



ASSOCIAÇÃO OPERAÇÃO SORRISO DO BRASIL

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS
31 DE DEZEMBRO DE 2021
Com o relatório dos auditores independentes

ASSOCIAÇÃO OPERAÇÃO SORRISO DO BRASIL

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

31 DE DEZEMBRO DE 2021

Conteúdo

Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações financeiras	3
Demonstrações financeiras	
Balancos patrimoniais	6
Demonstrações dos resultados	7
Demonstrações dos resultados abrangentes	8
Demonstrações das mutações do patrimônio líquido	9
Demonstrações dos fluxos de caixa	10
Notas explicativas às demonstrações financeiras	11

Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações financeiras

**Aos Administradores e Associados
Associação Operação Sorriso do Brasil
São Paulo - SP**

Opinião

Examinamos as demonstrações financeiras da Associação Operação Sorriso do Brasil (“Associação”), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2021 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, 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 financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Associação Operação Sorriso do Brasil em 31 de dezembro de 2021, o desempenho de suas operações e os seus respectivos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às entidades sem fins lucrativos.

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 financeiras”. Somos independentes em relação à Associação, 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 conforme essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações financeiras

A administração da Associação é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às entidades sem fins lucrativos e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações financeiras, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Associação continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações financeiras, a não ser que a administração pretenda liquidar a Associação ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

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

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras, 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 financeiras.

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 financeiras, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Associação.
- Avaliamos a adequação das práticas 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 Associação. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações financeiras 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 Associação a não mais se manter em continuidade operacional.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras, inclusive as divulgações, e se as demonstrações financeiras representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

São Paulo, 11 de março de 2022.

Crowe Macro Auditores Independentes
CRC 2SP033508/O-1



Roberson de Sousa Cardoso
Contador - CRC1SP325546/O-9



Fábio Debiaze Pino
Contador- CRC1SP 251154/O-9

Associação Operação Sorriso do BrasilBalanças patrimoniais em 31 de dezembro
Em reais (R\$)

Ativo	Nota	2021	2020	Passivo e patrimônio líquido	Nota	2021	2020
Circulante				Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	4	605.452	1.001.745	Contas a pagar		1.052	70
Estoques	5	83.880	101.515	Obrigações trabalhistas	8	126.034	96.752
Outros créditos	6	24.114	170.491	Obrigações tributárias		280	267
		713.446	1.273.751			127.366	97.089
				Não Circulante			
				Provisão para contingências	9	247.918	139.151
						247.918	139.151
Não circulante				Patrimônio líquido			
Ativo imobilizado	7	1.273.859	257.854	Patrimônio social	10	1.192.484	1.080.888
		1.273.859	257.854	Reserva para doações		102.881	102.881
				Superávit do exercício		316.656	111.596
						1.612.021	1.295.365
Total		1.987.305	1.531.605	Total		1.987.305	1.531.605

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Associação Operação Sorriso do Brasil

Demonstração dos resultados dos exercícios findos em 31 de dezembro

Em reais (R\$)

	<u>Nota</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Receitas operacionais			
Com restrição			
Trabalho voluntário	12.1	143.476	121.827
Sem restrição			
Doações individuais		89.928	58.763
Doações corporativas	12.2	406.150	1.022.617
Doações anônimas		130.471	53.314
Doações do exterior	12.2	4.399.303	833.096
Doações de materiais e serviços	12.2	292.853	120.471
Total de receitas sem restrições		5.318.705	2.088.261
Total de receitas operacionais		5.462.181	2.210.088
Custo com programas			
Custo com programas assistenciais	13	(3.669.263)	(1.020.359)
Trabalho voluntário	12.1	(143.476)	(121.827)
Total custo com programas		(3.812.739)	(1.142.186)
Despesas operacionais			
Despesas com pessoal	14	(700.094)	(460.689)
Despesas administrativas	15	(659.410)	(491.556)
Outras receitas (despesas) líquidas		-	(1.118)
		(1.359.504)	(953.363)
Superávit antes do resultado financeiro		289.938	114.539
Resultado financeiro líquido	16	26.718	(2.943)
Superávit do exercício		316.656	111.596

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Associação Operação Sorriso do Brasil

Demonstração dos resultados abrangentes dos exercícios findos em 31 de dezembro
Em reais (R\$)

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Superávit do exercício	316.656	111.596
Outros resultados abrangentes	-	-
Total dos resultados abrangentes	<u>316.656</u>	<u>111.596</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Associação Operação Sorriso do BrasilDemonstrações das mutações do patrimônio líquido
Em reais (R\$)

<u>Descrição</u>	<u>Patrimônio Social</u>	<u>Reserva de doações</u>	<u>Superávit do exercício</u>	<u>Total</u>
Saldos em 31 de dezembro de 2019	972.542	102.881	108.346	1.183.769
Transferência do superávit do exercício anterior	108.346	-	(108.346)	-
Superávit do exercício	-	-	111.596	111.596
Saldos em 31 de dezembro de 2020	1.080.888	102.881	111.596	1.295.365
Transferência do superávit do exercício anterior	111.596	-	(111.596)	-
Superávit do exercício	-	-	316.656	316.656
Saldos em 31 de dezembro de 2021	<u>1.192.484</u>	<u>102.881</u>	<u>316.656</u>	<u>1.612.021</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Associação Operação Sorriso do BrasilDemonstrações dos fluxos de caixa dos exercícios findos em 31 de dezembro
Em reais (R\$)

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Fluxo de caixa de atividades operacionais:		
Superávit do exercício	316.656	111.596
Ajustes para reconciliar o superávit do exercício com os recursos provenientes das atividades operacionais		
Provisão para contingências	108.767	-
Valor residual do ativo imobilizado baixado	-	1.118
Depreciações e amortizações	98.964	39.307
	524.387	152.021
Fluxo de caixa das atividades operacionais		
Estoques	17.635	277.788
Outros créditos	146.377	4.539
Contas a pagar	982	(70.537)
Obrigações trabalhistas	29.282	15.369
Obrigações tributárias	13	(178)
	718.676	379.002
Caixa líquido gerado nas atividades operacionais		
	718.676	379.002
Fluxo de caixa das atividades de investimento		
Aquisição de ativos imobilizados	(1.114.969)	(127.773)
Caixa consumido nas atividades de investimentos	(1.114.969)	(127.773)
	(396.293)	251.229
Acréscimo (decréscimo) líquido de caixa e equivalentes de caixa		
	(396.293)	251.229
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	1.001.745	750.516
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	605.452	1.001.745
	(396.293)	251.229
Acréscimo (decréscimo) líquido de caixa e equivalentes de caixa		
	(396.293)	251.229

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Associação Operação Sorriso do Brasil

Notas explicativas dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e de 2020
Em reais (R\$)

1. Contexto operacional

A Associação Operação Sorriso do Brasil (“Associação”) é uma associação civil, sem finalidade econômica, de natureza privada e caráter filantrópico cujas atividades iniciaram-se a partir de 08 de dezembro de 2006. A Associação está localizada na Avenida Brigadeiro Faria Lima, nº 2.413, São Paulo, SP, e suas atividades regem-se por seu estatuto social e pelo disposto na Lei nº 9.790 de 23 de março de 1999, e Decreto nº 3.100 de 30 de junho de 1999 e demais disposições legais aplicáveis, sendo sua duração por prazo indeterminado.

A Associação tem por finalidade dar suporte e assistência na realização de trabalhos científicos, médicos e educacionais destinados às áreas de cirurgia plástica reconstrutiva e cirurgia estética para crianças, adolescentes, jovens e eventualmente adultos carentes, com observância do disposto no parágrafo único, artigo 3º da Lei nº 9.790 de 23/03/1999.

A pandemia COVID-19, decretada em 2020 pela Organização Mundial de Saúde – OMS, seguiu em 2021 como um dos grandes desafios em todo o mundo. Em 2020, a Associação iniciou o movimento juntos por vocês, com o objetivo de arrecadar recursos para comprar e doar equipamentos de proteção individual (EPIs) para profissionais de saúde que atuavam em hospitais na linha de frente do enfrentamento à pandemia. A campanha contou com a participação do público, de empresas e parceiros.

Em 2021, o movimento continuou e ganhou ainda mais força e foi fundamental para salvar vidas. A Associação mobilizou importantes doações de parceiros e da Operation Smile International para adquirir e doar equipamentos que permitiram a ampliação dos leitos de unidade de terapia intensiva (UTI) usados no atendimento a pacientes de covid em estado grave.

Além disso, a Associação continua seguindo as orientações da OMS e das autoridades de saúde locais e tomou diversas medidas para proteger seus colaboradores da epidemia, sempre buscando manter a atividade operacional. Todos estão trabalhando em regime de home office, desde o dia 17 de março de 2020. A partir do segundo semestre de 2021, a Associação adotou o regime híbrido de trabalho, com os colaboradores dividindo-se entre o trabalho remoto e presencial, considerando sempre sua segurança com um número reduzido de pessoas no escritório e a adoção dos protocolos de segurança como uso de máscaras e distanciamento social.

O ano de 2021 marcou o retorno dos programas cirúrgicos da Associação, realizados nas cidades de Santarém/PA (novembro) e Porto Velho/RO (dezembro). Ambos seguiram rígidos protocolos de prevenção à disseminação da COVID-19, o que resultou em dois programas cirúrgicos seguros e sem nenhum caso de contaminação entre os participantes.

A administração da Associação entende que, novamente, a pandemia de Covid-19 não trouxe impacto nas demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2021 e 2020, ressaltando que o saldo das doações foi positivo, considerando a continuidade de aportes da iniciativa privada, de doadores individuais e de parceiros internacionais para contribuir com as ações de apoio aos profissionais de saúde e aos hospitais no contexto da pandemia Covid-19, bem como para os programas de atendimento direto às pessoas com fissura labiopalatina no Brasil.

Associação Operação Sorriso do Brasil

Notas explicativas dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e de 2020
Em reais (R\$)

2. Apresentação e elaboração das demonstrações financeiras

2.1 Declaração de conformidade com relação às práticas contábeis

As demonstrações financeiras foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, incluindo as disposições da Resolução do Conselho Federal de Contabilidade nº. 2015/ITG2002(R1), que aprovou a interpretação técnica ITG 2002 (R1) “Entidades sem finalidade de lucros”.

As demonstrações financeiras foram aprovadas pela Administração da Associação em 11 de março de 2022.

2.2 Base de mensuração

As demonstrações financeiras foram preparadas com base no custo histórico com exceção dos instrumentos financeiros não-derivativos mensurados pelo valor justo por meio do resultado.

2.3 Moeda funcional

Essas demonstrações financeiras são apresentadas em reais (R\$), que é a moeda funcional da Associação. Todas as informações financeiras apresentadas em reais foram arredondadas para o milhar mais próximo, exceto quando indicado de outra forma.

2.4 Uso de estimativas e julgamentos

A preparação das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil exige que a Administração faça julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação de políticas contábeis e os valores reportados de ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas. Estimativas e premissas são revistas de uma maneira contínua. Revisões com relação a estimativas financeiras são reconhecidas no exercício em que as estimativas são revisadas e em quaisquer exercícios futuros afetados.

3. Resumo das principais práticas contábeis

As principais práticas contábeis adotadas para a elaboração dessas demonstrações financeiras são as seguintes:

(a) Instrumentos financeiros

Conforme o IFRS 9 / NBC TG 48, no reconhecimento inicial, um ativo financeiro é classificado em: a custo amortizado; valor justo por meio dos outros resultados abrangentes (“VJORA”) – instrumento de dívida; VJORA – instrumento patrimonial; e valor justo por meio de resultado (“VJR”). A classificação dos ativos financeiros segundo o IFRS 9 / NBC TG 48 é substancialmente estabelecida conforme o modelo de negócios no qual um ativo financeiro é gerenciado e em suas características de fluxos de caixa contratuais. As novas políticas contábeis significativas estão descritas a seguir:

Ativos financeiros a custo amortizado - Estes ativos são mensurados de forma subsequente ao custo amortizado utilizando o método dos juros efetivos. O custo amortizado é reduzido por perdas por redução ao valor recuperável. A receita de juros, ganhos e perdas cambiais e perdas são reconhecidos no resultado. Qualquer ganho ou perda no desreconhecimento é reconhecido no resultado.

Associação Operação Sorriso do Brasil

Notas explicativas dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e de 2020
Em reais (R\$)

Um ativo financeiro é mensurado ao custo amortizado se atender ambas as condições a seguir e não for designado como mensurado a VJR:

- é mantido dentro de um modelo de negócio cujo objetivo seja manter ativos financeiros para receber fluxos de caixa contratuais; e
- seus termos contratuais geram, em datas específicas, fluxos de caixa que são relativos ao pagamento de principal e juros sobre o valor principal em aberto.

Um instrumento de dívida é mensurado a VJORA se atender ambas as condições a seguir e não for designado como mensurado a VJR:

- é mantido dentro de um modelo de negócio cujo objetivo é atingido tanto pelo recebimento de fluxos de caixa contratuais quanto pela venda de ativos financeiros; e
- seus termos contratuais geram em datas específicas, fluxos de caixa que são apenas pagamentos de principal e juros sobre o valor principal em aberto.

Os ativos financeiros da Associação são substancialmente representados por aplicações financeiras (Nota explicativa n° 4) classificadas ao valor justo por meio do resultado.

Conforme o IFRS 9 / NBC TG 48, no reconhecimento inicial, os passivos financeiros foram classificados como mensurados ao custo amortizado ou ao VJR. Um passivo financeiro é classificado como mensurado ao valor justo por meio do resultado caso for classificado como mantido para negociação, for um derivativo ou for designado como tal no reconhecimento inicial. Passivos financeiros mensurados ao VJR são mensurados ao valor justo e o resultado líquido, incluindo juros, é reconhecido no resultado. Outros passivos financeiros são subsequentemente mensurados pelo custo amortizado utilizando o método de juros efetivos. A despesa de juros, ganhos e perdas cambiais são reconhecidos no resultado. Qualquer ganho ou perda no desreconhecimento também é reconhecido no resultado.

Os passivos financeiros da Associação estão substancialmente representados por contas a pagar, os quais estão classificados como mensurados subsequentemente ao custo amortizado.

(b) Caixa e equivalentes de caixa

Os saldos incluem valores em caixa e depósitos bancários prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa, e não estão sujeitos a um risco significativo de mudança de valor. São avaliados pelo custo de aquisição, acrescidos dos rendimentos, se aplicável, que não ultrapassam seus respectivos valores de mercado.

(c) Contas a receber

São constituídos por doações de empresas nacionais ou internacionais que firmam o compromisso de realizar uma doação.

(d) Ativo imobilizado

O imobilizado está demonstrado ao custo de aquisição menos as depreciações acumuladas, calculadas pelo método linear a taxas anuais que levam em consideração a estimativa da vida útil e valor residual dos bens (vide nota explicativa n° 7).

Associação Operação Sorriso do Brasil

Notas explicativas dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e de 2020
Em reais (R\$)

(e) Intangível

As licenças de software adquiridas são capitalizadas com base nos custos incorridos para adquirir e utilizar o software específico. Estes custos são amortizados durante sua vida útil estimada usando o método linear.

(f) Avaliação de *impairment* de ativos (não financeiros)

A Administração revisa anualmente o valor contábil líquido dos ativos com o objetivo de avaliar eventos ou mudanças nas circunstâncias econômicas, operacionais ou tecnológicas, que possam indicar deterioração ou perda de seu valor recuperável. Quando tais evidências são identificadas, e o valor contábil líquido excede o valor recuperável, é constituída provisão para deterioração ajustando o valor contábil líquido ao valor recuperável.

(g) Provisão para contingências

As provisões são reconhecidas quando se entende que tem uma obrigação presente como resultado de um evento passado, e é provável que benefícios econômicos sejam requeridos para liquidar a obrigação e uma estimativa confiável do valor possa ser feita.

(h) Patrimônio social

Constituído por doações recebidas de terceiros, acrescidos ou diminuídos dos superávits ou déficits apurados em cada exercício.

A transferência dos superávits/déficits para o patrimônio social ocorre por meio de aprovação da assembleia dos associados.

(i) Outros ativos e passivos não circulantes

Os ativos e passivos circulantes e não circulantes são demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis acrescidos, quando aplicável dos correspondentes encargos, variações monetárias e/ou cambiais incorridas até a data do balanço patrimonial.

4. Caixa e equivalentes de caixa

Descrição	2021	2020
Caixa	16	16
Bancos conta movimento	10	10
Aplicações financeiras	605.426	1.001.719
Total	605.452	1.001.745

A Associação tem políticas de investimentos financeiros que determinam que se concentrem em baixo risco e são substancialmente remunerados com base em percentuais da variação do CDI. Refere-se único e exclusivamente a aplicações em fundos de investimento em instituições tradicionais e de baixo grau de risco.

Associação Operação Sorriso do Brasil

Notas explicativas dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e de 2020
Em reais (R\$)

5. Estoques

Descrição	2021	2020
Estoques de suprimentos	83.880	101.515
Total	83.880	101.515

Os valores dos estoques correspondem aos materiais destinados a programas futuros. Os materiais duráveis ao final de cada programa, retornam ao armazém. São estoques na forma de materiais ou bens de consumo que serão consumidos nas missões da Associação. A redução ocorrida no exercício de 2021 é decorrente das doações de EPIs (Equipamentos de Proteção Individual), insumos médicos, medicamentos e equipamentos médicos realizadas a hospitais parceiros, como o Hospital Regional do Baixo Amazonas (Santarém/PA) e o Hospital de Base de Porto Velho (Porto Velho/RO), entre outros, como contribuição na luta contra a pandemia Covid-19.

6. Outros créditos

Descrição	2021	2020
Adiantamento a fornecedores	17.159	167.475
Outros créditos	6.955	3.016
Total	24.114	170.491

7. Ativo imobilizado

Descrição	Taxa de depreciação	Custo	2021		2020	
			Depreciação acumulada	Valor Líquido	Valor Líquido	Valor Líquido
Máquinas e equipamentos	10%	3.578	(1.302)	2.276	177	
Móveis e utensílios	10%	28.257	(17.323)	10.934	13.690	
Equipamentos médicos	10%	1.353.165	(177.548)	1.175.617	227.817	
Computadores e periféricos	20%	133.381	(48.349)	85.032	16.170	
		1.518.381	(244.522)	1.273.859	257.854	

Movimentação do exercício de 2021

Descrição	2020	Adições	Baixas	2021
Custo				
Máquinas e equipamentos	1.330	2.248	-	3.578
Móveis e utensílios	28.257	-	-	28.257
Equipamentos médicos (i)	328.183	1.024.982	-	1.353.165
Computadores e periféricos	45.642	87.739	-	133.381
Total custo	403.412	1.114.969	-	1.518.381
(-) Depreciação acumulada	(145.558)	(98.964)	-	(244.522)
Imobilizado líquido	257.854	1.016.005	-	1.273.859

(i) As adições referem-se à 5 máquinas de anestesia, equipamentos médicos e cirúrgicos para reduzir os custos de importação e permitir maior autonomia da Associação no agendamento de programas cirúrgicos no Brasil.

Associação Operação Sorriso do Brasil

Notas explicativas dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e de 2020
Em reais (R\$)

Movimentação do exercício de 2020

Descrição	2019	Adições	Baixas	2020
Custo				
Máquinas e equipamentos	1.330	-	-	1.330
Móveis e utensílios	28.158	2.375	(2.276)	28.257
Equipamentos médicos (i)	202.785	125.398	-	328.183
Computadores e periféricos	48.289	-	(2.647)	45.642
Total custo	280.562	127.773	(4.923)	403.412
(-) Depreciação acumulada	(110.056)	(39.307)	3.805	(145.558)
Imobilizado líquido	170.506	88.466	(1.118)	257.854

8. Obrigações trabalhistas

Descrição	2021	2020
Provisão de férias e encargos	93.859	65.542
Impostos Trabalhistas a recolher	32.175	31.210
Total	126.034	96.752

9. Provisão para contingências

A Associação no curso normal de suas atividades, está sujeita a processos judiciais de natureza tributária, cível e trabalhista. Em 31 de dezembro de 2021 e 2020, a Associação não possuía nenhuma ação contra ela.

A Administração, apoiada na opinião de seus assessores legais e especialistas, quando aplicável, avalia os assuntos que possam gerar futuras discussões e determina a necessidade ou não de constituição de provisão para contingências. Os saldos apresentados em 31 de dezembro de 2021 no montante de R\$ 247.918 (R\$ 139.151 em 31 de dezembro de 2020), referem-se a possíveis passivos trabalhistas em discussão, ainda sem processo administrativo ou judicial em curso.

10. Patrimônio social

O patrimônio social é apresentado em valores atualizados e compreende o patrimônio social inicial, acrescido dos valores dos superávits e diminuído dos déficits ocorridos desde a data da fundação da Associação.

11. Aspectos fiscais

(a) Imposto de Renda Pessoa Jurídica (IRPJ) e Contribuição Social sobre o Lucro Líquido (CSLL)

Em virtude de a Associação ser uma entidade sem fins lucrativos, goza do benefício de isenção do pagamento dos tributos federais incidentes sobre o lucro, de acordo com os artigos n°167 a n°174 do Regulamento de Imposto de Renda aprovado pelo Decreto n° 3.000 de 26/03/99 e o artigo n°195 da Constituição Federal.

Associação Operação Sorriso do Brasil

Notas explicativas dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e de 2020
Em reais (R\$)

(b) PIS e COFINS

Em relação à contribuição social para Programa de Integração Social (PIS), a Associação está sujeita ao recolhimento da contribuição calculada sobre a folha de salários à alíquota de 1%, conforme disposto no artigo nº 13 da Medida Provisória nº 2.158-35, de 24 de agosto de 2001.

Quanto à Contribuição Social para o Financiamento da Seguridade Social (COFINS), a Associação goza do benefício de isenção incidentes sobre as receitas relativas às atividades próprias, de acordo com as Leis nº 9.718/98 e 10.833/03, sujeitando-se ao pagamento delas sobre suas demais receitas.

12. Receitas operacionais

12.1 Receitas operacionais com restrição

As cirurgias corretivas da Operação Sorriso do Brasil são realizadas por uma equipe de profissionais da saúde voluntários. Este trabalho é reconhecido como doação e contabilizado por meio das “horas de trabalho” de acordo com a categoria profissional, a taxa por profissional é apurada de acordo com as tabelas divulgadas e convenções coletivas dos sindicatos de cada categoria. No exercício de 2021 foi apurado o valor de R\$ 143.476 (R\$ 121.827 em 2020).

12.2 Receitas operacionais sem restrição

(a) Doações corporativas

São doações por empresas por meio de depósito na conta corrente da Associação, como segue:

Descrição	2021	2020
Engie Brasil Energia S.A. – ENGIE	145.250	-
Comerc Comercializadora de Energia Elétrica - COMERC	100.800	100.800
Associação Citiesperança	50.000	50.000
Icatu Seguros S.A.	50.000	50.000
SAP Brasil	40.000	35.000
Andressa Nunes da Silva ME – DAY PHARMA	9.000	36.190
Energia Sustentável do Brasil S.A. – ESBR	-	486.056
Banco Citibank S.A.	-	133.000
Cooperativa de Economia e Crédito Mútuo dos Empregados da J&J	-	42.740
Johnson & Johnson BR Ind. e Com. Ltda. – J&J	-	26.721
Outras	11.100	62.110
Total	406.150	1.022.617

(b) Doações exterior

São recursos recebidos em moeda estrangeira, oriundos da matriz (Operation Smile Inc.) ou de organizações internacionais parceiras, como segue:

Associação Operação Sorriso do Brasil

Notas explicativas dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e de 2020
Em reais (R\$)

Descrição	2021	2020
Operation Smile	3.743.418	788.198
United Way -White Martins	223.695	2.066
Temasek	205.920	-
White Martins	182.019	-
Pepsi Cola Industrial da Amazônia Ltda.	44.251	42.832
Total	4.399.303	833.096

(c) Doações individuais

São doações efetuadas por pessoas físicas por meio de depósito direto na conta corrente da Associação.

(d) Doações de materiais e serviços

São doações de produtos de consumo cirúrgico realizadas por empresas produtoras destes materiais ou serviços prestados à Associação de forma “pro bono”, como segue:

Descrição	2021	2020
Azul Linhas Aéreas	125.000	-
Alfa Computer Assessoria em Informática	39.840	39.600
Cristália Prod. Químico Farmacêuticos Ltda	39.500	-
Johnson & Johnson BR Ind. e Com. Ltda.	29.775	-
Schivartche Advogados	25.000	25.000
Silimed	24.840	-
Hasbro	7.692	-
Belcorp do Brasil Distr. de Cosméticos Ltda.	-	48.781
Outros	1.206	7.090
Total	292.853	120.471

13. Custos com programas

No atendimento ao disposto no inciso VI do artigo 3º do Decreto nº 2.536/98, a Associação concedeu nos exercícios de 2021 e de 2020 as seguintes gratuidades para realização do programa de assistência, como segue:

Descrição	2021	2020
Programa de doações Covid19 - (a)	(2.124.139)	(298.667)
Suprimentos médicos	(422.110)	(59.515)
Passagens aéreas	(322.411)	(89.172)
Despesas c/ pessoal	(313.257)	(309.395)
Serviços de transporte	(186.158)	(44.043)
Hospedagem	(107.415)	(63.913)
Alimentação	(38.343)	(23.758)
Armazenagem	(27.025)	(66.797)
Cursos e treinamentos	(19.412)	-
Suprimentos não médicos	(17.413)	(2.488)
Formação e educação	(14.274)	(318)
Impressos de materiais	(13.766)	(4.764)
Distribuição de brindes/prêmios/presentes/kits	(7.455)	(5.902)

Associação Operação Sorriso do Brasil

Notas explicativas dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e de 2020
Em reais (R\$)

Despesa com carga aduaneira	-	(12.995)
Outros	(56.085)	(38.632)
	<u>(3.669.263)</u>	<u>(1.020.359)</u>

(a) Custos atrelados ao programa de doação para combater Covid-19 em caráter excepcional que consiste em entregas de EPIs, suprimentos médicos, medicamentos e equipamentos (como respiradores) para os hospitais parceiros em todo o país.

14. Despesas com pessoal

Descrição	2021	2020
Despesas com pessoal (salários)	(492.296)	(314.331)
Encargos com pessoal	(207.798)	(146.358)
Total	(700.094)	(460.689)

15. Despesas administrativas

Descrição	2021	2020
Serviços e assessoria e consultoria	(137.477)	(256.291)
Contingências	(108.767)	-
Depreciação	(98.964)	(39.307)
Serviços de assessoria de informática	(74.292)	(42.155)
Cursos e treinamentos	(51.864)	-
Aluguel	(39.000)	(37.024)
Serviços de assessoria contábil	(23.608)	(23.728)
Condomínio e água	(19.163)	(19.146)
Telefone	(13.490)	(13.981)
Correios/Motoboy/D.H.L.	(12.524)	(8.863)
Manutenções	(6.288)	(1.721)
Material de escritório	(5.911)	(3.967)
WebSite	(3.083)	(2.773)
Aluguel de equipamento de escritório	(120)	(789)
Outros	(64.859)	(41.811)
Total	(659.410)	(491.556)

16. Resultado financeiro líquido

Descrição	2021	2020
Receitas financeiras	37.110	6.549
Despesas financeiras	(10.392)	(9.492)
Total	26.718	(2.943)

17. Gestão de risco

A Associação está exposta através de suas operações aos seguintes riscos financeiros:

- Risco de crédito;
- Risco de liquidez.

Associação Operação Sorriso do Brasil

Notas explicativas dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e de 2020
Em reais (R\$)

Como todos os outros negócios, a Associação está exposta a riscos decorrentes da utilização de instrumentos financeiros. Esta nota descreve os objetivos, políticas e processos da Associação para gerenciar esses riscos e os métodos usados para medi-los. Mais informações quantitativas sobre esses riscos são apresentadas ao longo destas demonstrações financeiras.

Objetivos gerais, políticas e processos:

A administração tem responsabilidade geral pela determinação dos objetivos e políticas de gerenciamento de riscos da Associação e mantém a responsabilidade final por eles. Ela delegou a autoridade para projetar e operar processos que assegurem a efetiva implementação dos objetivos e políticas para a função de finanças da Associação.

O objetivo geral da administração é estabelecer políticas que busquem reduzir o risco, na medida do possível, sem afetar indevidamente a competitividade e flexibilidade da Associação. Mais detalhes sobre estas políticas são apresentados a seguir.

a) Risco de crédito

O risco de crédito é o risco de perda financeira para a Associação se um associado ou contraparte de um instrumento financeiro não cumprir suas obrigações contratuais. Os instrumentos financeiros potencialmente sujeitos ao risco de crédito para a Associação consistem principalmente em caixa e equivalentes de caixa, os quais são mantidos com instituições financeiras de crédito respeitável e podem ser resgatados a qualquer momento mediante demanda.

O valor contábil dos ativos financeiros representa a exposição de crédito máxima. Todo o caixa e equivalentes de caixa são mantidos em bancos brasileiros de primeira linha.

b) Risco de liquidez

Risco de liquidez é o risco de que a Associação não possa cumprir suas obrigações financeiras à medida que elas venham a ser devidas. A política da Associação é assegurar que ela sempre terá dinheiro suficiente para permitir que ele cumpra suas obrigações quando se tornarem exigíveis, em condições normais e estressadas, sem incorrer em perdas inaceitáveis ou arriscando danos à reputação da Associação.

A chave para o sucesso na gestão de liquidez é o grau de certeza nas projeções de fluxo de caixa. Se os fluxos de caixa futuros forem bastante incertos, o risco de liquidez aumenta.

A Associação monitora o risco de escassez de recursos monitorando as datas de vencimento dos passivos financeiros existentes. Os passivos financeiros da Associação são compostos por contas a pagar a fornecedores e obrigações trabalhistas e tributárias.

18. Cobertura de seguros

A Associação mantém cobertura de seguros por montantes considerados suficientes pela administração para cobrir eventuais riscos sobre seus ativos e/ou responsabilidades.

O escopo dos trabalhos de nossos auditores não inclui a emissão de opinião sobre a suficiência da cobertura de seguros.

Associação Operação Sorriso do Brasil

Notas explicativas dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e de 2020
Em reais (R\$)

19. Isenções usufruídas e renúncia fiscal

Em atendimento a ITG 2002 (R1) – Entidade sem a finalidade de lucros, aprovada pela resolução CFC 1.409/12, a Associação apresenta a seguir o montante da renúncia fiscal apurada nos exercícios de 2021 e de 2020, caso a obrigação devida fosse. Para isso, em nosso julgamento, consideramos os seguintes impostos e contribuições e respectivas alíquotas, ressaltando que se trata de cálculos estimados de renúncia fiscal abrangendo os principais impostos e contribuições em função da Associação não ter a obrigação de possuir escrituração fiscal. A composição é conforme segue:

Abaixo demonstramos o valor da renúncia fiscal apurada:

Descrição	2021	2020
PIS e COFINS (3,65% sobre as receitas)	199.370	80.668
IRPJ e CSLL (34% sobre o superávit do exercício)	107.663	37.943
Total	307.033	118.611

20. Eventos subsequentes

Em conformidade com as normas brasileiras de contabilidade, a administração da Associação fez suas avaliações e chegou à conclusão de que não ocorreram fatos relevantes a serem divulgados entre a data base do encerramento das demonstrações financeiras e a data da sua respectiva aprovação.
