

IAV - INSTITUTO AGUA VIVA
C.N.P.J.(MF) 22.941.057/0001-28
BALANÇO PATRIMONIAL
Demonstração Contábil Levantada em 31/12/2021

Em reais

ATIVO	2021	2020	PASSIVO	2021	2020
CIRCULANTE	5.899.534	2.905.359	CIRCULANTE	5.138.571	1.017.370
Disponível	4.601.617	2.256.625	Obrigações Trabalhistas	662.458	492.616
Caixas e Bancos Sem Restrição	1.074.194	9.808	Salários e Encargos Sociais a Pagar	388.655	299.603
Bancos Conta Movimento Com Restrição	-	2.074.660	Provisões Trabalhistas	273.803	193.013
Aplicações Financeiras Sem Restrição	12.718	99.576	Obrigações com Fornecedores	681.054	348.180
Aplicações Financeiras Com Restrição	3.514.705	72.581	Fornecedores Nacionais	681.054	348.180
Contas a Receber	875.417	304.283	Obrigações Tributárias	46.817	29.442
Valores a Receber de Terceiros	409.947	143.468	Federal	29.402	23.994
Adiantamentos a Empregados	5.382	8.808	Estadual	4.210	-
Adiantamentos a Fornecedores	270.332	118.395	Municipal	13.205	5.448
Outros Valores a Receber	189.756	33.612	Obrigações Financeiras	3.702	-
Créditos Fiscais a Recuperar	57.927	5.208	Empréstimos/Financiamentos	3.702	-
Federal	41.631	5.208	Recursos de Projetos a Executar	3.487.694	-
Estadual	8.349	-	Recursos de Projetos a Executar	3.487.694	-
Municipal	7.947	-	Obrigações Outras	256.846	147.132
Estoques	180.887	138.671	Doações a Pagar	146.300	138.300
Matéria Prima	160.765	118.426	Outras Contas a Pagar	110.546	8.832
Produtos Acabados	20.122	20.245	NÃO CIRCULANTE	-	35.000
Despesas Antecipadas	183.686	200.572	Obrigações Outras	-	35.000
Despesas do Exercício Seguinte	183.686	200.572	Doações a Pagar	-	35.000
NÃO CIRCULANTE	9.725.593	7.198.392	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	10.486.556	9.051.381
Investimentos	116	-	Patrimônio Social	6.924.011	5.809.703
Outros Investimentos Societários	116	-	Patrimônio Social	6.924.011	5.809.703
Imobilizado	9.670.374	7.147.992	Superávit Acumulado	3.562.545	3.241.678
Imobilizado Sem Restrição em Operação	9.670.374	7.147.992	Superávit do Exercício	3.562.545	3.241.678
Intangível	55.103	50.400	TOTAL DO ATIVO	15.625.127	10.103.751
Intangível	55.103	50.400	TOTAL DO PASSIVO	15.625.127	10.103.751

As Notas Explicativas da Administração integram o conjunto das Demonstrações Contábeis

IAV - INSTITUTO AGUA VIVA
C.N.P.J.(MF) 22.941.057/0001-28
DEMONSTRAÇÃO DO SUPERÁVIT OU DÉFICIT DO EXERCÍCIO
Demonstração Contábil Levantada em 31/12/2021

	<i>Em reais</i>	
	2021	2020
RECEITAS	13.312.458	9.407.839
Receitas Com Restrição	1.170.844	2.126.725
Doações de Projetos Federais	1.170.844	2.126.725
Receitas Sem Restrição	12.141.614	7.281.114
Doações	10.406.952	6.560.666
Vendas de Produtos	1.524.942	634.208
Trabalho Voluntário Projetos da Saúde	209.720	86.240
Deduções da Receita Bruta	(19.720)	-
Vendas Canceladas/Devoluções	(11.930)	-
Impostos Incidentes sobre Vendas	(7.790)	-
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	13.292.738	9.407.839
Custos Operacionais	(6.354.471)	(3.580.886)
Projetos de Assistência Social	(901.767)	-
Projetos de Medico/Odonto	(747.334)	(437.658)
Projetos de Esportes	(353.655)	(237.611)
Projetos de Educação Complementar	(332.657)	(235.180)
Projetos de Geração de Renda	(3.099.664)	(2.548.146)
Projetos Culturais	(919.394)	(122.291)
RESULTADO OPERACIONAL BRUTO	6.938.267	5.826.953
Despesas Operacionais	(3.347.063)	(2.554.182)
Salários e Benefícios	(1.268.890)	(810.143)
Encargos Trabalhistas	(378.605)	(209.579)
Administrativas	(648.110)	(620.310)
Doações Concedidas	(309.400)	(273.800)
Tributárias	(69.642)	(32.950)
Depreciação e Amortização	(197.809)	(224.242)
Serviços Tomados	(441.186)	(359.147)
Aluguéis	(33.421)	(24.011)
RESULTADO OPERACIONAL LÍQUIDO ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO	3.591.204	3.272.771
Resultado Financeiro Líquido	(59.111)	(31.744)
Receitas Financeiras	5.153	10.380
Despesas Financeiras	(64.264)	(42.124)
Outras Receitas e Despesas	30.452	651
Outras Receitas e Despesas	30.452	651
SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO	3.562.545	3.241.678

As Notas Explicativas da Administração integram o conjunto das Demonstrações Contábeis

IAV - INSTITUTO AGUA VIVA
C.N.P.J.(MF) 22.941.057/0001-28
DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMONIO LÍQUIDO
Demonstração Contábil Levantada em 31/12/2021

Em reais

Mutação das Contas	Patrimonio Social	Superávit Acumulado	Saldo Total
Saldo em 31/12/2019	4.336.943	1.284.207	5.621.150
Superávit do exercício de 2020	-	3.241.678	3.241.678
Incorporação do Superávit de 2019 ao Patrimônio Social	1.472.760	(1.472.760)	-
Ajustes de Exercícios Anteriores	-	188.553	188.553
Saldo em 31/12/2020	5.809.703	3.241.678	9.051.381
Superávit do exercício de 2021	-	3.562.545	3.562.545
Ajustes de Exercícios Anteriores	-	(2.127.370)	(2.127.370)
Incorporação do Superávit de 2020 ao Patrimônio Social	1.114.308	(1.114.308)	-
Saldo em 31/12/2021	6.924.011	3.562.545	10.486.556

As Notas Explicativas da Administração integram o conjunto das Demonstrações Contábeis

IAV - INSTITUTO AGUA VIVA
C.N.P.J.(MF) 22.941.057/0001-28
DEMONSTRAÇÃO DE FLUXOS DE CAIXA
Demonstração Contábil Levantada em 31/12/2021

Em reais

	2021	2020
Atividades Operacionais		
Superávit Líquido do Exercício	3.562.545	3.241.678
Depreciação/Amortização	363.527	274.140
Lucro na Venda de Imobilizado	(28.413)	-
Ajustes de Disponibilidades	22.082	190.076
Superávit Líquido do Exercício Ajustado	3.919.741	3.705.894
Redução (Aumento) de Ativos		
Adiantamentos a Fornecedores	(151.938)	(98.597)
Adiantamentos a Funcionários	3.426	(969)
Tributos Recuperar	(52.718)	6.867
Valores a Receber de Terceiros	(264.740)	99.569
Estoques	(42.216)	(35.552)
Despesas Antecipadas	16.886	28.929
Outros Valores a Receber	(154.074)	(2.490)
	(645.374)	(2.243)
Aumento (Redução) dos Passivos		
Fornecedores	332.874	187.768
Obrigações Trabalhistas	164.583	118.572
Obrigações Fiscais	15.920	2.249
Recursos de Projetos a Executar	1.340.452	-
Doações a Pagar	(27.000)	(42.800)
Outras Obrigações	102.409	12.226
	1.929.238	278.015
Fluxo de caixa das Atividades Operacionais	5.203.605	3.981.666
Atividades de Investimento		
Vendas de Ativo Imobilizado	62.000	-
Aquisição de Investimentos	(116)	-
Aquisição de Ativo Imobilizado	(2.918.769)	(1.728.780)
Aquisição de Ativo Intangível	(5.430)	-
Fluxo de caixa das Atividades de Investimentos	(2.862.315)	(1.728.780)
Atividades de Financiamento		
Aumento de Empréstimos/Financiamentos	3.702	-
Fluxo de caixa das Atividades de Financiamento	3.702	-
Aumento Líquido no Caixa e Equivalentes Caixa	2.344.992	2.252.886
Varição nas Disponibilidades		
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	2.256.625	3.739
Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício	4.601.617	2.256.625
Aumento Líquido no Caixa e Equivalentes Caixa	2.344.992	2.252.886

As Notas Explicativas da Administração integram o conjunto das Demonstrações Contábeis

IAV – INSTITUTO ÁGUA VIVA
CNPJ-MF nº 22.941.057/0001-28

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS.

Exercício findo em 31 de dezembro de 2021.

(em reais)

I - CONTEXTO OPERACIONAL:

O IAV - INSTITUTO ÁGUA VIVA foi constituído em 22 de julho de 2015, com personalidade jurídica própria, de direito privado, sem fins lucrativos e com fins não econômicos, possui Certificado de Organização da Sociedade Civil de Interesse Público – OSCIP e reger-se-á pelo Estatuto e pela Lei 10.406 de 10 de janeiro de 2002 e a Lei 9.790 de 23 de março de 1999, com sede e foro no Município de Serra, no Estado do Espírito Santo e terá prazo de duração ilimitado.

A Associação adotará todo território nacional, como sua área de atuação.

Os objetivos sociais são as atividades de:

- a) Promoção da assistência social;
- b) Promoção da cultura, defesa e conservação do patrimônio histórico e artístico;
- c) Promoção gratuita da saúde e educação, observando-se a forma complementar de participação das organizações de que trata esta Lei;
- d) Promoção da segurança alimentar e nutricional;
- e) Defesa, preservação e conservação do meio ambiente e promoção do desenvolvimento sustentável;
- f) Promoção do voluntariado;
- g) Promoção do desenvolvimento econômico, social e combate a pobreza;
- h) Promoção de eventos na área social e filantrópica de forma a contribuir para o equilíbrio e a justiça social, com prioridade, nas áreas de educação, saúde e nutrição;
- i) Promoção da ética, da paz, da cidadania, dos direitos humanos, da democracia e de outros valores universais;
- j) Contribuir na definição de políticas públicas para a infância e a adolescência;
- k) Estudos e pesquisas, desenvolvimento de tecnologias alternativas, produção e divulgação de informações e conhecimentos técnicos e científicos que digam a respeito às atividades mencionadas neste artigo; e,
- l) Programas de geração de emprego e renda.

II - APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS:

a) Base de Preparação

As Demonstrações Financeiras foram elaboradas e apresentadas de acordo com as Normas e Princípios Fundamentais de Contabilidade e regidas pelas Leis n.º 6.404/1976, 10.303/2001, 11.638/2007, 11.941/2009, ITG 2002(R1), NBC TG 1.000 e demais disposições legais vigentes.

b) Moeda Funcional

As demonstrações financeiras são apresentadas em Reais (R\$), que é a moeda funcional da empresa.

III - RESUMO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS E ASPECTOS GERAIS:

- a) O reconhecimento das receitas, custos e despesas é efetuado em conformidade com o regime contábil de competência.
- b) Os direitos e as obrigações foram classificados em ordem decrescente de realização e exigibilidade, sendo que aqueles realizáveis e exigíveis até o final do exercício seguinte, são classificados no ativo circulante e passivo circulante, respectivamente, enquanto que os que serão realizados e exigidos após o término do exercício seguinte, são classificados no longo prazo, no ativo não circulante e passivo não circulante, respectivamente.

IAV – INSTITUTO ÁGUA VIVA
CNPJ-MF nº 22.941.057/0001-28

- c) As aplicações financeiras estão avaliadas pelo custo de aplicação, acrescidas dos rendimentos proporcionalmente auferidos até a data do balanço, em obediência ao regime de competência dos exercícios. Os resultados obtidos são aplicados integralmente nas atividades da instituição.
- d) Estoques estão demonstrados pelo custo médio de aquisição ou produção.
- e) As despesas antecipadas representam os pagamentos cujo benefício ou prestação de serviços ocorrerá em períodos futuros. São registradas no ativo, observando o princípio de competência para o devido reconhecimento em resultado, ocorrendo simultaneamente, quando se correlacionarem às receitas.
- f) O ativo intangível está registrado pelo custo de aquisição, já o cálculo da amortização é feito pelo método linear, com base em sua vida útil.
- g) Os registros contábeis das receitas estão segregados em contas específicas que identificam as suas origens, especialmente com gratuidade, doações e aplicações financeiras de recursos.

RECEITAS	2021	2020
Receitas com Doações de Projetos Federais	1.170.844	2.126.725
Receitas com Doações	10.406.952	6.560.666
Receitas com Produtos	1.524.942	634.208
Receitas Financeiras	5.153	10.380
Receitas com Gratuidades	209.720	86.240
Outras Receitas	30.452	651
TOTAL	13.348.063	9.418.870

- h) As receitas de doações recebidas de pessoas físicas e jurídicas durante o exercício de 2020 e 2021 foram na seguinte proporção:

DOAÇÕES	2021	2020
Doações Pessoas Físicas	2.472.646	1.370.348
Doações Pessoas Jurídicas	9.314.870	7.403.283
TOTAL	11.787.516	8.773.631

- i) A entidade por ser sem fins lucrativos, possui renúncias fiscais através de imunidade e isenções de alguns tributos. Estas renúncias fiscais foram calculadas com base nas receitas de vendas de produtos e no superávit do exercício, e os tributos e os seus valores estão demonstrados no quadro abaixo.

TRIBUTOS	2021	2020
IRPJ	866.636	786.420
COFINS	45.748	19.026
ICMS	137.051	63.354
TOTAL	1.049.435	868.800

Estas renúncias fiscais não se enquadram no conceito de subvenções, portanto, não foram reconhecidas como receitas na apuração do Superávit.

- j) Os recursos da Entidade foram aplicados de acordo com suas finalidades institucionais, de conformidade com o Estatuto Social e demonstrado pelas suas despesas, custos e investimentos patrimoniais.
- k) O ativo não circulante imobilizado está registrado pelo custo de sua aquisição, já o cálculo da depreciação do imobilizado é feito pelo método linear, com base em taxas que levam em consideração a vida útil econômica dos bens de acordo com a IN 162/1998, sendo: 4% Edificações, 10% Máquinas e Equipamentos, 20% Computadores e Periféricos, 10% Móveis e Utensílios, 20% Automóveis, 10% Ferramentas, 10% Instrumentos Musicais.
- l) Os demais ativos circulantes e não circulantes são apresentados ao valor de custo ou realização, incluindo, quando aplicável, as variações monetárias e os correspondentes rendimentos auferidos e os demais passivos são demonstrados por valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, das variações monetárias e os correspondentes encargos incorridos.

IAV – INSTITUTO ÁGUA VIVA
CNPJ-MF nº 22.941.057/0001-28

- m) No exercício de 2020 e 2021, as receitas e despesas foram segregadas por atividade de atuação, atendendo a Resolução CFC nº 1.409 de 2012, ITG 2002(R1).

IV - SEGUROS

A entidade 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. Em 31 de dezembro de 2021, os veículos e os colaboradores possuem cobertura de seguros.

V - DISPONÍVEL

Está demonstrado pelos recursos disponíveis que são de livre uso pela entidade.

Nos exercícios de 2020 e 2021, o valor disponível refere-se a saldos em caixa, contas correntes e aplicações financeiras.

As aplicações financeiras por tratar-se de operações de curto prazo, de alta liquidez, que são prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa e que estão sujeitas a um insignificante risco de mudança de valor, foram consideradas como equivalentes de caixa nas demonstrações de fluxos de caixa. São registradas pelos valores investidos, acrescidas dos rendimentos auferidos até a data do balanço que ficarão a disposição da administração para investimentos na expansão das atividades sociais e cobertura de eventuais despesas administrativas.

VI - IMOBILIZADO

DESCRIÇÃO	VIDA ÚTIL	2 0 2 1	2 0 2 0
Imobilizado:			
- Terrenos	-	320.290	302.790
- Edificações	25	7.072.461	2.964.157
- Máquinas e Equipamentos	10	1.599.152	654.745
- Computadores e Periféricos	05	162.312	85.168
- Móveis e Utensílios	10	375.249	264.896
- Automóveis	05	1.191.537	753.708
- Ferramentas	10	4.599	839
- Instrumentos Musicais	10	166.293	24.699
- Edificações em Andamento	25	-	2.986.123
Subtotal – 1		10.891.893	8.037.125
Depreciação Acumulada			
- (-) Edificações		(237.725)	(118.863)
- (-) Máquinas e Equipamentos		(265.541)	(161.289)
- (-) Computadores e Periféricos		(77.603)	(58.489)
- (-) Móveis e Utensílios		(123.960)	(91.157)
- (-) Automóveis		(498.419)	(452.002)
- (-) Ferramentas		(415)	(243)
- (-) Instrumentos Musicais		(17.856)	(7.090)
Subtotal – 2		(1.221.519)	(889.133)
Total (1-2)		9.670.374	7.147.992

IAV – INSTITUTO ÁGUA VIVA
CNPJ-MF nº 22.941.057/0001-28

VII - INVESTIMENTOS

O saldo de R\$ 116 (cento e dezesseis reais) desta conta sintética, refere-se a investimentos em subscrição de capital no banco SICCOOB.

VIII - INTANGÍVEL

Os ativos intangíveis são bens incorpóreos. A empresa possui registrado marcas e patentes e softwares ao custo de aquisição, deduzido dos valores amortizáveis calculados pelo método linear ao longo de suas vidas úteis.

DESCRIÇÃO	VIDA ÚTIL	2021	2020
Intangível:			
- Marcas e Patentes	-	50.328	50.328
- Software	05	<u>5.600</u>	<u>170</u>
Subtotal – 1		55.928	50.498
Amortização Acumulada			
- (-) Software		<u>(825)</u>	<u>(98)</u>
Subtotal – 2		(825)	(98)
Total (1-2)		55.103	50.400

IX - RECURSOS DE PROJETOS A EXECUTAR

São valores recebidos de doações de projetos aprovados no âmbito federal com destinação específica. As receitas serão realizadas no resultado, de acordo com a execução e aplicação dos recursos.

Projeto	2021
Centro Cultural IAV Casa Nova	6.982
Centro Cultural IAV Miguel Calmon	133.237
Fabrica de Acordes Concertos Musicais	158
Ballet Agua Viva	215.876
Oficina de Contação de Histórias	1.179.059
Oficina de Musica	1.952.382
Total	3.487.694

X - DOAÇÕES CONCEDIDAS

Nos exercícios de 2020 e 2021, foram concedidas doações através de Parcerias e Termos de Cooperação Técnico-Financeiro com várias entidades que possuem finalidade e objetivos similares a esta associação.

Segue relacionado abaixo o quadro das doações concedidas com os respectivos valores:

IAV – INSTITUTO ÁGUA VIVA
CNPJ-MF nº 22.941.057/0001-28

Entidade/Histórico	Objeto	2021	2020
Instituto Neemias	Complemento Educacional	36.000	29.400
Instituto Ponte	Programa Bom Aluno Capixaba	60.000	40.000
Associação Geração de Samuel	Complemento Educacional	6.000	9.000
Instituto Horta de Vida	Dependência Química	60.000	49.000
Instituto Social Esperança - ISE	Complemento Educacional	42.000	42.000
Projeto Vem Viver - PVV	Dependência Química	104.400	104.400
Doações Diversas	Outros	1.000	-
Total		309.400	273.800

XI - AJUSTE DE EXERCÍCIOS ANTERIORES

O ajuste líquido no exercício de 2021 no valor de R\$ 2.127.370 (dois milhões, cento e vinte sete mil, trezentos e setenta reais) e o de 2020 no valor de R\$ 188.553 (cento e oitenta e oito mil, quinhentos e cinquenta e três reais) na conta Superávit do Exercício, se refere à retificação de saldos provenientes de resultados dos exercícios anteriores conforme segue:

CONTAS	2021	2020
Recursos de Projetos a Executar	(2.147.241)	-
Outros Valores a Receber	2.070	-
Valores a Receber de Terceiros	1.739	(17.778)
Aplicações Financeiras	22.082	-
Outras Contas a Pagar	694	-
Obrigações Tributárias	(1.455)	4.564
Obrigações Trabalhistas	(5.259)	(1.431)
Doações a Pagar	-	6.000
Fornecedores Nacionais	-	7.122
Bancos Conta Movimento	-	190.076
TOTAL	(2.127.370)	188.553

XII - PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Atendendo a Resolução CFC nº. 1409/12, ITG 2002(R1), o valor do superávit dos exercícios anteriores aprovados, foram incorporados ao patrimônio social, que passou a totalizar o valor de R\$ 6.924.011 (seis milhões, novecentos e vinte quatro mil e onze reais).

Após a contabilização do superávit do exercício de 2021, o valor do patrimônio líquido totalizou R\$ 10.486.556 (dez milhões, quatrocentos e oitenta e seis mil, quinhentos e cinquenta e seis reais).

SERRA-ES, 31 de dezembro de 2021.

CARLINSTON DE LIMA PEREIRA
 C.P.F.(MF): 966.508.507-72
 Diretor Presidente

NICOLI ORGANIZAÇÕES CONTÁBEIS EIRELI
 CRC – ES: 1541/O-0