



DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS E NOTAS EXPLICATIVAS

União Sul Brasileira da IASD

31 de dezembro de 2021 e 2020
com Relatório da Administração



Índice

DADOS DA ORGANIZAÇÃO RELIGIOSA-----	3
RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO-----	4
BALANÇO PATRIMONIAL -----	5
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO-----	6
DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA - MÉTODO INDIRETO (Nota 11)-----	7
DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO -----	8
NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS -----	9
NOTA 01 - CONTEXTO OPERACIONAL -----	9
NOTA 02 - APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS -----	9
NOTA 03 – SUMARIO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS ADOTADAS -----	9
NOTA 04 - CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA -----	12
NOTA 05 - CONTAS A RECEBER-----	13
NOTA 06 - ESTOQUE -----	12
NOTA 07 – REALIZÁVEL A LONGO PRAZO (ATIVO NÃO-CIRCULANTE)-----	13
NOTA 08 - IMOBILIZADO E INTANGÍVEL (ATIVO NÃO-CIRCULANTE)-----	13
NOTA 09 - OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO (PASSIVO CIRCULANTE) -----	14
NOTA 10 - EXIGÍVEL A LONGO PRAZO (PASSIVO NÃO CIRCULANTE) -----	15
NOTA 11 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO-----	15
NOTA 12 - REDUÇÃO AO VALOR RECUPERÁVEL DE ATIVOS -----	15
NOTA 13 - DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA (DFC) - MÉTODO UTILIZADO INDIRETO -----	15
NOTA 14 - PROVISÃO PASSIVOS E ATIVOS CONTINGENTES-----	15
NOTA 15 - RECEITAS -----	16
NOTA 16 - OUTRAS RECEITAS / DESPESAS-----	16
NOTA 17 - DO RESULTADO DO EXERCÍCIO -----	17
NOTA 18 - COBERTURA DE SEGUROS-----	17
NOTA 19 - IMUNIDADE DOS IMPOSTOS -----	17
NOTA 20 – CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS -----	17
NOTA 21 - DISTRIBUIÇÃO DE RESULTADOS -----	17
NOTA 22 – ADEQUAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS-----	18

União Sul Brasileira da IASD

Dados da Instituição

31 de dezembro de 2021 e 2020



DADOS DA ORGANIZAÇÃO RELIGIOSA

Sede Matriz:

União Sul Brasileira da IASD

CNPJ 79.080.602/0001-56

Rua João Carlos de Souza Castro, 562 – Guabirota – Curitiba / PR



RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO

Cumprindo as disposições legais e estatutárias, submetemos para apreciação, as Demonstrações Financeiras e as Notas Explicativas da União Sul Brasileira da IASD, relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2021.



ASSINATURA ELETRÔNICA

Marlinton Souza Lopes
Presidente



ASSINATURA ELETRÔNICA

Harry James Streithorst
Diretor



ASSINATURA ELETRÔNICA

Volnei Porto
Administrador



ASSINATURA ELETRÔNICA

Pablo Leonardo de Lima Ramos
Contador
CRC/PR nº 063935/O-1



BALANÇO PATRIMONIAL

(Em Reais)

BALANÇO PATRIMONIAL	NE	31/12/2021	31/12/2020
ATIVO		738.902.127	673.925.036
ATIVO CIRCULANTE	03.1	377.000.691	323.775.064
Caixa e Equivalentes de Caixa	03.3 e 04	309.852.158	269.826.801
Contas a Receber	03.4 e 05	34.240.478	24.676.565
Estoques	03.6 e 06	30.111.909	26.377.752
Despesas Antecipadas	03.7	2.796.145	2.893.947
ATIVO NÃO CIRCULANTE	03.1	361.901.436	350.149.971
Realizável a Longo Prazo		1.229.977	8.757.634
Imobilizado	03.8 e 08	360.619.478	341.306.062
Intangível	8	51.981	86.275
PASSIVO		738.902.127	673.925.036
PASSIVO CIRCULANTE	03.1	55.996.978	56.602.430
Contas a Pagar	9	42.996.155	37.245.968
Provisões	3.11 e 14	11.627.617	18.753.482
Fundos em Confiança		186.362	164.593
Adiantamentos de Clientes		1.186.843	438.387
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	03.1 e 10	130.427	500.624
Exigível a Longo Prazo		130.427	500.624
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	11	682.774.721	616.821.982
Patrimônio Social		605.043.918	540.288.694
Superávit / Déficit do Exercício		65.952.739	64.755.223
Cisão Patrimonial		55.072	55.072
Ajuste de Avaliação Patrimonial		11.722.992	11.722.992

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Financeiras



DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

(Em Reais)

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	NE	31/12/2021			31/12/2020		
		Principal	Sustentável	Total	Principal	Sustentável	Total
RECEITAS OPERACIONAIS	03.13 e 15	348.019.428	21.613.357	369.632.785	294.447.541	17.474.689	311.922.229
RECEITA DE DOAÇÕES		329.302.243	878.067	330.180.310	285.916.543	15.335	285.931.877
Doações Diversas		329.302.243	878.067	330.180.310	285.916.543	15.335	285.931.877
RECEITA DE SERVIÇOS, VENDAS E CONTRIBUIÇÕES			19.673.199	19.673.199		17.378.025	17.378.025
Atividades Subsidiárias			53.616.787	53.616.787		48.850.925	48.850.925
(-) Custos Atividades Subsidiárias			-33.943.588	-33.943.588		-31.472.900	-31.472.900
RECEITA DE SUBVENÇÕES E OUTRAS		18.717.185	1.062.091	19.779.276	8.530.998	81.329	8.612.327
Subvenções Não Governamentais		2.799.773	1.719	2.801.492	5.575.053	2.714	5.577.768
Outras Receitas Operacionais		15.917.412	1.060.372	16.977.784	2.955.945	78.614	3.034.559
Resultado Operacional Bruto		348.019.428	21.613.357	369.632.785	294.447.541	17.474.689	311.922.229
DESPESAS OPERACIONAIS		-297.463.729	-19.628.741	-317.092.470	-239.317.007	-16.523.811	-255.840.818
Despesas com Pessoal		-120.041.193	-6.119.580	-126.160.772	-107.928.052	-5.822.409	-113.750.461
Encargos Sociais e Previdenciários		-11.921.651	-929.423	-12.851.074	-11.525.583	-940.331	-12.465.915
Administrativas e Gerais		-113.419.851	-6.468.910	-119.888.761	-84.362.521	-4.181.831	-88.544.352
Depreciações e Amortizações		-15.953.710	-494.908	-16.448.618	-14.564.140	-562.074	-15.126.214
Encargos Tributários		-1.680.843	-12.089	-1.692.932	-1.348.748	-17.375	-1.366.123
Assistência e Orientação Social		-10.201.596	-1.128.943	-11.330.539	-7.643.312	-389.444	-8.032.756
Convênios Instituições Congêneres		-24.244.884	-4.474.890	-28.719.774	-11.944.652	-4.610.346	-16.554.997
Resultado Operacional Líquido		50.555.699	1.984.616	52.540.315	55.130.533	950.878	56.081.411
RESULTADO FINANCEIRO LÍQUIDO		12.514.765	897.658	13.412.424	4.696.012	2.104.405	6.800.417
Receitas Financeiras		12.668.853	912.733	13.581.585	4.763.398	2.120.450	6.883.848
Despesas Financeiras		-154.087	-15.074	-169.162	-67.386	-16.045	-83.431
OUTRAS RECEITAS E DESPESAS	16				1.599.369	274.027	1.873.395
Outras Receitas					3.125.360	1.448.671	4.574.031
Outras Despesas					-1.525.991	-1.174.645	-2.700.636
SUPERÁVIT / DÉFICIT DO EXERCÍCIO	17	63.070.465	2.882.274	65.952.739	61.425.914	3.329.310	64.755.223

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Financeiras



DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA - MÉTODO INDIRETO (Nota 11)

(Em Reais)

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA - MÉTODO INDIRETO	31/12/2021	31/12/2020
Caixa Líquido Atividades Operacionais	74.663.866	69.905.869
Resultado do Exercício Ajustado	81.419.640	77.953.348
Superávit do Exercício	65.952.739	64.755.223
Depreciação do Imobilizado	15.290.308	13.273.245
Amortização do Intangível	74.049	67.970
Provisão Créditos de Liquidez Duvidosa	102.543	-143.091
(Aumento) Redução Ativos Circulantes e Realizável LP	-5.775.156	-535.870
Contas a Receber	-9.666.457	-374.834
Estoques	-3.734.158	3.762.576
Despesas Antecipadas	97.802	-630.323
Realizável a Longo Prazo	7.527.656	-3.293.289
Aumento (Redução) Passivos Circulantes e Exigível LP	-980.618	-7.511.609
Contas a Pagar	5.745.218	-8.673.210
Provisões	-7.125.865	1.152.185
Fundos em Confiança	21.770	97.653
Receitas Antecipadas	748.456	-438.871
Exigível a Longo Prazo	-370.197	350.633
Caixa Líquido Atividades de Investimento	-34.643.478	-13.889.625
(Acréscimo) Redução nos Investimentos	-34.643.478	-13.889.625
Imobilizado	-34.603.724	-13.891.027
Intangível	-39.755	1.402
Caixa Líquido Atividades de Financiamento	4.970	-914
Acréscimo (Redução) de Financiamentos	4.970	-914
Captação de Empréstimos	4.970	-914
Aumento (Redução) Caixa e Equivalentes	40.025.358	56.015.330
Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	269.826.801	213.811.470
Saldo Final de Caixa e Equivalentes	309.852.158	269.826.801

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Financeiras



DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

(Em Reais)

Descrição	Patrimônio Social	Outras Reservas	Ajuste Aval. Patrimonial	Superávit (Déficit)	Patrimônio Líquido
Saldo em 31 dezembro de 2019	472.433.144	67.910.623	11.722.992		552.066.759
Superávit/Déficit do Período				64.755.223	64.755.223
Recursos de Outras Reservas	-15.683.987	15.683.987			0
Recursos de Superávit	64.755.223			-64.755.223	0
Saldo em 31 dezembro de 2020	521.504.380	83.594.609	11.722.992		616.821.982
Superávit/Déficit do Período				65.952.739	65.952.739
Recursos de Outras Reservas	-28.321.951	28.321.951			0
Recursos de Superávit	65.952.739			-65.952.739	0
Saldo Final em 31 dezembro de 2021	559.135.168	111.916.561	11.722.992		682.774.721

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Financeiras



NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

NOTA 01 CONTEXTO OPERACIONAL

A UNIÃO SUL BRASILEIRA DA IGREJA ADVENTISTA DO SÉTIMO DIA, inscrita no CNPJ sob nº 79.080.602/0001-56, também identificada por UNIÃO SUL, pessoa jurídica de direito privado, sem finalidade de lucros, organizada e constituída como Igreja. Nos termos da Constituição Federal e do § 1º inciso IV do Art. 44 da Lei nº 10.406/2002, passou a ser considerada como **Organização Religiosa**. Seu Estatuto, arquivado sob número de ordem 15.451, no Livro A, em data de 01 de outubro de 2012, microfilmado sob o número 1.036.755 no 1º. Ofício de Registro de Títulos e Documentos de Pessoas Jurídicas da Comarca de Curitiba, PR, prevê atividades de fins eclesiais e evangélicos, bem como a distribuição de publicações religiosas, tendo o dever de supervisionar as atividades educacionais, assistenciais de saúde, mantidas em sua jurisdição por entidades adventistas.

NOTA 02 - APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

As Demonstrações Financeiras inerentes aos exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020 estão apresentados em Reais.

A UNIÃO SUL declara expressamente que a elaboração e apresentação das Demonstrações Financeiras estão de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, tomando-se como base a lei nº 11.638/2007, os termos da NBC TG 1000 aprovada pela Resolução do CFC 1.255/2009 à Resolução nº 1.185/09 do CFC e da ITG 2002 (R1) aprovada pela Resolução nº 1.409/2012 do CFC que estabelece critérios e procedimentos específicos de avaliação dos componentes, variações patrimoniais e de estruturação das Demonstrações Financeiras das entidades sem finalidade de lucros.

A administração da UNIÃO SUL declara que as Demonstrações Financeiras refletem e espelham a realidade da entidade em todos os seus termos. Os resultados produzidos são frutos dos documentos arquivados e contabilizados, respondendo a administração a sociedade, pela veracidade, integralidade e procedência. A responsabilidade profissional do contabilista que referenda este conjunto de Demonstrações Financeiras está limitada aos fatos contábeis efetivamente notificados pela entidade a este profissional. As Demonstrações Financeiras do exercício anterior, apresentados para fins de comparação, podem conter reclassificações, quando aplicáveis, para melhoria da informação e comparabilidade.

Foram elaboradas, segundo previsto na ITG 2002 (R1), as seguintes Demonstrações Financeiras comparativas: o Balanço Patrimonial - BP; a Demonstração do Resultado do Exercício - DRE; a Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido - DMPL; a Demonstração dos Fluxos de Caixa - DFC; e as Notas Explicativas - NE.

NOTA 03 – SUMARIO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS ADOTADAS

As principais práticas contábeis na elaboração das Demonstrações Financeiras para o exercício findo em 31 de dezembro de 2021 levaram em conta, ao serem elaboradas e apresentadas, as características qualitativas e quantitativas conforme determina a NBC TG 1000: Compreensibilidade, Competência, Relevância, Materialidade, Confiabilidade, Primazia da Essência sobre a Forma, Prudência, Integralidade, Comparabilidade e Tempestividade, estando assim alinhadas as práticas contábeis adotadas no Brasil. A preparação das Demonstrações Financeiras poderá requerer que a administração faça uso de certas estimativas que possam afetar valores de ativos e passivos. Também, se necessário poderá promover a divulgação de ativos e passivos contingentes na data das Demonstrações Financeiras.



A entidade elabora suas Demonstrações Financeiras usando o regime contábil de competência. No regime de competência, os itens são reconhecidos como ativo, passivo, patrimônio líquido, receitas ou despesas quando satisfazem as definições e critérios de reconhecimentos para esses itens.

03.1 Classificação de Itens Circulantes e Não Circulantes: No Balanço Patrimonial, ativos e obrigações com vencimento ou com expectativa e realização dentro dos próximos 12 meses são classificados como itens circulantes e aqueles com vencimento ou com a expectativa de realização superior a 12 meses são classificados como itens não circulantes;

03.2 Compensação Entre Contas: Como regra geral, nas Demonstrações Financeiras, nem ativos e passivos, ou receitas e despesas são compensados entre si, exceto quando a compensação é requerida, como no caso das Transferências Internas, ou permitida por um pronunciamento ou norma brasileira de contabilidade e esta compensação reflete a essência da transação;

03.3 Caixa e Equivalentes de Caixa: São classificados como Caixa e Equivalentes de Caixa nas Demonstrações Financeiras, os numerários em poder da empresa e moeda corrente em caixa, depósitos bancários de livre movimentação e aplicações financeiras de curto prazo e de alta liquidez, bem como os recursos que possuem as mesmas características de liquidez de caixa e de disponibilidade imediata ou até três meses ou menos e que estão sujeitos a insignificantes riscos de mudança de valor. As aplicações financeiras estão demonstradas pelos valores originais aplicados, acrescidos dos rendimentos pró-rata até a data do balanço:

03.4 Contas a Receber: As contas a receber correspondem aos valores a receber de clientes pelas vendas de mercadorias no decurso normal das atividades subsidiárias da UNIÃO SUL. As contas a receber, inicialmente, são reconhecidas pelo valor nominal faturado adotando-se o critério de apropriação de receitas a receber. Se o prazo de recebimento for superior a doze meses ou inferior, se relevante, o valor do direito a receber é mensurado pelo custo amortizado aplicando-se o método da taxa de juros efetiva. Se a administração da UNIÃO SUL encontrar evidências de perdas estimadas com créditos a receber a entidade reconhece imediatamente uma redução ao valor recuperável no resultado;

03.5 Provisão para Crédito de Liquidação Duvidosa (PCLD): Esta provisão é constituída em montante considerado suficiente pela administração para suprir as eventuais perdas na realização dos créditos das Contas a Receber. A provisão foi calculada seguindo os critérios estabelecidos pela entidade com base na análise dos títulos e seus prováveis valores de realização;

03.6 Estoques: Os estoques são mensurados pelo menor valor entre o custo e o valor realizável líquido. O custo dos estoques é determinado usando o método do custo médio e inclui gastos incorridos na aquisição de estoques e outros custos incorridos em trazê-los às suas localizações e condições existentes. O valor realizável líquido é o custo estimado dos estoques para o consumo no curso normal das atividades da entidade:

03.7 Despesas Antecipadas: É representada por despesas do exercício seguinte, substancialmente, por valores pagos por antecipação relativos à contratação de serviços e aquisição de material que serão utilizados e trarão benefícios futuros para a entidade, serão apropriadas ao resultado pelo prazo previsto da confrontação das despesas com as receitas geradas por estes eventos;

03.8 Imobilizado: O valor justo apurado dos ativos imobilizados são registrados pelo custo de aquisição ou construção, deduzidos da depreciação calculada pelo método linear e levam em consideração a vida útil e utilização dos bens. O valor contábil de itens substituídos é baixado, os outros gastos são capitalizados apenas quando há um aumento nos benefícios econômicos desse item do imobilizado, todos os outros gastos são



lançados em contrapartida no resultado do exercício como despesa, quando incorrido. 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, já que esse método é o mais perto do que reflete o padrão de consumo de benefícios econômicos futuros incorporados no ativo. Terrenos não são depreciados. Os métodos de depreciação, as vidas úteis e os valores residuais serão revistos a cada encerramento de exercício e eventuais ajustes são reconhecidos como mudança de estimativa contábil. As taxas anuais de depreciação são demonstradas a seguir:

Descrição	Taxa Depreciação
Edifícios	4%
Instalações	5%
Móveis e Utensílios	10%
Máquinas e Equipamentos	10%
Equipamentos de Informática	25%
Veículos	25%
Biblioteca	10%
Softwares	33,33%

03.9 Contas a Pagar: As contas a pagar a fornecedores são obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos de fornecedores no curso ordinário das atividades e são, inicialmente, reconhecidos pelo valor da fatura. Se o prazo de pagamento for superior a doze meses ou inferior, se relevante, o valor da obrigação a pagar é mensurado pelo custo amortizado aplicando-se o método da taxa de juros efetiva para ajuste a valor presente;

03.10 Empréstimos: Os empréstimos são reconhecidos, inicialmente, pelo valor justo, líquido dos custos da transação incorridos e são, subsequentemente, demonstrados pelo custo amortizado. Qualquer diferença entre os valores captados e o valor de resgate é reconhecida a demonstração do resultado durante o período em que os empréstimos estejam em andamento, utilizando a taxa de juros efetiva;

03.11 Provisões - Uma provisão é reconhecida em decorrência de um evento passado que originou um passivo, se a administração tem uma obrigação legal ou construtiva que possa ser estimada de maneira confiável, e é provável que um recurso econômico possa ser requerido para saldar a obrigação. Quando houver uma série de obrigações similares, a probabilidade de a UNIÃO SUL liquidá-las é determinada, levando-se em consideração a classe de obrigações como um todo. Uma provisão é registrada mesmo que a probabilidade de liquidação relacionada com qualquer item individual incluído na mesma classe de obrigações seja pequena;

03.12 Apuração do Resultado: O resultado é apurado em conformidade com o regime contábil de competência dos exercícios, tanto para o reconhecimento de receitas quanto de despesas. As receitas são mensuradas pelo valor justo, acordados em contrato - valores recebidos ou a receber e reconhecidas quando for provável que os benefícios econômicos futuros fluam para a entidade e assim possam ser confiavelmente mensurados. Os rendimentos e encargos incidentes sobre os Ativos e Passivos e suas realizações estão reconhecidas no resultado;

03.13 Reconhecimento das Receitas: As receitas compreendem o valor justo das doações recebidas ou a receber pela venda de literatura cristã pelas atividades subsidiárias e é apresentada líquida das contribuições, das devoluções e dos descontos incondicionais. A receita é reconhecida quando o resultado de transação envolvendo a doação ou venda puder ser estimada de forma confiável, ou seja, quando todas as condições a seguir forem satisfeitas:



- a) o valor da receita pode ser mensurado de forma confiável;
- b) é provável que os benefícios econômicos associados com a transação fluirão para a entidade;
- c) o estágio de execução da transação ao final do período de referência pode ser mensurado de forma confiável.

03.14 Julgamento e Uso das Estimativas Contábeis: A preparação das Demonstrações Financeiras, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, requer que a administração da UNIÃO SUL se baseie em estimativas para o registro de certas transações que afetam os ativos e passivos, receitas e despesas, bem como a divulgação de informações sobre os dados das suas demonstrações. Os resultados finais dessas transações e informações, quando de sua efetiva realização em períodos subsequentes, poderá resultar em valores diferentes dos estimados, em razão de imprecisões inerentes ao processo da sua determinação. A entidade revisa as estimativas e as premissas, pelo menos, anualmente. As políticas contábeis e áreas que requerem um maior grau de julgamento e uso de estimativas na preparação das Demonstrações Financeiras, são:

- a) créditos de liquidação duvidosa que são inicialmente provisionados e posteriormente lançados pela perda quando esgotadas as possibilidades de recuperação;
- b) vida útil, valor residual e Impairment dos ativos imobilizados e intangíveis;
- c) expectativas de realização de créditos tributários diferidos de contribuições;
- d) passivos contingentes que são provisionados de acordo com a expectativa de êxito, obtida e mensurada em conjunto a assessoria jurídica da UNIÃO SUL.

03.15 Eventos Subsequentes: A UNIÃO SUL não registrou nenhum evento subsequente que se torna necessário fazer a publicação em notas explicativas ou outras providências previstas na legislação contábil em vigor.

NOTA 04 - CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

Os valores reconhecidos como Caixa e Equivalentes de Caixa são representados por disponibilidades em moeda corrente, aplicações financeiras de alta liquidez e com prazo de vencimento igual ou inferior a 90 dias e com risco insignificante de mudança no valor justo.

Caixa e Equivalentes de Caixa	31/12/2021	31/12/2020
Caixa e Equivalentes de Caixa	309.852.158	269.826.801
Caixa	5.975.883	6.015.502
Banco Conta Movimento	36.650.709	29.991.579
Banco Conta Aplicações	267.225.566	233.819.720
Total de Caixa e Equivalentes de Caixa	309.852.158	269.826.801



NOTA 05 - CONTAS A RECEBER

Os itens que compõe o saldo das Contas a Receber estão a seguir relacionados com seus respectivos valores:

Contas a Receber	31/12/2021	31/12/2020
Clientes	3.794.373	2.936.826
Adiantamentos a Pessoal	669.119	660.305
Entidades Congêneres a Receber	15.728.382	11.663.558
Impostos a Recuperar	223.406	89.125
Outros Créditos	14.054.895	9.453.903
(-) Provisão Crédito Liquidação Duvidosa	-229.696	-127.153
Total a Receber Líquido	34.240.478	24.676.565

NOTA 06 – ESTOQUE

O Estoque é utilizado para o consumo das atividades da entidade.

Estoques	31/12/2021	31/12/2020
Estoque de Mercadorias	29.352.878	25.802.118
Materiais de Consumo	759.032	575.633
Total de Estoques	30.111.909	26.377.752

O valor de R\$ 230.005,58 referente a adiantamento de fornecedores de estoque do ano de 2020 foi realocado para o grupo de Contas a Receber, no item Outros Créditos, dessa forma entende-se que o valor estará melhor classificado de acordo com as normas contábeis.

NOTA 07 – REALIZÁVEL A LONGO PRAZO (ATIVO NÃO-CIRCULANTE)

a) Contas a Receber – Corresponde contas a receber de clientes com previsão para realização após o término do exercício seguinte.

b) Empréstimo Entidade Congênere – Referente a um empréstimo realizado a Instituição de Saúde - Entidade congênere, para aquisição de um terreno para o novo Centro de Atendimento.

c) Depósito Judicial – Valor referente a depósitos judiciais com previsão para realização após o término do exercício seguinte.

d) Impostos a Recuperar – Valor referente a Impostos pagos que retornaram de maneira dedutível nos pagamentos futuros.

Realizável a Longo Prazo	31/12/2021	31/12/2020
Clientes a Longo Prazo	1.095.327	2.206.450
Empréstimos Entidades Congêneres a Longo Prazo	0	6.380.000
Depósitos Judiciais a Receber	108.133	109.874
Outros Créditos a Longo Prazo	26.517	61.310
Total Realizável a Longo Prazo	1.229.977	8.757.634

NOTA 08 - IMOBILIZADO E INTANGÍVEL (ATIVO NÃO-CIRCULANTE)

a) Imobilizado - Os ativos Imobilizados são contabilizados pelo custo de aquisição ou construção, corrigidos até 31 de dezembro de 1995, conforme parâmetros estabelecidos e vigente na época. As depreciações



dos bens que compõem o imobilizado foram calculadas pelo método linear a taxas anuais que levam em consideração o tempo de vida útil estimada dos bens.

Descrição	Terrenos	Edifícios e Benfeitorias	Instalações	Móveis e Utensílios	Máquinas e Equipamentos	Equipamentos Informática	Veículos	Outros	Total
Saldos 1º de Janeiro 2020	116.388.184	110.668.209	1.642.498	11.506.425	11.429.668	10.136.436	341.188	78.575.671	340.688.280
Aquisições e Baixas	3.321.697	17.118.625	413.060	1.122.080	2.361.253	2.218.771	23.218	-12.687.677	13.891.027
Depreciações		-5.604.546	-34.646	-1.954.199	-1.951.134	-3.574.022	69.368	-224.066	-13.273.245
Saldos 31 de dezembro 2020	119.709.881	122.182.288	2.020.912	10.674.306	11.839.788	8.781.186	433.775	65.663.928	341.306.062
Custo do Imobilizado	119.709.881	168.474.678	2.502.633	23.453.720	24.848.581	36.485.596	1.581.456	66.361.952	443.418.496
Depreciação Acumulada		-46.292.390	-481.721	-12.779.414	-13.008.794	-27.704.410	-1.147.682	-698.023	-102.112.434
Valor Residual	119.709.881	122.182.288	2.020.912	10.674.306	11.839.788	8.781.186	433.775	65.663.928	341.306.062
Saldos 1º de Janeiro 2021	119.709.881	122.182.288	2.020.912	10.674.306	11.839.788	8.781.186	433.775	65.663.928	341.306.062
Aquisições e Baixas	1.707.116	8.025.247	857.257	2.153.491	4.360.191	7.382.944	-132.619	10.250.096	34.603.724
Depreciações		-6.721.116	-128.456	-2.037.773	-2.190.469	-3.976.890	-7.934	-227.672	-15.290.308
Saldos 31 de dezembro 2021	121.416.997	123.486.419	2.749.714	10.790.024	14.009.510	12.187.240	293.222	75.686.352	360.619.478
Custo do Imobilizado	121.416.997	176.499.925	3.359.890	25.607.211	29.208.772	43.868.540	1.448.838	76.612.047	478.022.220
Depreciação Acumulada		-53.013.506	-610.177	-14.817.187	-15.199.262	-31.681.300	-1.155.615	-925.695	-117.402.742
Valor Residual	121.416.997	123.486.419	2.749.714	10.790.024	14.009.510	12.187.240	293.222	75.686.352	360.619.478

b) Intangível - Os ativos Intangíveis são contabilizados pelo custo de aquisição, deduzidos da amortização do período, inicialmente reconhecidos pelo valor líquido contábil, sendo que os intangíveis estão reavaliados com base em laudos de empresas especializadas e de peritos até 2007, conforme parâmetros estabelecidos na vigente época. As amortizações do intangível foram calculadas pelo método linear, levando-se em consideração o período estimado de seus benefícios para as suas atividades.

Descrição	Softwares	Total
Saldos 1º de Janeiro 2020	155.648	155.648
Aquisições	-1.402	-1.402
Amortizações	-67.970	-67.970
Saldos 31 de dezembro 2020	86.275	86.275
Custo do Intangível	3.826.602	3.826.602
Amortização Acumulada	-3.740.327	-3.740.327
Valor Residual	86.275	86.275
Saldos 1º de Janeiro 2021	86.275	86.275
Aquisições	39.755	39.755
Amortizações	-74.049	-74.049
Saldos 31 de dezembro 2021	51.981	51.981
Custo do Intangível	3.866.357	3.866.357
Amortização Acumulada	-3.814.376	-3.814.376
Valor Residual	51.981	51.981

NOTA 09 - OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO (PASSIVO CIRCULANTE)

Este grupo está composto pelo seu valor nominal, original e representa o saldo das contas de fornecedores de material e serviços em geral, obrigações fiscais empregatícias, tributárias e outras obrigações, bem como as provisões sociais.

Declaração da Administração

31 de dezembro de 2021 e 2020



Contas a Pagar	31/12/2021	31/12/2020
Fornecedores de Materiais e Serviços	21.705.957	19.848.545
Obrigações Tributárias	117.684	90.509
Obrigações Trabalhistas	5.768.451	5.105.995
Obrigações com Empregados	1.578.388	1.437.562
Entidades Congêneres a Pagar	8.419.157	7.263.888
Empréstimos e Financiamentos a Pagar	4.970	0
Outras Contas a Pagar	5.401.549	3.499.468
Total a Pagar Líquido	42.996.155	37.245.968

NOTA 10 - EXIGÍVEL A LONGO PRAZO (PASSIVO NÃO CIRCULANTE)

Este item está composto pelo seu valor nominal, original e representa o saldo referente obrigações com Fornecedores que terá sua liquidação após o término do exercício seguinte:

Exigível a Longo Prazo	31/12/2021	31/12/2020
Outras Obrigações a Longo Prazo	130.427	500.624
Total Exigível a Longo Prazo	130.427	500.624

NOTA 11 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO

O patrimônio líquido é apresentado em valores atualizados e compreende o Patrimônio Social, Ajuste Avaliação Patrimonial e Reservas Alocadas, acrescidos do Superávit do Exercício conforme consta na Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido.

As Reservas Alocadas representam Reservas para Contingências e Reservas destinadas a projetos já definidos.

NOTA 12 - REDUÇÃO AO VALOR RECUPERÁVEL DE ATIVOS

Conforme a Resolução 1.292/10 e NBC TG 01, a entidade, através de deliberação de diretoria, entendeu a não necessidade de testar a recuperabilidade dos ativos no exercício de 2021, pois o mesmo foi discutido e constatou-se que esses ativos encontram-se registrados corretamente, pois foram avaliados a valor de mercado neste exercício de 2021. Para o exercício de 2022 a entidade poderá determinar a vida útil dos bens existentes no Ativo Imobilizado e Intangível, bem como poderá realizar o diagnóstico da necessidade de realização da Provisão para Perdas - Impairment, das demais contas, visando atender a Lei 11.638/07 e os Pronunciamentos Contábeis Técnicos CPC 01, CPC 04 e CPC 27.

NOTA 13 - DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA (DFC) - MÉTODO UTILIZADO INDIRETO

A Demonstração do Fluxo de Caixa foi elaborada em conformidade com a Resolução do Conselho Federal de Contabilidade CFC Nº. 1.296/10 que aprovou a NBC TG 3 - Demonstração dos Fluxos de Caixa e também de acordo com a Resolução 1.152/09 que aprovou a NBC TG 13.

NOTA 14 - PROVISÃO PASSIVOS E ATIVOS CONTINGENTES

A UNIÃO SUL possui processos em andamento de natureza trabalhista e civil. As respectivas provisões para contingências, quando necessárias, são constituídas considerando a estimativa feita pelos assessores jurídicos para os processos cuja possibilidade de perda foi avaliada como provável. Quando necessário, foram efetuados depósitos judiciais. Em atendimento a Resolução CFC 1.180/09, e respaldado por documento recebido da Assessoria Jurídica, constando os processos administrativos, trabalhistas e civil, que a entidade possui e a



situação provável com suficiente segurança das perdas desses valores, constituímos uma provisão para contingências passivas, reconhecidas contabilmente as quais demonstramos abaixo a situação em 31 de dezembro de 2021:

Provisões	31/12/2021	31/12/2020
Provisões Trabalhistas	3.109.383	3.086.450
Provisões Judiciais e Cíveis	332.388	79.226
Provisões para Contingências	8.185.846	15.587.806
Total de Provisões	11.627.617	18.753.482

NOTA 15 - RECEITAS

A Receita Bruta Operacional corresponde ao montante de receitas da atividade preponderante da UNIÃO SUL conforme descrito no artigo 9, I, do Estatuto Social e é formada pelos seguintes grupos:

- Dízimos e ofertas, voluntários, dos membros das igrejas e das atividades de seus Órgãos Membros;
- Doações, ofertas, subvenções e contribuições de pessoas físicas e jurídicas e de entidades públicas e privadas;
- Renda Patrimonial, de serviços, de seminários e de outras atividades subsidiárias mantidas.

NOTA 16 - OUTRAS RECEITAS / DESPESAS

Atendendo CTG 2000, item 57, Extinção da classificação das Receitas e Despesas em Operacionais e Não Operacionais foi realizado a adequação do plano de contas da Instituição.

NOTA 17 - DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

A Demonstração do Resultado do Exercício foi elaborada de acordo com o Art. 187 da lei nº 6.404/1976 atualizado pela Lei nº 11.941/2009.

O superávit do exercício de 2020 e 2021 foi incorporado ao Patrimônio Social em conformidade com as exigências legais, estatutárias e a Resolução 1.409/2012 que aprovou a ITG 2002 (R1) em especial no item 15 que descreve que o valor do superávit ou déficit deve ser incorporado ao Patrimônio Social.

NOTA 18 - COBERTURA DE SEGUROS

Para atender medidas preventivas adotadas permanentemente, a UNIÃO SUL adota a política de contratar cobertura de seguros de vida e contra acidentes pessoais e seguros para os bens sujeitos a riscos por montantes considerados suficientes para cobrir eventuais sinistros considerando a natureza de sua atividade e assim atendendo principalmente o Princípio Contábil da Continuidade.

NOTA 19 - IMUNIDADE DOS IMPOSTOS

Em virtude de a UNIÃO SUL ser sem fins lucrativos, por força do Art. 150, Inciso VI, alínea "B" e seu parágrafo 4º da Constituição Federal de 05 de outubro de 1988, goza de imunidade à incidência dos impostos federais, estaduais e municipais tais como: Imposto Sobre Renda - IR, Imposto sobre Propriedade Territorial Urbana - IPTU, Imposto Territorial Rural - ITR, Imposto sobre Transmissão de Bens Imóveis - ITBI, Imposto sobre Operações Financeiras - IOF, Imposto sobre Propriedade de Veículos Automotores - IPVA, Imposto Sobre Serviço de Qualquer Natureza - ISSQN e Imposto sobre Circulação de Mercadoria e Serviço - ICMS.



NOTA 20 – CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS

Quanto a Contribuição Social sobre Lucro Líquido - CSLL, entendemos que é inaplicável às entidades sem fins lucrativos, pois, não possuem “lucro” conforme conceituação da legislação tributária, sendo impossível aplicar sua regra de incidência por ausência de base de cálculo. Vale afirmar que essas entidades possuem, eventualmente, SUPERÁVIT, o que não se confunde com lucro. Entendemos que qualquer entidade Sem Fins Lucrativos não estaria sujeita à incidência desta Contribuição Social sobre Lucro. A Contribuição Social é isenta conforme o Decreto 76.186/75, os artigos 167 e 174 do Regulamento do Imposto de Renda – RIR aprovado pelo Decreto 3.000/99. artigos 178 e 184 do Regulamento do Imposto de Renda – RIR, aprovado pelo Decreto 9.580 de 2018.

Em virtude de a UNIÃO SUL ser sem fins lucrativos, está sujeita ao pagamento da contribuição para o PIS/PASEP calculada sobre a folha de salários à alíquota de 1%, de acordo com a Lei 9.532/97, e goza do benefício de não incidência da COFINS sobre as receitas relativas às atividades próprias da Entidade, de acordo com a Lei 9.178/98.

NOTA 21 - DISTRIBUIÇÃO DE RESULTADOS

A UNIÃO SUL, conforme os termos do Art. 14 do Estatuto Social, é uma organização religiosa, não tem finalidade lucrativa, não distribuiu resultados, dividendos, bonificações, participações ou qualquer vantagem ou parcelas do seu patrimônio sob nenhuma forma ou pretexto, bem como, seus membros, seus dirigentes, conselheiros, sócios e demais beneméritos, não receberam vantagens ou benefícios, por qualquer forma ou título, em razão das competências, funções ou atividades que lhes fossem atribuídas pelos respectivos atos constitutivos, no exercício de 2021 e 2020.

Curitiba, 31 de dezembro de 2021.

Pablo Leonardo de Lima Ramos

Contador



CRC/PR nº 063935/O-1

2021DFUSB pdf

Código do documento 1710d8a3-ebc9-425e-9ac0-7f44a8f5fce4



Assinaturas

-  Pablo Leonardo de Lima Ramos
pablo.ramos@adventistas.org
Assinou
-  Volnei da Rosa Porto
volnei.porto@adventistas.org
Assinou
-  Harry James Streithorst
harry.streithorst@adventistas.org
Assinou
-  Marlinton Souza Lopes
marlinton.lopes@adventistas.org
Assinou



Eventos do documento

19 May 2022, 21:33:16

Documento 1710d8a3-ebc9-425e-9ac0-7f44a8f5fce4 **criado** por PABLO LEONARDO DE LIMA RAMOS (1ba77896-8a45-4f1e-a935-e544350db1c9). Email:pablo.ramos@adventistas.org. - DATE_ATOM: 2022-05-19T21:33:16-03:00

19 May 2022, 21:36:34

Assinaturas **iniciadas** por PABLO LEONARDO DE LIMA RAMOS (1ba77896-8a45-4f1e-a935-e544350db1c9). Email: pablo.ramos@adventistas.org. - DATE_ATOM: 2022-05-19T21:36:34-03:00

19 May 2022, 21:36:51

PABLO LEONARDO DE LIMA RAMOS **Assinou** (1ba77896-8a45-4f1e-a935-e544350db1c9) - Email: pablo.ramos@adventistas.org - IP: 177.135.68.220 (adventistas.static.gvt.net.br porta: 16826) - Documento de identificação informado: 057.956.689-74 - DATE_ATOM: 2022-05-19T21:36:51-03:00

19 May 2022, 22:26:54

VOLNEI DA ROSA PORTO **Assinou** - Email: volnei.porto@adventistas.org - IP: 177.216.60.208 (208.60.216.177.isp.timbrasil.com.br porta: 13282) - [Geolocalização: -25.46086291318382 -49.23839533706124](#) - Documento de identificação informado: 534.731.089-87 - DATE_ATOM: 2022-05-19T22:26:54-03:00

20 May 2022, 12:05:22

MARLINTON SOUZA LOPES **Assinou** (0c5de4b7-038d-4e1f-9036-695f1e66a3e7) - Email: marlinton.lope@adventistas.org - IP: 177.135.68.220 (adventistas.static.gvt.net.br porta: 40196) - Documento de identificação informado: 037.015.538-66 - DATE_ATOM: 2022-05-20T12:05:22-03:00

21 May 2022, 07:28:57

HARRY JAMES STREITHORST **Assinou** (652a3342-5ae2-4da5-bf1d-b73f003361d8) - Email: harry.streithorst@adventistas.org - IP: 177.220.141.226 (226.141.220.177.dynamic.copel.net porta: 53398) - [Geolocalização: -24.955958958148198 -53.46440343749327](#) - Documento de identificação informado: 577.762.531-20 - DATE_ATOM: 2022-05-21T07:28:57-03:00

Hash do documento original

(SHA256):4e8c5e347bf60d90ff85bb7bc2723299e50bc9d82755e4bb5f1788cdcf3d432c

(SHA512):7103ec04bbf3ad1e8df6b2169bbf8aad32e6a195673a2d7d47462ec6bfd30e154f394e00d39af07bb690d6e8fc64f07e35a5cf012c3d6c15f5059d8fcf7be5

Esse log pertence **única e exclusivamente** aos documentos de HASH acima

Esse documento está assinado e certificado pela D4Sign