

FOCO EMPREENDEDOR
CNPJ: 14.870.664/0001-16

BALANÇO PATRIMONIAL
(em reais)

ATIVO

	<u>Nota</u>	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
ATIVO CIRCULANTE:			
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	4	130.675,50	78.775,44
REALIZÁVEL CURTO PRAZO		50.099,02	49.899,04
Outras Contas Ativas	5	50.099,02	49.899,04
TOTAL DO ATIVO CIRCULANTE		180.774,52	128.674,48
ATIVO NÃO CIRCULANTE:			
INVESTIMENTOS		356,48	289,03
IMOBILIZADO	6	48.047,56	11.517,18
INTANGÍVEL	6	15.003,00	14.703,00
TOTAL DO ATIVO NÃO CIRCULANTE		63.407,04	26.509,21
TOTAL DO ATIVO		244.181,56	155.183,69

PASSIVO E PATRIMÔNIO SOCIAL LÍQUIDO

	<u>Nota</u>	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
PASSIVO CIRCULANTE:			
Fornecedores e Credores		910,75	410,00
Obrigações Sociais		686,96	-
Outras Contas Passivas	7	123.618,71	121.622,07
TOTAL DO PASSIVO CIRCULANTE		125.216,42	122.032,07
PATRIMÔNIO SOCIAL LÍQUIDO:			
Patrimônio Social Líquido	12	118.965,14	33.151,62
TOTAL DO PATRIMÔNIO SOCIAL LÍQUIDO		118.965,14	33.151,62
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO		244.181,56	155.183,69

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS DO EXERCÍCIO
(em reais)

	<u>Nota</u>	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
RECEITAS E CONTRIBUIÇÕES	8	536.914,04	136.776,45
DESPESAS OPERACIONAIS	9	-453.111,77	-70.864,10
Despesas com Projetos		-447.732,64	-50.167,56
Despesas Administrativas		-	-5.827,50
Despesas com Pessoal		-	-6.032,23
Despesas Tributárias		-300,87	-14,32
Depreciação	6	-5.078,26	-927,53
Outras Despesas		-	-7.894,96
RESULTADO OPERACIONAL ANTES DOS RESULTADOS FINANCEIROS		<u>83.802,27</u>	<u>65.912,35</u>
RESULTADOS FINANCEIROS LÍQUIDOS	10	2.011,25	-1.958,90
SUPERÁVIT LÍQUIDO DO EXERCÍCIO		<u><u>85.813,52</u></u>	<u><u>63.953,45</u></u>

Pin

01

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
(em reais)

	<u>Nota</u>	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
<u>ATIVIDADES OPERACIONAIS:</u>			
SUPERÁVIT LÍQUIDO DO EXERCÍCIO		85.813,52	63.953,45
ITENS QUE NÃO AFETAM CAIXA:			
Depreciação	6	5.078,26	927,53
Resultados Financeiros Líquidos por Competência		-2.011,25	1.958,90
VARIAÇÃO NAS CONTAS ATIVAS:			
Outras Contas Ativas	5	-199,98	-
VARIAÇÃO NAS CONTAS PASSIVAS:			
Fornecedores e Credores		500,75	-4,10
Obrigações Sociais		686,96	-
Outras Contas Passivas	7	1.996,64	5.465,14
CAIXA GERADO NAS OPERAÇÕES		<u>91.864,90</u>	<u>72.300,92</u>
Juros e Receitas Financeiras Recebidos		1.983,55	4,93
Juros e Despesas Financeiras Pagos		-39,75	-2.044,90
CAIXA LÍQUIDO GERADO NAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		<u>93.808,70</u>	<u>70.260,95</u>
<u>ATIVIDADES DE INVESTIMENTO:</u>			
Aquisição de Imobilizado	6	-41.608,64	-4.640,00
Aquisição de Intangível	6	-300,00	-5.165,00
CAIXA APLICADO NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		<u>-41.908,64</u>	<u>-9.805,00</u>
VARIAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		<u>51.900,06</u>	<u>60.455,95</u>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NO INÍCIO DO PERÍODO		78.775,44	18.319,49
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NO FINAL DO PERÍODO		130.675,50	78.775,44

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO SOCIAL LÍQUIDO
(em reais)

	Nota	Total do Patrimônio Social Líquido
VALORES EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019		<u>-30.801,83</u>
Superávit Líquido do Exercício	12	63.953,45
VALORES EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020		<u>33.151,62</u>
Superávit Líquido do Exercício	12	85.813,52
VALORES EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021		<u><u>118.965,14</u></u>

fin

9

FOCO EMPREENDEDOR
CNPJ: 14.870.664/0001-16

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DE
31 DE DEZEMBRO DE 2021

NOTA 1 – CONTEXTO OPERACIONAL

A Foco Empreendedor ("Foco" ou "Entidade") é uma entidade civil, assistencial de direito privado, sem fins lucrativos, que tem por objetivo social atuar em atividades de empreendedorismo e desenvolvimento, atividades associativas ligadas à cultura e à arte, defesa dos direitos sociais, e se rege pelo Estatuto Social e pela legislação aplicável.

NOTA 2 – APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

A Administração entende que as Demonstrações Financeiras representam adequadamente a situação patrimonial e financeira, do desempenho e dos fluxos de caixa da Entidade.

As presentes Demonstrações Financeiras foram preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, requeridas para o exercício findo em 2021, as quais levam em consideração, em especial, a Resolução CFC nº 1.409/12, que aprovou a ITG 2002 – Entidades sem Finalidade de Lucro, além das disposições contidas na Lei nº 6.404/76 e alterações das Leis nº 11.638/07 e nº 11.941/09, e os Pronunciamentos, as Orientações e as Interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis – CPC, homologados pelos órgãos reguladores.

a) Base de Elaboração

As Demonstrações Financeiras foram preparadas considerando o custo histórico como base de valor (exceto quando a rubrica exigiu um critério diferente) e foram ajustadas para refletir a avaliação dos ativos e passivos mensurados a valor justo, quando assim determinado pelas normas contábeis.

b) Estimativas Contábeis

A preparação das Demonstrações Financeiras, em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil, exige que a Entidade utilize estimativas e premissas que afetam os valores ativos e passivos, de receitas e despesas e de suas divulgações. Para a elaboração das informações das Demonstrações Financeiras, a Entidade utilizou as melhores informações disponíveis na data da preparação das Demonstrações Financeiras, bem como variáveis e premissas derivadas da experiência de eventos passados e/ou correntes e outros fatores considerados razoáveis e pertinentes. Devido a isso, o resultado das transações envolvendo essas estimativas contábeis poderá resultar em valores diferentes daqueles estimados. Os itens sujeitos a estimativas contábeis incluem principalmente o valor residual dos componentes do Ativo Imobilizado, provisão para o valor recuperável de ativos, perda estimada com créditos de liquidação duvidosa, provisões e passivos contingentes.

NOTA 3 – PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS ADOTADAS

As principais práticas contábeis adotadas na elaboração dessas Demonstrações Financeiras estão descritas a seguir e foram consistentemente aplicadas a todos os exercícios apresentados, exceto quando diferentemente demonstrado.

a) Caixa e Equivalentes de Caixa

Caixa e equivalentes de caixa incluem o dinheiro em caixa, os depósitos bancários e os investimentos financeiros de curto prazo e de alta liquidez, com vencimentos originais de três meses ou menos, que são prontamente conversíveis em um montante conhecido de dinheiro, para os quais inexiste multa ou quaisquer outras restrições de resgate imediato e que estão sujeitos a um insignificante risco de mudança de valor.

fin

9

b) Ativos Financeiros

Os ativos financeiros são reconhecidos quando a Entidade se torna parte das disposições contratuais do instrumento. Inicialmente são reconhecidos pelo valor justo, acrescidos dos custos de transação para todos os ativos financeiros, exceto aqueles mensurados ao valor justo por meio do resultado, para os quais os custos de transação são reconhecidos inicialmente no resultado do exercício.

A Entidade classifica seus ativos financeiros sob as seguintes categorias: (1) ao custo amortizado, (2) ao valor justo por meio de outros resultados abrangentes e (3) ao valor justo por meio do resultado.

Os ativos financeiros são classificados tanto com base no objetivo do modelo de negócios da Entidade para a gestão dos ativos financeiros, quanto nas características de fluxo de caixa contratual do ativo financeiro. A avaliação do objetivo do modelo de negócio para a gestão dos ativos financeiros é feita a partir da classificação contábil dos instrumentos. A avaliação dos fluxos de caixa contratuais são exclusivamente pagamentos de principal e juros.

A classificação dos ativos financeiros é determinada no seu reconhecimento inicial, a não ser que a Entidade modifique o modelo de negócios para a gestão desses ativos financeiros, e neste caso, todos os ativos afetados são reclassificados no primeiro dia do período de apresentação posterior à mudança no modelo de negócios.

Posteriormente ao reconhecimento inicial, os ativos financeiros são mensurados conforme descrito abaixo:

b.1) Ativos Financeiros Mensurados ao Custo Amortizado

Tratam-se de ativos financeiros cujo o modelo de negócio possui como objetivo o recebimento de fluxos de caixa contratuais e, em datas especificadas, constituam exclusivamente pagamentos de principal e juros sobre o valor de principal em aberto. Dentre os ativos financeiros classificados como mensurados ao custo amortizado estão: caixa e equivalentes de caixa, investimentos financeiros, contas a receber de clientes, financiamento de clientes, fornecedores, empréstimos, financiamentos e outros ativos financeiros

b.2) Ativos Financeiros Mensurados ao Valor Justo por Meio de Outros Resultados Abrangentes

Tratam-se de ativos financeiros cujo o modelo de negócio possui como objetivo tanto o recebimento de fluxos de caixa contratuais, quanto a venda dos ativos financeiros, assim como, seus termos contratuais geram, em datas específicas, fluxos de caixa que são relativos exclusivamente ao pagamento de principal e juros sobre o valor principal em aberto.

As variações no valor justo por meio de outros resultados abrangentes são reconhecidas em ajuste de avaliação patrimonial no patrimônio líquido. Os ganhos ou perdas por redução ao valor recuperável e com variação cambial, são reconhecidos no resultado do exercício como receitas (despesas) financeiras líquidas, exceto pela variação cambial reconhecida como variações monetárias e cambiais líquidas.

A Entidade não possui ativos financeiros mensurados ao valor justo por meio de outros resultados abrangentes no exercício de 2021.

b.3) Ativos Financeiros Mensurados ao Valor Justo por Meio do Resultado

Tratam-se de todos os ativos financeiros não classificados como mensurados ao custo amortizado ou mensurados ao valor justo por meio de outros resultados abrangentes e ativos financeiros cujo os fluxos de caixa não representam exclusivamente pagamentos de principal e juros. Incluem alguns investimentos financeiros e instrumentos financeiros derivativos.

Bian

97

c) Imobilizado

Os bens do ativo imobilizado são avaliados pelo seu custo de aquisição, formação ou construção, adicionado de juros e demais encargos financeiros atribuíveis a aquisição de ativos qualificados, deduzido da depreciação acumulada e das perdas do valor recuperável. As depreciações são calculadas pelo método linear, de acordo com as taxas constantes na Nota 6.

d) Intangível

Os ativos intangíveis compreendem gastos com registro de marcas e são mensurados custo de aquisição, deduzido da amortização acumulada e das perdas do valor recuperável. As amortizações são calculadas pelo método linear, de acordo com as taxas constantes na Nota 6.

e) Redução ao Valor Recuperável de Ativos

Os investimentos, os ativos imobilizados e os ativos intangíveis da Entidade são revisados no mínimo anualmente para identificar evidências de perdas não recuperáveis, sempre que eventos ou modificação nas circunstâncias indicarem que o seu valor contábil pode não ser recuperado.

O valor recuperável de um ativo é o maior entre o preço de venda líquido e o seu valor em uso. Caso perdas não recuperáveis sejam identificadas, as perdas são reconhecidas pelo montante em que o valor contábil do ativo ultrapassa o seu valor recuperável.

f) Demais Ativos Circulantes e Não Circulantes

São demonstrados aos valores de realização, incluindo, quando aplicável, os rendimentos auferidos.

g) Empréstimos e Financiamentos

Os empréstimos obtidos são reconhecidos inicialmente pelo valor justo, no recebimento dos recursos, líquidos dos custos de transação incorridos. Em seguida, os empréstimos são apresentados pelo custo amortizado, com utilização do método da taxa de juros efetiva. Os empréstimos e financiamentos são classificados no Passivo Circulante, a menos que a Entidade tenha um direito incondicional de diferir a liquidação do passivo por, pelo menos, 12 meses após a data do balanço.

h) Provisões, Passivos Contingentes e Obrigações Legais

Os passivos contingentes são provisionados quando as perdas forem avaliadas como prováveis, ocasionando uma provável saída de recursos para a liquidação das obrigações, e quando os montantes envolvidos sejam mensurados com suficiente segurança. Os valores provisionados refletem a melhor estimativa que a Entidade possui para mensurar a saída de recursos que se espera que ocorra.

Os passivos contingentes cujas perdas sejam avaliadas como possíveis não são reconhecidas contabilmente, mas apenas divulgados nas Demonstrações Financeiras por meio de Notas. Os passivos contingentes cujas perdas sejam avaliadas como remotas não são provisionados nem divulgados, a não ser que a Entidade considere que sua divulgação seja relevante.

As obrigações legais decorrem de obrigações tributárias e são integralmente reconhecidas nas Demonstrações Financeiras, independentemente da avaliação sobre a probabilidade de êxito em relação a eventuais contestações judiciais sobre sua legalidade ou constitucionalidade.

i) Reconhecimento de Receita

A Entidade segue a estrutura conceitual prevista para reconhecimento da receita baseada no modelo de cinco etapas, conforme a IFRS 15 (CPC 47):

- (i) identificação de contratos;

fin

07

- (ii) identificação de obrigações de desempenho nos contratos;
- (iii) determinação do valor da transação;
- (iv) alocação do valor da transação à obrigação de desempenho prevista nos contratos;
- (v) reconhecimento da receita quando a obrigação de desempenho é atendida.

A mensuração da receita é feita a partir do valor da contraprestação à qual a Entidade espera ter direito em troca da transferência dos serviços prometidos em contrato. Os valores das transações têm como base valores declarados em contratos, os quais refletem metodologias e políticas de valorização baseadas em parâmetros legais e de mercado.

Ao se transferir um serviço, o beneficiário obtém o controle e tem a capacidade de obter substancialmente todos os seus benefícios. Por sua vez, a Entidade satisfaz a obrigação de desempenho e reconhece a respectiva receita, o que geralmente ocorre em momentos específicos no tempo no ato da prestação dos serviços.

NOTA 4 – CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

Valores de caixa e equivalentes de caixa são os demonstrados a seguir:

	2021	2020
Caixa	208,73	61,51
Bancos	28.717,69	77.259,32
Aplicações Financeiras (i)	101.749,08	1.454,61
Total de Caixa e Equivalentes de Caixa	130.675,50	78.775,44

(i) Fundos de investimentos de renda fixa, com rentabilidade baseada no Certificado de Depósitos Interfinanceiros – CDI e liquidez de D+1.

NOTA 5 – OUTRAS CONTAS ATIVAS

A composição das outras contas ativas está demonstrada a seguir:

	2021	2020
Projeto Planeta Paz em Andamento	49.899,04	49.899,04
Valores a Receber – Mercado Livre	199,98	-
Total de Outras Contas Ativas	50.099,02	49.899,04

NOTA 6 – IMOBILIZADO E INTANGÍVEL

A movimentação do imobilizado e ativo intangível é demonstrada abaixo (em R\$):

<u>Custo do Imobilizado e Intangível</u>						
	<u>Móveis Utens.</u>	<u>Eq. Inform.</u>	<u>Equipam entos</u>	<u>Total Imob.</u>	<u>Marcas Patentes</u>	<u>Total Intang.</u>
Saldo em 31/12/2019	6.408	500	2.100	9.008	9.538	9.538
Aquisições	240	4.400	-	4.640	5.165	5.165
Alien./Baixas	-	-	-	-	-	-
Saldo em 31/12/2020	6.648	4.900	2.100	13.648	14.703	14.703
Aquisições	3.519	33.646	4.443	41.608	300	300
Alien./Baixas	-	-	-	-	-	-
Saldo em 31/12/2021	10.167	38.546	6.543	55.256	15.003	15.003

Diw

01

Deprec. e Amort. Acumuladas

	<u>Móveis Utens.</u>	<u>Eq. Inform.</u>	<u>Equipa- mentos</u>	<u>Total Imob.</u>	<u>Marcas Patentes</u>	<u>Total Intang.</u>
Saldo em 31/12/2019	511	500	193	1.203	-	-
Deprec/Amort. Alien./Baixas	700 -	- -	227 -	927 -	- -	- -
Saldo em 31/12/2020	1.211	500	420	2.130	-	-
Deprec/Amort. Alien./Baixas	792 -	3.928 -	359 -	5.079 -	- -	- -
Saldo em 31/12/2021	2.003	4.428	779	7.209	-	-
Taxa % de Depreciação	10%	20%	10%		-	

O valor residual do ativo imobilizado foi estimado considerando o valor a ser recebido pela venda do bem no final de sua vida útil.

A Entidade não identificou evidências de perda no valor recuperável dos itens de seu ativo imobilizado e no intangível no exercício de 2021.

NOTA 7 – OBRIGAÇÕES SOCIAIS E OUTRAS CONTAS PASSIVAS

A composição do saldo das obrigações sociais e outras contas passivas é demonstrada a seguir:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Contas a Pagar (i)	1.491,64	336,00
Empréstimos de Terceiros (ii)	122.127,07	121.286,07
Outras Contas Passivas	123.618,71	121.622,07
<i>Total de Obrigações Sociais e Outras Contas Pass.</i>	<i>123.618,71</i>	<i>121.622,07</i>

- (i) Contas a pagar referentes ao projeto Geração do Amanhã.
(ii) Empréstimos de Terceiros como fonte de recursos para aplicação nos projetos da Entidade. Sobre tais empréstimos não incidem juros remuneratórios.

NOTA 8 – RECEITAS

A composição das receitas da Entidade é demonstrada a seguir:

Diário

91

	2021	2020
Projeto Instituto Cooperforte	28.868,45	27.954,00
Projeto Sicredi	12.478,10	3.000,00
Selo Investidor Social	28.398,14	23.194,00
Projeto Comdica	35.000,00	60.456,24
Projeto Caminhos Profissionais	59.427,53	17.445,00
Projeto Pupilo – Corteva	81.155,55	-
Projeto EMA – Corteva	210.308,48	-
Projeto Elas Inspiram	9.387,44	-
Projeto N 20315	33.646,45	-
Fundo Municipal dos Direitos das Crianças	158,98	-
Receitas com Administração de Projetos	31.566,00	-
Contribuições e Doações Pessoas Físicas	1.298,00	2.740,00
Doações Pessoas Jurídicas	168,00	60,80
Projeto Nota Fiscal Gaúcha	5.052,92	1.926,41
Receitas e Contribuições	536.914,04	136.776,45

NOTA 9 – DESPESAS OPERACIONAIS

A composição das despesas operacionais é demonstrada a seguir:

	2021	2020
Despesas Projeto Comdica	-53.306,17	-13.971,89
Despesas Projeto EMA – Corteva	-199.861,52	-
Despesas Projeto Cooperforte	-43.836,90	-13.371,00
Despesas Projeto Caminhos Profissionais	-45.912,43	-3.401,63
Despesas Projeto Pupilo – Corteva	-46.830,47	-
Despesas Projeto Geração Click	-	-600,00
Despesas Projeto Selo Investidor	-41.107,68	-14.653,02
Despesas Fundo Social Sicredi	-15.720,57	-3.613,02
Despesas Projeto NF Gaúcha	-1.156,90	-1.157,00
Honorários Profissionais	-	-5.827,50
Custos com Estagiários	-	-6.032,23
Despesas Tributárias	-300,87	-14,32
Depreciação	-5.078,26	-927,53
Internet e Telecomunicação	-	-2.263,88
Contribuição INSS ref. Autônomos	-	-60,00
Outras Despesas	-	-4.971,08
Despesas Operacionais	-453.111,77	-70.864,10

NOTA 10 – RESULTADOS FINANCEIROS LÍQUIDOS

A composição dos resultados financeiros líquidos é demonstrada a seguir:

biux

91

	2021	2020
Despesas Bancárias	-39,15	-2.044,90
<i>Despesas Financeiras</i>	-39,15	-2.044,90
Rendas de Aplicações Financeiras	2.038,10	66,12
Juros Sobre o Capital Próprio	12,90	19,88
<i>Receitas Financeiras</i>	2.051,00	86,00
Resultados Financeiros Líquidos	2.011,25	-1.958,90

NOTA 11 – APLICAÇÃO DE RECURSOS

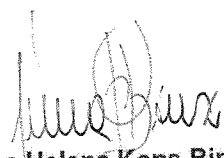
Os recursos da Entidade, bem com as doações, auxílios e subvenções governamentais, foram totalmente aplicados em suas finalidades institucionais, em conformidade com seu Estatuto Social, demonstrados pelas suas despesas e investimentos patrimoniais.

NOTA 12 – PATRIMÔNIO SOCIAL LÍQUIDO

a) O patrimônio social líquido representa a situação patrimonial da Entidade, constituído por todos os seus ativos e diminuído de todos os seus passivos. O saldo do patrimônio social da Entidade em 31 de dezembro de 2021 soma o montante de R\$ 118.965,14 (R\$ 33.151,62 em 2020).

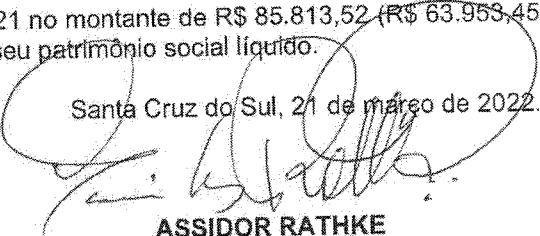
A Entidade apurou superávit no exercício de 2021 no montante de R\$ 85.813,52 (R\$ 63.953,45 em 2020), o qual foi totalmente incorporado ao seu patrimônio social líquido.

Santa Cruz do Sul, 21 de março de 2022.


Áurea Helena Kops Binz

Presidente

CPF: [REDACTED]


ASSIDOR RATHKE

Contador – CRC/RS 30.448

CPF: [REDACTED]