

FERGS - FEDERAÇÃO ESPÍRITA DO RIO GRANDE DO SUL
CNPJ: 92.852.300/0001-17
Demonstrações Contábeis para os exercícios findos
em 31 de dezembro de 2021 e de 2020
Acompanhadas do Relatório dos Auditores Independentes

Fevereiro de 2022

FERGS - FEDERAÇÃO ESPÍRITA DO RIO GRANDE DO SUL
CNPJ: 92.852.300/0001-17
Porto Alegre - RS

Av. Dr. Nilo Peçanha, 724/502
Bela Vista, Porto Alegre - RS
90470-000
T: +55 51 3508.7734

www.bakertillybr.com.br

Demonstrações Contábeis
Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e de 2020
Acompanhadas do Relatório dos Auditores Independentes

Índice	Páginas
Relatório dos Auditores Independentes	3 a 5
Relatório de Administração	6
Demonstrações Contábeis	
Balancos Patrimoniais	7
Demonstrações do Resultado	8
Demonstrações das Mutações do Patrimônio Líquido	9
Demonstrações dos Fluxos de Caixa – Método Indireto	10
Demonstração do Valor Adicionado	11
Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis	12 a 19

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Aos Administradores da
FERGS - FEDERAÇÃO ESPÍRITA DO RIO GRANDE DO SUL
Porto Alegre / RS

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis da **FERGS - FEDERAÇÃO ESPÍRITA DO RIO GRANDE DO SUL** (Entidade) que compreendem o balanço patrimonial, em 31 de dezembro de 2021, e as respectivas demonstrações do resultado, 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 **FERGS - FEDERAÇÃO ESPÍRITA DO RIO GRANDE DO SUL**, em 31 de dezembro de 2021, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às Entidades sem fins lucrativos (ITG 2002 R2 de 02 de setembro de 2015).

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.

Outros assuntos

Valores correspondentes às Demonstrações Contábeis de 2018

As demonstrações contábeis da **FERGS - FEDERAÇÃO ESPÍRITA DO RIO GRANDE DO SUL**, para o exercício findo em 31 de dezembro de 2020 foram por nós examinadas, as quais emitimos relatório datado em 25 de fevereiro de 2021 sem modificação.

Demonstrações do valor adicionado

As demonstrações do valor adicionado (DVA) referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2020, elaboradas sob a responsabilidade da administração da Entidade, e apresentadas como informação suplementar, foram submetidas a procedimentos de auditoria executados em conjunto com a auditoria das demonstrações contábeis da Entidade. Para a formação de nossa opinião, avaliamos se essas demonstrações estão conciliadas com as demonstrações contábeis e registros contábeis, conforme aplicável, e se a sua forma e conteúdo estão de acordo com os critérios definidos na NBC TG 09 - Demonstração do Valor Adicionado. Em nossa opinião, essas demonstrações do valor adicionado foram adequadamente elaboradas, em todos os aspectos relevantes, segundo os critérios definidos nessa Norma e são consistentes em relação às demonstrações contábeis tomadas em conjunto.

Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações contábeis

A administração é responsável pela elaboração das 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 Entidade ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da Entidade são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas, não, uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre 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 obtivemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais;
- Obtivemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Entidade;
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração;
- Concluímos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Entidade. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações 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 e da época dos trabalhos de auditoria planejados e das constatações significativas de auditoria, inclusive as deficiências significativas nos controles internos que, eventualmente, tenham sido identificadas durante nossos trabalhos.

Porto Alegre RS, 22 de fevereiro de 2022.

SERGIO LAURIMAR
FIORAVANTI:36363138000

Assinado de forma digital por SERGIO
LAURIMAR FIORAVANTI:36363138000
Dados: 2022.02.22 18:04:22 -03'00'

Sérgio Laurimar Fioravanti
Contador – CRCRS nº 48.601

VIVIANE BARCELOS
CANGUSSU

MACHADO:52685209034

Viviane Barcelos Cangussu Machado
Contadora – CRCRS nº 68.068

Assinado de forma digital por
VIVIANE BARCELOS CANGUSSU
MACHADO:52685209034
Dados: 2022.02.22 18:15:30 -03'00'

Baker Tilly Brasil RS Auditores Independentes S/S
CRCRS nº 006706/O
CVM 12.360



Atendendo às exigências aplicáveis a Entidade, submetemos à apreciação dos senhores as Demonstrações Contábeis da **FERGS - FEDERAÇÃO ESPÍRITA DO RIO GRANDE DO SUL** referentes ao exercício social encerrado em 31 de dezembro de 2021, incluindo o relatório dos auditores independentes.

Porto Alegre, 17 de fevereiro de 2022.

ANTÔNIO AUGUSTO CHAVES DO NASCIMENTO
Presidente 2022-2024
CPF: 354.877.630-20

GABRIEL NOGUEIRA SALUM
Presidente 2020-2021
CPF: 825.156.110-87



Balanco Patrimonial em 31 de dezembro
(valores expressos em reais)

	2021	2020
ATIVO	7.458.498,85	6.674.140,14
ATIVO CIRCULANTE	1.195.271,69	1.039.415,49
DISPONIBILIDADES	240.226,92	200.211,26
CAIXAS	1.707,98	2.089,79
BANCOS - Contas Movimento	29.013,94	48.445,07
BANCOS - Aplicações Financeiras	209.505,00	149.676,40
CRÉDITOS	387.906,18	241.201,72
CRÉDITOS DE CLIENTES	199.490,35	94.381,19
MENSALIDADES E CONTRIBUIÇÕES	161.612,06	118.804,63
ADIANTAMENTOS	25.894,64	28.015,90
IMPOSTOS A RECUPERAR	909,13	-
ESTOQUE	551.838,36	592.435,37
ESTOQUE DE MERCADORIAS	551.838,36	592.435,37
OUTROS CREDITOS	11.858,33	-
DEPOSITOS JUDICIAIS	11.858,33	-
DESPESAS ANTECIPADAS	3.441,90	5.567,14
SEGUROS A APPROPRIAR	3.441,90	5.567,14
ATIVO NÃO CIRCULANTE	6.263.227,16	5.634.724,65
INVESTIMENTOS	5.333.522,32	5.323.600,17
INVESTIMENTOS	5.333.522,32	5.323.600,17
IMOBILIZADO	438.509,43	206.940,14
BENS E DIREITOS EM USO	1.177.736,86	867.767,59
(-) DEPRECIACÃO	(739.227,43)	(660.827,45)
INTANGIVEL	491.195,41	104.184,34
INTANGIVEL	493.808,04	105.664,32
(-) AMORTIZACÃO	(2.612,63)	(1.479,98)
PASSIVO	7.458.498,85	6.674.140,14
PASSIVO CIRCULANTE	334.614,46	365.020,66
FORNECEDORES MERCADORIAS E SERVIÇOS	237.955,84	217.775,04
FORNECEDORES	237.955,84	217.775,04
EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	11.827,60	11.827,60
EMPRESTIMOS A PAGAR	11.827,60	11.827,60
OBRIGACÖES SOCIAIS E FISCAIS	28.538,02	30.930,08
ENCARGOS SOCIAIS	26.023,05	28.795,48
TRIBUTOS E CONTRIB. A RECOLHER	2.514,97	2.134,60
PROVISÖES TRABALHISTAS	50.484,71	54.796,94
PROVISÃO DE FÉRIAS E ENCARGOS	50.484,71	54.796,94
CONTAS A PAGAR	5.808,29	49.691,00
OUTRAS OBRIGACÖES	5.808,29	49.691,00
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	26.485,23	37.741,40
EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	26.485,23	37.741,40
EMPRESTIMOS A PAGAR	26.485,23	37.741,40
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	7.097.399,16	6.271.378,08
RESERVAS	823.639,29	263.297,76
RESERVAS DE SUBVENÇÖES	823.639,29	263.297,76
SUPERAVIT/DEFICIT ACUMULADO	6.273.759,87	6.008.080,32
RETENÇÃO DE SUPERAVIT	6.008.080,32	5.696.394,21
SUPERAVIT DO EXERCICIO	265.679,55	311.686,11

As notas explicativas da administração, são parte integrante das demonstrações contábeis.

ANTONIO AUGUSTO CHAVES DO NASCIMENTO

Presidente 2022-2024
CPF: 354.877.630-20

GABRIEL NOGUEIRA SALUM

Presidente 2019-2021
CPF: 825.156.110-87

JOSE ROBERTO DOS SANTOS PIRES

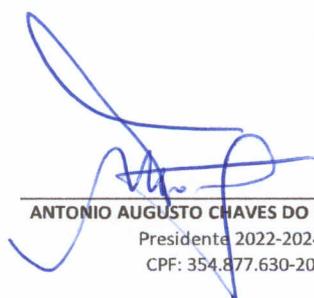
Contador - CRC/RS nº 31.217/O
CPF: 254.696.650-20

Demonstração do Resultado dos Exercícios findos em 31 de dezembro

(valores expressos em reais)

	NOTA	2021	2020
= RECEITA LÍQUIDA OPERACIONAL	20	5.042.981,73	3.611.263,05
(-) CUSTOS DA VENDAS		(1.054.259,30)	(504.796,32)
CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS - CMV		(980.109,24)	(486.177,11)
CUSTO DA EDITORA		(74.150,06)	(18.619,21)
= RESULTADO BRUTO OPERACIONAL		3.988.722,43	3.106.466,73
DESPESAS OPERACIONAIS		(3.133.777,41)	(2.697.997,04)
DESPESAS COM PESSOAL		(603.596,35)	(473.949,55)
ENCARGOS SOCIAIS		(179.075,10)	(141.835,79)
DESPESAS GERAIS		(738.297,86)	(603.308,42)
DEPRECIACIONES		(79.532,63)	(67.071,85)
DESPESAS C/EVENTOS		(96.494,92)	(115.416,71)
DESPESAS C/TRABALHO VOLUNTARIO	22	(1.436.780,55)	(1.296.414,72)
OUTRAS DESPESAS		-	-
= RESULTADO LÍQUIDO OPERACIONAL		854.945,02	408.469,69
= RESULTADO FINANCEIRO LÍQUIDO		(28.923,94)	(33.567,67)
DESPESAS FINANCEIRA		(44.511,66)	(55.724,79)
RECEITAS FINANCEIRA		15.587,72	22.157,12
= SUPERAVIT LÍQUIDO DO EXERCÍCIO		826.021,08	374.902,02

As notas explicativas da administração, são parte integrante das demonstrações contábeis.



ANTONIO AUGUSTO CHAVES DO NASCIMENTO
Presidente 2022-2024
CPF: 354.877.630-20



GABRIEL NOGUEIRA SALUM
Presidente 2019-2021
CPF: 825.156.110-87

JOSE ROBERTO DOS SANTOS PIRES:25469665020
Assinado de forma digital por JOSE ROBERTO DOS SANTOS PIRES:25469665020
Dados: 2022.02.23 08:38:27 -03'00'

JOSE ROBERTO DOS SANTOS PIRES
Contador - CRC/RS nº 31.217/O
CPF: 254.696.650-20

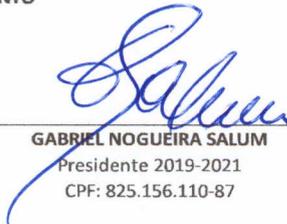
Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido dos exercícios findos em 31 de dezembro
(Valores expressos em reais)

	Patrimônio Social	Reserva de Subvenções	Superavit Acumulados	Total
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019	-	200.081,85	5.696.394,21	5.896.476,06
Superavit Líquido do Exercício			374.902,02	374.902,02
Reconhecimento Reserva de Subvenções		63.215,91	(63.215,91)	-
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020	-	263.297,76	6.008.080,32	6.271.378,08
Superavit Líquido do Exercício			826.021,08	826.021,08
Reconhecimento Reserva de Subvenções		560.341,53	(560.341,53)	-
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021	-	823.639,29	6.273.759,87	7.097.399,16

As notas explicativas da administração, são parte integrante das demonstrações contábeis.



ANTONIO AUGUSTO CHAVES DO NASCIMENTO
Presidente 2022-2024
CPF: 354.877.630-20



GABRIEL NOGUEIRA SALUM
Presidente 2019-2021
CPF: 825.156.110-87

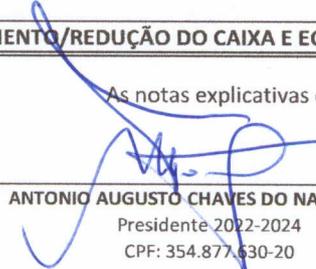
JOSE ROBERTO DOS SANTOS
Assinado de forma digital por JOSE ROBERTO DOS SANTOS
PIRES:25469665020
Dados: 2022.02.23 08:38:53 -03'00'

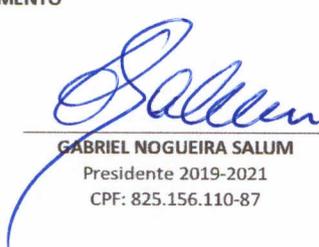
JOSE ROBERTO DOS SANTOS PIRES
Contador - CRC/RS nº 31.217/O
CPF: 254.696.650-20

Demonstração do Fluxo de Caixa, dos exercícios findos em 31 de dezembro
Método indireto
 (Valores expressos em reais)

	2021	2020
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	826.021,08	374.902,02
AJUSTES PARA CONCILIAR O RESULTADO	79.532,63	122.687,68
+ Depreciação/Amortização	79.532,63	67.071,85
+ Constituição de provisão para perdas esperadas	-	55.615,83
Variação de ATIVOS e PASSIVOS		
ATIVOS	115.840,54	(51.251,54)
Aumento/Redução em CLIENTES	105.109,16	(169.630,32)
Aumento/Redução em MENSALIDADES E CONTRIBUIÇÕES	42.807,43	5.247,52
Aumento/Redução em ADIANTAMENTOS	(2.121,26)	5.541,59
Aumento/Redução em DEPÓSITOS JUDICIAIS	11.858,33	-
Aumento/Redução em IMPOSTOS A RECUPERAR	909,13	(27,75)
Aumento/Redução em OUTROS CREDITOS	-	-
Aumento/Redução em ESTOQUE	(40.597,01)	105.803,67
Aumento/Redução em DESPESAS ANTECIPADAS	(2.125,24)	1.813,75
PASSIVOS	(30.406,20)	(433.179,83)
Aumento/Redução em FORNECEDORES	20.180,80	(375.077,86)
Aumento/Redução em ENCARGOS SOCIAIS	(2.772,43)	2.347,61
Aumento/Redução em TRIBUTOS E CONTRIB. A RECOLHER	380,37	(1.125,00)
Aumento/Redução em PROVISÕES TRABALHISTAS	(4.312,23)	(30.470,18)
Aumento/Redução em OUTRAS OBRIGAÇÕES	(43.882,71)	(28.854,40)
CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	759.306,97	115.661,41
ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	708.035,14	98.115,21
Aumento/Redução em INVESTIMENTOS	9.922,15	23.570,65
Aquisição de ATIVO IMOBILIZADO	309.969,27	11.476,76
Aquisição de ATIVO INTANGÍVEL	388.143,72	63.067,80
CAIXA LÍQUIDO APLICADO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	51.271,83	17.546,20
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	(11.256,17)	10.908,99
Aumento/Redução em EMPRESTIMOS	(11.256,17)	10.908,99
CAIXA LÍQUIDO APLICADO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	40.015,66	28.455,19
CAIXA LÍQUIDO TOTAL	40.015,66	28.455,19
Caixa e Equivalentes de Caixa no INÍCIO do Período	200.211,26	171.756,07
Caixa e Equivalentes de Caixa no FIM do Período	240.226,92	200.211,26
AUMENTO/REDUÇÃO DO CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	40.015,66	28.455,19

As notas explicativas da administração, são parte integrante das demonstrações contábeis.


ANTONIO AUGUSTO CHAVES DO NASCIMENTO
 Presidente 2022-2024
 CPF: 354.877.630-20


GABRIEL NOGUEIRA SALUM
 Presidente 2019-2021
 CPF: 825.156.110-87

JOSE ROBERTO DOS SANTOS
 Assinado de forma digital por JOSE ROBERTO DOS SANTOS
 PIREs:25469665020
 Dados: 2022.02.23 08:39:25 -03'00'

JOSE ROBERTO DOS SANTOS PIREs
 Contador - CRC/RS nº 31.217/O
 CPF: 254.696.650-20

Demonstração do Valor Adicionado findos em 31 de dezembro
(Valores expressos em reais)

	2021	2020
RECEITAS	5.042.981,73	3.611.263,05
Venda Livraria (Líquida de Devoluções)	1.849.636,58	1.432.177,63
(+) Mensalidades e Contribuições	685.511,85	615.628,85
(+) Doações e Subvenções	966.363,61	132.059,64
(+) Receitas com Eventos	13.062,33	39.855,66
(+) Receitas com Trabalho Voluntário	1.436.780,55	1.296.414,72
(+) Outras Receitas	91.626,81	95.126,55
(-) CUSTO MERCADORIAS VENDIDAS	(1.054.259,30)	(504.796,32)
Custos com Mercadorias Vendidas	(1.054.259,30)	(504.796,32)
VALOR ADICIONADO BRUTO	3.988.722,43	3.106.466,73
(-) RETENÇÕES	(79.532,63)	(67.071,85)
Depreciação/Amortização	(79.532,63)	(67.071,85)
VALOR ADICIONADO LÍQUIDO	3.909.189,80	3.039.394,88
TRANSFERÊNCIAS	(28.923,94)	(33.567,67)
Despesas Financeiras	(44.511,66)	(55.724,79)
Receitas Financeiras	15.587,72	22.157,12
VALOR ADICIONADO TOTAL A DISTRIBUIR	3.880.265,86	3.005.827,21
DISTRIBUIÇÃO DO VALOR ADICIONADO	3.880.265,86	3.005.827,21
Despesas com Pessoal	603.596,35	473.949,55
Despesas com Encargos	179.075,10	141.835,79
Despesas Gerais	738.297,86	603.308,42
Despesas com Eventos	96.494,92	115.416,71
Despesas com Trabalho Voluntário	1.436.780,55	1.296.414,72
Superavit Retido	826.021,08	374.902,02

As notas explicativas da administração, são parte integrante das demonstrações contábeis.

ANTONIO AUGUSTO CHAVES DO NASCIMENTO

Presidente 2022-2024
CPF: 354.877.630-20

JOSE ROBERTO DOS SANTOS
Assinado de forma digital por JOSE ROBERTO DOS SANTOS
PIRES:25469665020
Dados: 2022.02.23 08:39:50 -03'00'

JOSE ROBERTO DOS SANTOS PIRES

Contador - CRC/RS nº 31.217/O
CPF: 254.696.650-20

GABRIEL NOGUEIRA SALUM

Presidente 2019-2021
CPF: 825.156.110-87



**Notas explicativas às demonstrações contábeis
para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020
(Valores em reais)**

1. CONTEXTO OPERACIONAL

A **Federação Espírita do Rio Grande do Sul – FERGS**, foi fundada em 17 de fevereiro de 1921, sendo uma sociedade civil, espírita, de caráter científico, filosófico, religioso, educacional, cultural e de ação social, sem fins lucrativos, resultante da união de sociedades civis, espíritas, do Estado, em cujo território situa seu âmbito de ação, tendo por finalidade a unificação, orientando, coordenando e dinamizando o Movimento Espírita do Estado. A entidade também se dedica a editoração, distribuição e vendas de livros, junto a sede na Travessa Azevedo nº 88, bairro Floresta em Porto Alegre/RS.

A emissão destas demonstrações financeiras foi autorizada pela Diretoria em 17 de fevereiro de 2022.

2. BASE DE PREPARAÇÃO E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis da **Federação Espírita do Rio Grande do Sul – FERGS** foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, conforme a ITG 2002 – Entidades sem Finalidade de Lucro e a NBC TG 1000 – Contabilidade para Pequenas e médias empresas. Elas foram preparadas considerando o custo histórico como base de valor e ativos e passivos financeiros mensurados ao valor justo.

3. PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

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

a. Moeda funcional e de apresentação das demonstrações contábeis

A moeda funcional da entidade é o real, mesma moeda de preparação e apresentação das demonstrações contábeis.

b. Reconhecimento de receita

As receitas com Vendas da Livraria, Mensalidades e Contribuições, Doações e Subvenções, Receitas com Eventos e Outras Receitas, representam o valor faturado no curso normal das atividades da Entidade e é apresentada líquida dos descontos incidentes sobre esta.

c. Caixa e equivalentes de caixa

Caixa e equivalentes de caixa incluem dinheiro em caixa, depósitos bancários e aplicações financeiras de curto prazo de alta liquidez e com risco insignificante de mudança de valor.

Esses valores são contabilizados como Instrumentos Financeiros Básicos e estão demonstrados ao custo acrescido das remunerações contratadas e reconhecidas *pro rata temporis* até a data das demonstrações contábeis.

d. Provisão para perdas estimadas

A provisão para perdas estimadas foi constituída em percentual a partir do levantamento de valores de isenções/descontos, probabilidade de não êxito em ações de cobrança, esses valores são considerados suficientes pela Entidade.

e. Avaliação Estoques

Os estoques foram avaliados usando-se o método do custo médio ponderado.

f. Propriedades para Investimento

Os bens imóveis da sede foram classificados como propriedade para investimento, estão registrados o valor de custo e não mais serão depreciados.



**Notas explicativas às demonstrações contábeis
para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020
(Valores em reais)**

g. Imobilizado

O Ativo Imobilizado está avaliado ao custo de aquisição e deduzido das respectivas depreciações. A depreciação é calculada pelo método linear pelas taxas permitidas pela legislação que leva em consideração o tempo de vida útil estimada dos bens, de acordo com a avaliação efetuada das taxas de depreciação dos bens integrantes do seu ativo imobilizado.

Os valores residuais e a vida útil dos ativos foram revisados internamente pela administração da empresa e após essa revisão entendeu que não foram identificadas diferenças significativas entre as vidas úteis utilizadas e as revisadas.

h. Intangível

Os ativos intangíveis da entidade estão avaliados ao valor de custo e deduzido das respectivas amortizações quando compete. A amortização é calculada pelo método linear pelas taxas permitidas pela legislação que leva em consideração o tempo de vida útil estimada dos bens intangíveis.

i. Passivo circulante e não circulante

Os passivos circulantes e não circulantes são demonstrados pelos valores originais, os encargos são reconhecidos pelo seu pagamento em despesa.

Uma provisão é reconhecida no balanço patrimonial quando a empresa possui uma obrigação real legal ou constituída como resultado de um evento passado.

j. Obrigações Sociais e Fiscais

Não há nenhum risco relevante com necessidade de provisionamento em contas a pagar.

k. Ajustes a valor presente de ativos e passivos

A administração da entidade concluiu que não há componentes de curto ou longo prazo que requeiram ajuste a valor presente.

l. Estimativas e julgamentos contábeis

A preparação das demonstrações contábeis, de acordo com as melhores práticas contábeis, requer que a administração faça estimativas para contabilizar determinados ativos, passivos e outras transações apresentadas nas demonstrações contábeis e nas notas explicativas. Os resultados efetivos poderão apresentar variações em relação às estimativas.

m. Ativos e passivos contingentes

O reconhecimento, a mensuração e a divulgação das contingências ativas e passivas são efetuados da seguinte forma: Ativos contingentes não são reconhecidos contabilmente, exceto quando a Administração da Entidade possui total controle da situação ou quando há garantias reais ou decisões judiciais favoráveis, sobre as quais não cabem mais recursos. Passivos contingentes são reconhecidos contabilmente levando-se em conta a opinião da assessoria jurídica, a natureza das demandas, a similaridade com outros processos, a complexidade no posicionamento de tribunais, entre outras análises da Administração da Entidade. Os passivos contingentes classificados como perdas possíveis são divulgados em notas explicativas e os passivos contingentes classificados como perdas remotas não requerem provisão e nem divulgação nas demonstrações contábeis.

n. Subvenções

As receitas, assim como as despesas provenientes dos contratos de concessão de subvenção econômica, são contabilizadas no passivo circulante no grupo "Outras Obrigações" e os valores monetários ficam em contas bancárias vinculadas, no ativo, quando cumpridas as etapas do projeto, considerando que existe segurança razoável de que as condições preestabelecidas foram atendidas e serão associadas com a subvenção e são posteriormente reconhecidas no resultado como receitas e despesas de subvenção econômica e posteriormente é feito o registro em conta de reserva de subvenção no patrimônio líquido.



**Notas explicativas às demonstrações contábeis
para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020
(Valores em reais)**

o. Remuneração de dirigentes

Os dirigentes, conselheiros, instituidores, benfeitores, ou equivalentes, não percebem remuneração, vantagens ou benefícios, por qualquer forma ou título, em razão das competências, funções ou atividades que lhes são atribuídas estatutariamente e a Entidade não distribui lucros, dividendos ou bonificações, conforme previsto em seu estatuto social.

4. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

As aplicações financeiras apresentam risco insignificante de mudança de valor e todos os saldos estão assim demonstrados.

Conta	Valor em 2021	Valor em 2020
Caixa	1.707,98	2.089,79
Bancos Cta Corrente	29.013,94	48.445,07
Bancos Aplic. Financeiras CP	209.505,00	149.676,40
	240.226,92	200.211,26

5. CONTAS A RECEBER DE CLIENTES

As contas a receber correspondem aos valores a receber de clientes, originados pela venda da livraria no decurso normal das atividades da entidade e registrados pelo valor faturado.

Conta	Valor em 2021	Valor em 2020
Clientes	185.390,94	141.858,29
Cartão de Crédito	14.099,41	8.138,73
(-)Provisão para perdas estimadas	-	(55.615,83)
	199.490,35	94.381,19

6. MENSALIDADES E CONTRIBUIÇÕES

O saldo de R\$ 161.612,06 (R\$ 118.804,63 em 2020) corresponde aos valores a receber de associados originários de mensalidades e contribuições.

7. ADIANTAMENTOS

Os adiantamentos de R\$ 25.894,64 (R\$ 28.015,90 em 2020) estão assim demonstrados.

Conta	Valor em 2021	Valor em 2020
Adiantamento Salários	1.209,00	8.166,50
Adiantamento Fornecedores	24.685,64	19.849,40
	25.894,64	28.015,90

8. ESTOQUES

O saldo de R\$ 551.838,36 (R\$ 592.435,37 em 2020) dos estoques, estão avaliados pelo menor valor entre o custo e o valor líquido realizável.

Conta	Valor em 2021	Valor em 2020
Livraria	544.869,12	519.309,39
Estoque de Terceiros	44.821,84	73.125,98
(-) Estoque em Poder de Terceiros	(37.852,60)	-
	551.838,36	592.435,37

**Notas explicativas às demonstrações contábeis
para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020
(Valores em reais)**

9. DEPOSITOS JUDICIAIS

O Saldo de R\$ 11.858,33 do depósito judicial refere-se a bloqueios judiciais ocorridos nas contas bancárias ref. a ação de cobrança de IPTU movida pela Prefeitura de Alvorada em terreno de propriedade da FERGS.

10. INVESTIMENTOS

O saldo de R\$ 5.325.585,89 em 2021, (R\$ 5.317.247,24 em 2020) refere-se ao imóvel da sede.

O imóvel está registrado pelo seu valor de custo, o qual é inferior ao valor de mercado. O valor justo do imóvel é de R\$ 7.575.000,00, conforme laudo elaborado por especialista independente emitido em novembro de 2015.

Conta	2021	2020
Propriedade para investimentos		
Terrenos	160.000,00	160.000,00
Imóveis	2.791.639,88	2.791.639,88
Benfeitoria/Reforma nova sede	2.373.946,01	2.365.607,36
Subtotal	5.325.585,89	5.317.247,24
Outros investimentos		
CRT	600	600
Coop. Cred. Poup. e Invest.	7.336,43	5.752,93
Subtotal	7.936,43	6.352,93
	5.333.522,32	5.323.600,17

11. IMOBILIZADO

Composição:

Contas	2021			2020		
	Custo	Depreciação	Vlr.Residual	Custo	Depreciação	Vlr.Residual
Máquinas e Equipamentos	338.004,99	(135.918,88)	202.086,11	160.359,99	(119.660,86)	40.699,13
Instalações	259.795,60	(243.969,56)	15.826,04	259.795,60	(217.990,04)	41.805,56
Móveis e Utensílios	241.565,63	(110.047,99)	131.517,64	127.565,63	(105.931,79)	21.633,84
Veículos	82.951,99	(55.301,38)	27.650,61	82.951,99	(38.711,02)	44.240,97
Computadores e Periféricos	234.517,65	(180.586,22)	53.931,43	216.193,38	(167.220,38)	48.973,00
Aparelhos de Ar Condicionado	14.145,00	(9.350,18)	4.794,82	14.145,00	(7.935,74)	6.209,26
Equipamentos Sistema Segurança	6.756,00	(4.053,22)	2.702,78	6.756,00	(3.377,62)	3.378,38
Valor Total	1.177.736,86	(739.227,43)	438.509,43	867.767,59	(660.827,45)	206.940,14

Movimentação:

	Máquinas e Equipamentos	Instalações	Móveis e Utensílios	Veículos	Comput. e Periféricos	Apar. de Ar Condicionado	Equipamentos de Segurança	Valor Total
Saldo 31/12/2020	40.699,13	41.805,56	21.633,84	44.240,97	48.973,00	6.209,26	3.378,38	206.940,14
Aquisição/baixa	177.645,00	-	114.000,00	-	18324,27	-	-	309.969,27
Depreciação	(16.258,02)	(25.979,52)	(4.116,20)	(16.590,36)	(13.365,84)	(1.414,44)	(675,60)	(78.449,98)
Saldo 31/12/2021	202.086,11	15.826,04	131.517,64	27.650,61	53.931,43	4.794,82	2.702,78	438.509,43

12. INTANGÍVEL

Composição:

Contas	2021			2020		
	Custo	Depreciação	Vlr.Residual	Custo	Depreciação	Vlr.Residual
Softwares	9.030,98	(2.612,63)	6.418,35	1.479,98	(1.479,98)	-
Marcas e Patentes	68.808,06	-	68.808,06	58.983,34	-	58.983,34
Direitos Autorais	415.969,00	-	415.969,00	45.201,00	-	45.201,00
Valor Total	493.808,04	(2.612,63)	491.195,41	105.664,32	(1.479,98)	104.184,34



**Notas explicativas às demonstrações contábeis
para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020
(Valores em reais)**

Movimentação:

	Softwares	Marcas e Patentes	Direitos Autorais	Valor Total
Saldo 31/12/2020	-	58.983,34	45.201,00	104.184,34
Aquisição/baixa	7.551,00	9.824,72	370.768,00	388.143,72
Amortização	(1.132,65)	-	-	(1.132,65)
Saldo 31/12/2021	6.418,35	68.808,06	415.969,00	491.195,41

Os gastos de registro da marca FERGS e dos livros comercializados pela editora são registrados no grupo de Marcas e Patentes para controle.

13. FORNECEDORES

O saldo de R\$ 237.955,84 (R\$ 217.775,04 em 2020) são obrigações a pagar por produtos e serviços que foram adquiridos de fornecedores no curso normal das atividades, sendo classificadas como passivos circulantes pois o pagamento é devido no período de até um ano.

14. EMPRÉSTIMOS

Conta	2021	2020
Empréstimos Bancários (a)	18.312,83	29.569,00
Empréstimos/Mútuos a Pagar (b)	20.000,00	20.000,00
	38.312,83	49.569,00
Circulante	11.827,60	11.827,60
Não circulante	26.485,23	37.741,40
	38.312,83	49.569,00

(a) Os empréstimos bancários, foram contratados junto a instituições financeiras, na modalidade de capital de giro, com taxas de juros praticadas conforme legislação vigente na data da contratação, estando com seu pagamento regularmente em dia.

(b) O empréstimo a pagar de longo prazo, R\$ 20.000,00 é originado de contrato de mútuo generalício obtidos para capital de giro na entidade, com associado da Entidade.

15. OBRIGAÇÕES SOCIAIS E FISCAIS

Conta	2021	2020
INSS a Recolher	18.991,85	22.563,36
FGTS a Recolher	5.305,78	5.234,39
Contribuição Sindical a Recolher	885,43	45,00
PIS s/Folha a Recolher	839,99	952,73
IRRF a Recolher	1.243,55	2.077,73
IRRF a Recolher Pessoa Jurídica	16,50	-
PIS/COFINS/CSLL a Recolher	137,69	56,87
ISSQN retido a Recolher	1.117,23	-
Soma	28.538,02	30.930,08

As contas a pagar de obrigações sociais e fiscais no valor de R\$ 28.538,02 (R\$ 30.930,08 em 2020) são relativas a tributos incidentes sobre a folha de pagamento e tributos retidos na fonte, vencíveis no ano de 2022, os quais estão rigorosamente em dia com suas obrigações.



**Notas explicativas às demonstrações contábeis
para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020
(Valores em reais)**

16. PROVISÕES TRABALHISTAS

As provisões trabalhistas no valor de R\$ 50.484,71 (R\$ 54.796,94 em 2020), são relativas a provisão de férias e encargos sobre férias constituídas pelos valores de Férias a Pagar e encargos referentes à INSS, FGTS e PIS, devidamente suportados por relatório com cálculos individualizados por funcionário, conforme determina legislação vigente.

17. OUTRAS OBRIGAÇÕES

Conta	2021	2020
Recursos convenio Funcriança	1.028,93	-
Recursos Lei Rouanet	4.799,36	49.691,00
	5.808,29	49.691,00

18. PROVISÃO PARA CONTINGÊNCIAS

Fundamentado na opinião do nosso consultor jurídico e avaliação da Administração, a entidade, possui somente um processo trabalhista em andamento, classificado como possível perda, portanto não foi reconhecida provisão para contingências, sendo divulgado apenas seu valor, que não ultrapassa o montante de R\$40.000,00.

19. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

a. Patrimônio Social

O patrimônio social da Entidade é constituído por dotações iniciais, doações subvenções e dos bens e valores decorrentes da atividade ou de rendas patrimoniais. O patrimônio da FERGS somente poderá ser utilizado na sua manutenção e na consecução das suas finalidades. Os superávits/déficits dos exercícios apurados ao final de cada exercício são incorporados ao patrimônio social.

Não existem garantias ou penhoras sobre o Patrimônio Líquido da entidade.

b. Reserva de Subvenções

Os valores contabilizados em reserva de subvenções em 2021, referem-se aos recursos recebidos dos projetos relacionados abaixo:

Conta	2021	2020
Nota Fiscal Gaúcha	5.640,00	5.900,00
Recursos Lei Rouanet	45.198,47	5.900,00
Convênio Funcriança – Projeto Conte Mais	509.503,06	51.415,91
	560.341,53	63.215,91

c. Superávit / Déficit do Exercício

Foi apurado um superávit no valor de R\$ 826.021,08 em 2021 (R\$ 374.902,02 de superávit em 2020). O resultado foi apurado pelo regime de competência do exercício para apropriação de receitas, custos e/ou despesas correspondentes.

**Notas explicativas às demonstrações contábeis
para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020
(Valores em reais)**

20. RECEITA LÍQUIDA OPERACIONAL

	2021	2020
RECEITA BRUTA OPERACIONAL	1.854.776,02	1.437.476,39
Vendas livrarias	1.854.776,02	1.437.476,39
(-) DEDUÇÕES	(5.139,44)	(5.298,76)
Devolução de vendas	(5.139,44)	(5.298,76)
OUTRAS RECEITAS	3.101.355,46	2.179.085,42
Mensalidades e Contribuições	685.511,85	615.628,85
Doações e Subvenções	966.363,61	132.059,64
Receitas c/ Eventos	13.062,33	39.855,66
Receitas c/ Trabalho Voluntário	1.436.780,55	1.296.414,72
Outras Receitas	91.626,81	95.126,55
= RECEITA LÍQUIDA OPERACIONAL	5.042.981,73	3.611.263,05

21. SEGUROS

A Entidade mantém cobertura de seguro para riscos operacionais e outros para resguardar seus ativos imobilizados e seus estoques, em limites considerados suficientes para cobrir eventuais perdas.

22. TRABALHO VOLUNTÁRIO

A Federação seguindo as normas legais (Resolução CFC nº 1409/2012 e ITG 2002 CFC) no exercício de suas funções identificou e apurou pelo valor justo da prestação do serviço como se tivesse ocorrido o desembolso financeiro, através de controles gerenciais, os trabalhos voluntários a ela prestados, avaliando e mensurando mensalmente as horas dedicadas à mesma e estão assim demonstrados:

Mês	Valor	Acumulado
JANEIRO	106.377,06	106.377,06
FEVEREIRO	110.912,25	217.289,31
MARÇO	112.467,01	329.756,32
ABRIL	117.386,33	447.142,65
MAIO	119.717,21	566.859,86
JUNHO	121.309,76	688.169,62
JULHO	124.099,46	812.269,08
AGOSTO	124.099,46	936.368,54
SETEMBRO	125.231,06	1.061.599,60
OUTUBRO	124.288,06	1.185.887,66
NOVEMBRO	124.476,66	1.310.364,32
DEZEMBRO	126.416,23	1.436.780,55
Total	1.436.780,55	1.436.780,55

23. ISENÇÕES TRIBUTÁRIAS

Em observância ao item 27, letra C da ITG 2002 – Normas Brasileiras de Contabilidade - Entidade sem finalidade de lucros – a entidade deve divulgar em nota explicativa a relação dos tributos objeto de renúncia fiscal.

A FERGS não está enquadrada na legislação específica para a isenção das contribuições previdenciárias. As isenções ocorrem na tributação do PIS, da COFINS, do IRPJ e da CSLL. Para que possamos avaliar a isenção total obtida pela entidade, considerando a forma de cálculo dos tributos com base na tributação pelo lucro presumido, agrupamos as receitas conforme a natureza. O IRPJ e a CSLL são calculados trimestralmente, e o PIS e a COFINS, mensalmente.

**Notas explicativas às demonstrações contábeis
para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020
(Valores em reais)**

Nossa demonstração apurou os valores distribuídos e isenções anualmente, conforme demonstrado na tabela abaixo:

	2021	2020
Receita Bruta Operacional	1.849.636,58	1.432.177,63
Outras Receitas	3.193.345,15	2.179.085,42
Total das receitas	5.042.981,73	3.611.263,05
Base de Cálculo IR/CSLL Lucro Presumido (32%)	1.613.754,15	1.155.604,18
Receita Financeira	15.587,72	22.157,06
Total Base de cálculo IRPJ / CSSL	1.629.341,87	1.177.761,24
IRPJ - 15%	244.401,28	176.664,19
IRPJ Adicional - 10% (Excedente R\$ 240.000)	138.934,19	93.776,12
CSSL - 9%	146.640,77	105.998,51
Total Isenção IRPJ / CSLL (24%)	529.976,24	376.438,82
Total Isenção PIS e COFINS (3,65%)	67.511,74	52.274,48
Total Isenções Tributárias	597.487,97	428.713,30

24. LEI GERAL DA PROTEÇÃO DE DADOS (LGPD)

A Federação está se adequando as normas legais da Lei Federal nº 13.709 de 14 de agosto de 2018 (Lei Geral de proteção de Dados), que regula as atividades de tratamento de dados pessoais inclusive nos meios digitais, com o objetivo de proteger os direitos fundamentais de liberdade e de privacidade e o livre desenvolvimento da personalidade da pessoa natural.

25. IMPACTOS GERADOS PELA COVID 19

A Covid 19 Gerou vários impactos nas operações da Federação, em 2020 houve a redução das atividades presenciais, redução das vendas de livros, e a conseqüente redução das atividades operacionais. Em 2021 a entidade já teve um crescimento na venda de livros e retomou suas atividades presenciais. Todos os procedimentos legais foram rigorosamente seguidos com o objetivo da proteção a todos os envolvidos nas operações da Entidade.

26. EVENTOS SUBSEQUENTES

Não ocorreram fatos ou eventos além dos citados que mereçam divulgação ou registro como eventos subsequentes.

Porto Alegre - RS, 17 de fevereiro de 2022.



ANTONIO AUGUSTO CHAVES DO NASCIMENTO
Presidente 2022-2024
CPF: 354.877.630-20



GABRIEL NOGUEIRA SALUM
Presidente 2019-2021
CPF: 825.156.110-87

JOSE ROBERTO DOS SANTOS PIRES:25469665
020

Assinado de forma digital por JOSE ROBERTO DOS SANTOS PIRES:25469665020
Dados: 2022.02.23 08:40:34 -03'00'

JOSE ROBERTO DOS SANTOS PIRES
Contador - CRC/RS nº 31.217/O
CPF: 254.696.650-20