [/company/grupoaudisa](https://www.linkedin.com/company/grupoaudisa)

🌐 [PORTALAUDISA.COM.BR](https://www.portalaudisa.com.br)

12/janeiro/2023

Aos conselheiros e administradores do

Instituto Terroa

Ref.: Relatório do Auditor Independente sobre as Demonstrações Contábeis

Prezado senhor (a),

Pelo presente, estamos encaminhando aos cuidados de V.S.^a o Relatório do Auditor Independente sobre as Demonstrações Contábeis encerradas em 31 de dezembro de 2021 e 2020 do Instituto Terroa.

Atenciosamente,

Alexandre Chiaratti do Nascimento

Sócio

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

Porto Alegre

✉ portoalegre@grupoaudisa.com.br

Rio de Janeiro

✉ riodejaneiro@grupoaudisa.com.br

SIGA-NOS NAS REDES SOCIAIS

📘 [/audisa.consultores](https://www.facebook.com/audisa.consultores)

📷 [@grupoaudisa](https://www.instagram.com/grupoaudisa)

📺 [/company/grupoaudisa](https://www.linkedin.com/company/grupoaudisa)

🌐 [PORTALAUDISA.COM.BR](https://www.portalaudisa.com.br)

Instituto Terroa

Demonstrações contábeis

31 de dezembro de 2021 e 2020

SUMÁRIO:

Relatório do auditor independente sobre às demonstrações contábeis..... 4-6

Anexos:

Balanco patrimonial

Demonstração do resultado do período

Demonstração das mutações do patrimônio líquido

Demonstração dos fluxos de caixa

Notas explicativas às demonstrações contábeis

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

Porto Alegre

✉ portoalegre@grupoaudisa.com.br

Rio de Janeiro

✉ riodejaneiro@grupoaudisa.com.br

SIGA-NOS NAS REDES SOCIAIS

📘 [/audisa.consultores](https://www.facebook.com/grupoaudisa)

📷 [@grupoaudisa](https://www.instagram.com/grupoaudisa)

📺 [/company/grupoaudisa](https://www.linkedin.com/company/grupoaudisa)

🌐 PORTALAUDISA.COM.BR

Instituto Terroa

CNPJ: 23.971.280/0001-80

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

Examinamos as demonstrações contábeis do **Instituto Terroa** 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

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

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**Porto Alegre**
✉ portoalegre@grupoaudisa.com.br**Rio de Janeiro**
✉ riodejaneiro@grupoaudisa.com.br**SIGA-NOS NAS REDES SOCIAIS**

f /audisa.consultores

@grupoaudisa

in /company/grupoaudisa

PORTALAUDISA.COM.BR

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 Companhia ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

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.
- Obtemos 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.

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

Porto Alegre
✉ portoalegre@grupoaudisa.com.br

Rio de Janeiro
✉ riodejaneiro@grupoaudisa.com.br

SIGA-NOS NAS REDES SOCIAIS

📘 [/audisa.consultores](#)

📱 [@grupoaudisa](#)

🌐 [/company/grupoaudisa](#)

🌐 [PORTALAUDISA.COM.BR](#)

- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe uma incerteza 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.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

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 - SP, 12 de janeiro de 2023

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

ALEXANDRE CHIARATTI DO
NASCIMENTO:14782348819

Assinado de forma digital por
ALEXANDRE CHIARATTI DO
NASCIMENTO:14782348819

Dados: 2023.02.02 15:28:36 -03'00'

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

Porto Alegre

✉ portoalegre@grupoaudisa.com.br

Rio de Janeiro

✉ riodejaneiro@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: 2/2/2023 3:26:18 PM -03:00



VALIDAR DOCUMENTO

Código de validação: 43B3D-799BA-89136-CA27A

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

<https://fenacondoc.com.br/valida-documento/43B3D-799BA-89136-CA27A>

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



Associação Instituto Terroá

Índice

Balanço patrimonial	2
Demonstração do resultado	3
Demonstração das mutações do patrimônio líquido	4
Demonstração dos fluxos de caixa	5
1 Informações gerais	6
2 Resumo das principais políticas contábeis	7
3 Caixa e equivalentes de caixa	9
4 Projetos privados a realizar	9
5 Provisão para contingência	9
6 Patrimônio líquido	9
7 Receitas das atividades	10
8 Despesas das atividades	11
9 Instrumentos financeiros	11
10 Seguros	12

Associação Instituto Terroá

Balço patrimonial em 31 de dezembro

Em reais

Ativo	2021	2020	Passivo e patrimônio líquido	2021	2020
Circulante			Circulante		
Caixa e equivalentes de caixa (Nota 3)	1.319.506	1.252.409	Projetos privados a realizar (Nota 4)	651.300	-
Outros ativos	-	3.424	Total do passivo circulante	651.300	-
Total do ativo circulante	1.319.506	1.255.833	Não circulante		
Não circulante			Provisão para contingência (Nota 5)	90.858	-
Imobilizado	36.377	8.776	Total do passivo não circulante	90.858	-
Total do ativo não circulante	36.377	8.776	Patrimônio líquido (Nota 6)		
			Patrimônio social	1.264.609	660.249
			Superávit (déficit) acumulado	(650.884)	604.360
			Total do patrimônio líquido	613.725	1.264.609
Total do ativo	1.355.884	1.264.609	Total do passivo e patrimônio líquido	1.355.884	1.264.609

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

Associação Instituto Terroá

Demonstração do resultado
Exercícios findos em 31 de dezembro
Em reais

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Receitas das atividades (Nota 7)		
Projetos privados	1.389.789	1.622.664
Prestação de serviços	610.884	245.440
Donativos	25.436	20.648
Financeiras	33.122	8.892
	<u>2.059.232</u>	<u>1.897.644</u>
Despesas das atividades (Nota 8)		
Projetos privados e prestação de serviços	(2.477.958)	(1.228.870)
Gerais e administrativas	(232.158)	(64.414)
	<u>(2.710.116)</u>	<u>(1.293.284)</u>
Superávit (déficit) do exercício	<u>(650.884)</u>	<u>604.360</u>

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

Associação Instituto Terroá

Demonstração das mutações do patrimônio líquido

Em reais

	Patrimônio social	Superávit (déficit) acumulado	Total
Em 31 de dezembro de 2019	614.038	46.211	660.249
Apropriação do superávit	46.211	(46.211)	-
Superávit do exercício	-	604.360	604.360
Em 31 de dezembro de 2020	660.249	604.360	1.264.609
Apropriação do superávit	604.360	(604.360)	-
Déficit do exercício	-	(650.884)	(650.884)
Em 31 de dezembro de 2021	1.264.609	(650.884)	613.725

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

Associação Instituto Terroá

Demonstração do fluxo de caixa

Em reais

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Fluxo de caixa das atividades operacionais		
Superávit (déficit) do exercício	(650.884)	604.360
Ajustes de despesas que não envolvem caixa		
Provisão para contingência	90.858	-
Variações nos ativos e passivos		
Outros ativos	3.424	(3.424)
Projetos privados a realizar	651.300	-
Caixa líquido aplicado nas atividades operacionais	<u>94.699</u>	<u>600.936</u>
Fluxo de caixa das atividades de investimentos		
Aquisições de bens do ativo imobilizado	(27.601)	(8.776)
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimentos	<u>(27.601)</u>	<u>(8.776)</u>
Aumento de caixa e equivalentes de caixa, líquidos	<u>67.097</u>	<u>592.160</u>
Demonstração da variação das disponibilidades:		
Caixa, bancos e aplicações financeiras no fim do exercício	1.319.506	1.252.409
Caixa, bancos e aplicações financeiras no início do exercício	1.252.409	660.249
Aumento das disponibilidades	<u>67.097</u>	<u>592.160</u>

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

Associação Instituto Terroá

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2021

Em reais, exceto quando indicado de outra forma

1 Informações gerais

- (a) O Instituto Terroá é uma associação sem fins lucrativos que nasceu em 2015, fruto da preocupação de seus fundadores em trabalhar por resoluções de desafios globais e locais de forma sistêmica e holística, certos do desejo de articular estratégias de impacto que conectam as dimensões política, social, cultural, econômica e ambiental.
- (b) A partir da experiência trazida por seus membros, uma equipe multidisciplinar, um conjunto de métodos e ferramentas foi organizado e desenvolvido para que Terroá pudesse orientar sua ação como facilitador ou catalisador de processos que contribuem para impactos positivos, mas com um foco especial: promover o desenvolvimento sustentável de territórios.
- (c) Inspirado no termo “*terroir*”, o conceito Terroá é concebido como a especificidade de um dado lugar em relação às suas identidades e relações culturais, geográficas, climáticas e sociais. Consideramos “Terroá” como o DNA de uma determinada região, comunidade ou comunidade, ou seja, as características únicas que um território e seu povo possuem.
- (d) O Instituto Terroá tem por missão apoiar e facilitar processos participativos para a criação de soluções integradas que promovam o desenvolvimento sustentável.
- (e) O Instituto Terroá é uma entidade de fins filantrópicos, apresentando imunidade e isenção em relação ao Imposto de Renda Pessoa Jurídica – IRPJ e Contribuição Social sobre o Lucro Líquido – CSLL, Programa de Integração Social – PIS e Contribuição para Financiamento da Seguridade Social – COFINS.

A emissão destas demonstrações financeiras foi aprovada pelos níveis competentes da administração da Associação Instituto Terroá, em 30 de abril de 2022.

1.1 Impacto do Coronavírus (COVID-19) nas demonstrações financeiras

No dia 11 de março de 2020, a Organização Mundial da Saúde “OMS”, declarou pandemia pelo SARSCOV-2 (“Novo Coronavírus” ou “COVID-19”). Com a disseminação dos casos no Brasil e com políticas preventivas de saúde, alguns Estados e Municípios adotaram medidas que propiciaram o isolamento e o distanciamento social por meio de publicação de Decretos Estaduais, reforçados por Decretos Municipais, determinando as diretrizes de trabalho dos serviços públicos e privados, com a definição de serviços essenciais e não essenciais. Neste contexto, a administração do Instituto Terroá adotou medidas de monitoramento e prevenção a fim de proteger seus colaboradores e a comunidade localizada nas regiões em que atua.

Considerando a disseminação do vírus no Brasil e as implicações em suas operações, o Instituto Terroá avaliou a forma dos atendimentos realizados para garantir a segurança de seus colaboradores, prestadores de serviços e beneficiários. Nossos projetos foram readaptados e novas ações não previstas foram implantadas, como os envios de cestas básicas e máscaras de proteção, a reivindicação de políticas públicas emergenciais, e a oferta de internet para os públicos beneficiários das iniciativas em que atuamos. Além disso, nos capacitamos em ferramentas tecnológicas e buscamos aprender novas formas de facilitar grupos e processos em ambientes virtuais.

A administração do Instituto Terroá também passou a monitorar potenciais efeitos no seu capital de giro decorrentes da diminuição de recursos decorrentes de termos, parcerias, convênios, subvenções e

Associação Instituto Terroá

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2021

Em reais, exceto quando indicado de outra forma

doações, diante das restrições sanitárias estabelecidas. Dessa forma, tomou medidas que visaram a preservação e otimização do uso de seus recursos.

Considerando todos os aspectos relacionados aos possíveis impactos do COVID-19 em suas atividades, o Instituto Terroá concluiu que, em 2021, não há efeitos materiais em suas demonstrações financeiras.

A situação que se instalou em decorrência da pandemia da COVID-19, trouxe a todos nós vários desafios. E, desta forma, ao longo do ano de 2022 fomos aprendendo a nos reorganizar e lançar mão de novas estratégias, de forma a garantir os atendimentos com segurança e qualidade.

A administração do Instituto Terroá acredita que os eventos ou condições atuais não lançaram dúvidas significativas sobre a capacidade da Associação continuar operando. O pressuposto de continuidade é apropriado com base para a preparação das suas demonstrações financeiras.

2 Resumo das principais políticas contábeis

As principais políticas contábeis aplicadas na preparação destas demonstrações financeiras estão definidas abaixo. Essas políticas foram aplicadas de modo consistente nos exercícios apresentados, salvo quando indicado de outra forma.

2.1 Base de preparação e apresentação

As demonstrações financeiras foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com o CPC para Pequenas e Médias Empresas - Pronunciamento Técnico CPC PME "Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas" ("CPC PMEs"), aplicável também às Associações, e com a Resolução CFC nº 1.409/12 que aprovou o ITG 2002 - Entidade sem fins lucrativos, e evidenciam todas as informações relevantes próprias das demonstrações financeiras, e somente elas, as quais estão consistentes com as utilizadas pela Diretoria Executiva na sua gestão. As demonstrações financeiras foram preparadas considerando o custo histórico como base de valor.

A preparação de demonstrações financeiras em conformidade com o CPC PMEs requer o uso de certas estimativas contábeis e o exercício de julgamento por parte da Diretoria Executiva da Associação no processo de aplicação das práticas contábeis. As demonstrações financeiras da Associação incluem estimativas referentes às provisões necessárias para obrigações sociais e trabalhistas a liquidar, estimativa de vida útil para o ativo imobilizado e outras similares. Os resultados reais podem apresentar variações em relação às estimativas.

A ITG 2002 - Entidade sem fins lucrativos estabelece critérios e procedimentos específicos de avaliação, de reconhecimento das transações e variações patrimoniais, de estruturação das demonstrações financeiras e as informações mínimas a serem divulgadas em notas explicativas de entidade sem finalidade de lucros.

2.2 Moeda funcional e moeda de apresentação

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

Associação Instituto Terroá

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2021

Em reais, exceto quando indicado de outra forma

2.3 Caixa e equivalentes de caixa

Caixa e equivalentes de caixa incluem o caixa, os depósitos bancários e outros investimentos de curto prazo de alta liquidez, com vencimentos originais de três meses ou menos e com risco insignificante de mudança de valor.

2.4 Outros ativos

São apresentadas ao valor de custo ou de realização, dos dois o menor.

2.5 Imobilizado

O imobilizado é mensurado pelo seu custo histórico, quando aplicável, menos depreciação acumulada. A depreciação é calculada usando o método linear para alocar seus custos aos seus valores residuais durante a vida útil estimada.

Os valores residuais, a vida útil e os métodos de depreciação dos ativos são revisados e ajustados, se necessário, quando existir uma indicação de mudança significativa desde a última data do balanço.

A administração, baseada na sua melhor estimativa, considera que as taxas de depreciação que vem sendo aplicadas representam adequadamente a vida útil e econômica dos bens do ativo imobilizado.

O valor contábil de um ativo imobilizado é imediatamente baixado para seu valor recuperável se o valor contábil do ativo imobilizado for maior que seu valor recuperável estimado (*impairment*).

Os ganhos e as perdas referentes a alienação de ativo imobilizado não são usuais na Associação, porém, caso ocorram, são determinados pela comparação do valor de venda com o valor contábil e são reconhecidos em "Outras receitas (despesas) das atividades" na demonstração do resultado.

2.6 Provisões

As provisões são reconhecidas quando a Associação tem uma obrigação presente, legal ou não formalizada, como resultado de eventos passados e é provável que uma saída de recursos seja necessária para liquidar a obrigação e uma estimativa confiável do valor possa ser feito.

As provisões são mensuradas pelo valor presente dos gastos que devem ser necessários para liquidar a obrigação e que reflitam os riscos específicos da obrigação.

2.7 Reconhecimento da receita

A Associação obtém suas receitas por meio de programas de captação de recursos de terceiros, prestação de serviços e donativos, as quais são registradas contabilmente quando recebidas, respeitando o período de competência. Estas receitas são utilizadas nos projetos assistenciais desenvolvidos pela Associação e no custeio de suas atividades administrativas.

A receita financeira é reconhecida em base proporcional ao tempo, levando em consideração o principal em aberto e a taxa efetiva ao longo do período até o vencimento, quando se determina que essa receita será apropriada à Associação.

Associação Instituto Terroá

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2021 Em reais, exceto quando indicado de outra forma

3 Caixa e equivalentes de caixa

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Aplicações financeiras sem restrição	-	38.516
Aplicações financeiras com restrição	<u>1.319.506</u>	<u>1.213.893</u>
	<u>1.319.506</u>	<u>1.252.409</u>

A Associação aplica tanto o saldo de recursos próprios (sem restrição) quanto os recursos recebidos de projetos privados (com restrição) em investimentos remunerados de acordo com a variação do CDI e resgatáveis de forma imediata.

As aplicações com restrição são vinculadas aos projetos privados e são resgatadas somente para pagamento das despesas do projeto para o qual ela foi designada.

4 Projetos privados a realizar

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Projeto - Bioeconomia GIZ 2021 - 2023	595.958	-
Projeto - GIZ 2021	37.500	-
Projeto - Chamamento Público - DAERP	<u>17.842</u>	<u>-</u>
	<u>651.300</u>	<u>-</u>

5 Provisão para contingência

A Associação, baseado na opinião de seus consultores jurídicos externos, avalia as probabilidades de ter contra si a materialização de determinadas contingências passivas de naturezas trabalhistas, previdenciárias, tributárias, cíveis e outras. A provisão para fazer face às prováveis perdas futuras é constituída mediante a probabilidade de insucesso nas questões envolvidas, sendo prática o provisionamento integral de obrigações, cujo risco de materialização é provável ou mais provável de ocorrer, até o momento em que a obrigação é liquidada ou revertida em função de nova avaliação dos consultores jurídicos.

No exercício 2021 foi registrada uma ação trabalhista no montante de R\$ 90.858, que na opinião dos consultores jurídicos da Associação a probabilidade de perda é provável.

6 Patrimônio líquido

Constituem o patrimônio líquido da Associação:

- (a) os donativos, legados, subsídios e quaisquer recursos que lhe forem concedidos por pessoas físicas ou jurídicas; e
- (b) os bens móveis e imóveis, títulos, valores e direitos permanentes.

Associação Instituto Terroá

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2021

Em reais, exceto quando indicado de outra forma

Ademais, o superávit (déficit) do exercício é transferido para a conta "patrimônio social" após a sua aprovação pela assembleia geral ordinária.

7 Receitas das atividades

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Projetos privados (i)		
Projeto - Brazil Foundation EFA	638.939	429.696
Projeto - PJT "Juntos es Mejor"	464.354	228.594
Projeto - Fundo pela Amazônia JBS 2021-2022	209.815	-
Projeto - Bioeconomia GIZ 2021 - 2023	37.107	-
Projeto - Diagnóstico de empreendimentos IPAM 2021	28.390	-
Projeto - Lab Cidadania 2020	9.385	178.315
Projeto - Fundo CASA	1.800	-
Projeto - Economias Comunitárias Amapá	-	674.587
Projeto - Caract. Territorial - I. Votorantim	-	61.472
Projeto - Vale Carajás 2020	-	50.000
Prestação de serviços (ii)		
Serviços prestados às instituições parceiras	610.884	245.440
Donativos (iii)		
Doações espontâneas de pessoas físicas	23.436	18.771
Doações espontâneas de pessoas jurídicas	2.000	1.877
Financeiras (iv)		
Rendimentos de aplicações	33.122	8.892
	<u>2.059.232</u>	<u>1.897.644</u>

- (i) Os projetos privados são realizados pela Associação com o apoio de renomadas empresas, que destinam os recursos necessários para que os projetos possam ser executados de acordo com o planejamento realizado. Estes projetos possuem valores, condições e prazos de recebimento estipulados.
- (ii) Trata-se de projetos realizados pela Associação por meio de contratos de prestação de serviços com outras instituições parceiras.
- (iii) Os donativos representam os recursos recebidos por meio de doações espontâneas e contribuições mensais da sociedade civil e empresas.
- (iv) Trata-se de rendimentos financeiros obtidos por meio das aplicações de recursos disponíveis em conta bancária e que ainda não foram utilizados nos projetos.

Associação Instituto Terroá

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2021

Em reais, exceto quando indicado de outra forma

8 Despesas das atividades

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Consultores dos projetos	(2.438.598)	(738.190)
Trabalhistas	(96.498)	-
Serviços administrativos	(46.023)	(259.681)
Coordenadores dos projetos	(16.250)	(61.700)
Transportes	(11.137)	(36.976)
Materiais gráficos	(259)	(26.651)
Publicidade e propaganda	(2.009)	(23.673)
Tributárias	(7.416)	(22.925)
Alimentação	(1.653)	(22.766)
Materiais de consumo dos projetos	(109)	(19.999)
Cursos e treinamentos	(26.339)	(17.580)
Viagem e hospedagem	(4.370)	(15.146)
Financeiras	(8.201)	(10.638)
Aluguéis	-	(8.680)
Telefonia e internet	-	(6.513)
Festas e eventos	(5.955)	(6.450)
Uniformes	(2.467)	-
Outras despesas	(42.832)	(15.716)
	<u>(2.710.116)</u>	<u>(1.293.284)</u>
classificadas como:		
Projetos privados e prestação de serviços	(2.477.958)	(1.228.870)
Gerais e administrativas	(232.158)	(64.414)
	<u>(2.710.116)</u>	<u>(1.293.284)</u>

9 Instrumentos financeiros

(a) Identificação e valorização

Os instrumentos financeiros da Associação estão registrados nas rubricas de "Caixa e equivalentes de caixa", "Outros ativos" e "Projetos privados a realizar".

Os valores registrados no ativo e no passivo circulante têm liquidez imediata ou vencimento, em sua maioria, em prazos inferiores a três meses. Tendo em vista o prazo e as características desses instrumentos, que são sistematicamente renegociados, os valores contábeis aproximam-se dos valores justos.

(b) Política de gestão de caixa

Associação Instituto Terroá

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2021

Em reais, exceto quando indicado de outra forma

A gestão financeira é elaborada levando em conta todas as previsões de receitas e despesas do ano corrente e seguinte, observando decisões da administração e projetos em andamento. A Associação tem como política manter volume mínimo de caixa e equivalentes de caixa para garantir o custeio de suas atividades correntes por um período de até três meses.

(c) Risco de crédito

Para mitigar o risco de crédito relativo às aplicações financeiras, a Associação tem como política trabalhar com instituições de primeira linha.

(d) Risco de liquidez

Risco de liquidez é o risco em que a Associação possa eventualmente encontrar dificuldades em cumprir com as obrigações associadas com seus passivos financeiros que são liquidados com pagamentos à vista. A gestão prudente do risco de liquidez implica manter caixa, títulos e valores mobiliários suficientes, disponibilidades de captação por meio de linhas de crédito bancárias e capacidade de liquidar posições de mercado. A administração monitora o nível de liquidez da Associação, considerando o fluxo de caixa esperado e, caixa e equivalentes de caixa. Além disso, a política de gestão de liquidez envolve a projeção de fluxos de caixa e a consideração do nível de ativos líquidos necessários para alcançar essas projeções, o monitoramento dos índices de liquidez do balanço patrimonial em relação a manutenção de planos de financiamento de dívida.

10 Seguros

A administração da Associação adota a política de contratar cobertura de seguros para os bens sujeitos a riscos por montantes considerados suficientes para cobrir eventuais sinistros, considerando a natureza de sua atividade. As premissas de riscos adotadas, dada a sua natureza, não fazem parte do escopo de auditoria de demonstrações financeiras, conseqüentemente não foram auditadas pelos nossos auditores independentes.

* * *