

ASSOCIAÇÃO BENEFICENTE DE ITAPORÉ - ABITA

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Em 31 de dezembro de 2020 e 2019

(Valores expressos em reais)

1. CONTEXTO OPERACIONAL

A ABITA - Associação Beneficente de Itaporé é uma Sociedade Civil, sem fins lucrativos e de caráter filantrópico, regido por estatuto social e legislação aplicável. Tem por finalidade a prestação de serviço de assistência social.

Atua na área de assistência social atendendo 655 crianças e adolescentes inscritos (sendo 529 apadrinhados) de famílias no Município de Coronel Murta – MG, participantes dos programas desenvolvidos por esta Entidade.

Mantida exclusivamente pelo sistema de apadrinhamento do ChildFund Brasil e doações especiais de grupos de pessoas ou empresas, a Entidade não faz distinção de raça, cor, credo religioso ou político. É administrada por uma Assembleia Deliberativa e por um Conselho Fiscal com o mandato de 03 (três) anos, formada por membros da comunidade. Os resultados obtidos em suas operações são reaplicados no seu próprio objetivo social.

2. BASE DE APRESENTAÇÃO E PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

2.1. Base de Apresentação

As demonstrações financeiras para o exercício findo em 31 de dezembro de 2020 foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com a Norma Brasileira de Contabilidade, NBC ITG 2002 R1 Entidade sem finalidade de lucros aprovada pela Resolução 1.409/2012 do Conselho Federal de Contabilidade alterada em 21/08/2015.

2.2. Políticas contábeis

a. Receitas e despesas

As receitas oriundas de doações, subvenções e contribuições são registradas conforme determina a NBC ITG 2002 R1 (Entidades Sem Finalidades de Lucros), mediante documento hábil, quando da efetiva entrada dos recursos. Todas as demais receitas e despesas necessárias à manutenção de suas atividades são registradas pelo regime contábil da competência. As receitas de doações, subvenções e contribuições, recebidas para aplicação específica, mediante constituição ou não de fundos, são registradas em contas próprias, segregadas das demais contas da Entidade.

b. Estimativas e premissas contábeis

As demonstrações financeiras incluem estimativas e premissas, como a mensuração de estimativas do valor justo de determinados instrumentos financeiros, provisões e estimativas da vida útil de determinados ativos e outras similares. Os resultados efetivos podem ser diferentes dessas estimativas e premissas.

c. Caixa e equivalentes de caixa

Os equivalentes de caixa são mantidos com a finalidade de atender a compromissos de caixa de curto prazo, e não para investimento ou outros fins. A Entidade considera equivalentes de caixa as aplicações financeiras que sejam de conversibilidade imediata em um montante conhecido de caixa e que são sujeitas a um insignificante risco de mudança de valor. Por conseguinte, um investimento, normalmente, se qualifica como equivalente de caixa quando tem vencimento de curto prazo, por exemplo, três meses ou menos, a contar da data da contratação.

d. Imobilizado

O ativo imobilizado é demonstrado ao custo de aquisição ou construção, deduzido dos impostos compensáveis, quando aplicável, e da depreciação acumulada.

A Entidade utiliza o método de depreciação linear definida com base na avaliação da vida útil de cada ativo, estimada com base na expectativa de geração de benefícios econômicos futuros. A avaliação da vida útil estimada dos ativos é revisada oportunamente e ajustada se necessário.

Um item de imobilizado é baixado quando vendido ou quando nenhum benefício econômico futuro for esperado do seu uso ou venda. Eventual ganho ou perda resultante da baixa do ativo (calculado como sendo a diferença entre o valor líquido da venda e o valor contábil do ativo) são incluídos na demonstração do resultado no exercício em que o ativo for baixado.

e. Ativos e passivos não circulantes

Compreendem os bens e direitos realizáveis e deveres e obrigações vencíveis após doze meses subsequentes a data base das referidas demonstrações financeiras, acrescidos dos correspondentes encargos e variações monetárias incorridas, se aplicável, até a data do balanço.

f. Reconhecimento dos trabalhos voluntários

Os trabalhos voluntários (receitas e despesas), inclusive de membros integrantes dos órgãos da administração, no exercício de suas funções, são reconhecidos pelo valor justo da prestação dos serviços como se tivessem ocorrido os desembolsos financeiros.

3. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

A posição de caixa e equivalentes de caixa, em 31 de dezembro, estava assim representada:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Caixa – Subsídio	189	15
Caixa – Comunidade	242	242
Banco Itaú – Subsídio	31.868	30.881
Banco Itaú – Cont. Associados	7.460	20.532
Banco Itaú – Sec. Estado de Cultura	140.000	-
Aplicação financeira Banco Itaú – Cont. Associados	39.875	24.331
Aplicação financeira Banco Itaú – Subsídio	78.795	232
Provisão de IRRF	301	217
Total	<u>298.730</u>	<u>76.450</u>

As aplicações financeiras referem-se a aplicações efetuadas em certificados de depósitos Bancários, com remunerações atreladas ao CDI. Esses certificados podem ser resgatados a qualquer momento pela Entidade sem qualquer ônus.

4. RECURSOS A RECEBER POR ORDEM JUDICIAL

A Associação Beneficente de Itaporé – ABITA recebeu um ofício do Poder Judiciário/Tribunal Regional do Trabalho da 3ª Região datado de 28/08/2018, comunicando que a entidade receberá o total de 20 parcelas no importe de R\$ 2.500,00, recurso originado de multa pecuniária dos Reús: LF Mineração e Beneficiamento Ltda - ME e PSM – Prestação de Serviços de Moagem e Britamento Eireli – EPP, totalizando R\$ 50.000,00. Em 2018 foram recebidas 03 parcelas no valor de R\$ 2.500,00 cada, totalizando R\$ 7.500,00 e em 2019 foram recebidas 02 parcelas no valor de R\$ 2.500,00 cada, totalizando R\$ 5.000,00, restando um valor de R\$ 37.500,00 de recurso a receber. Em 31 de dezembro a Entidade possuía em seus livros os seguintes registros:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Recursos a Receber por Ordem Judicial		
Multa Pecuniária/Ofício de 28/08/2019		
Parcela do Circulante	27.500	27.500
Parcela do Não Circulante	10.000	10.000
	<u>37.500</u>	<u>37.500</u>

5. DESPESAS ANTECIPADAS

As despesas antecipadas em 31 de dezembro de 2020 montavam em R\$ 10.591 (R\$ 10.505 em 31/12/2019), relativas a prêmios de seguros a apropriar de bens utilizados pela entidade.

6. IMOBILIZADO

A composição do Imobilizado, em 31 de dezembro, estava assim representada:

	Taxa de depreciação ao ano %	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Terrenos	-	1.000	1.000
Edificações	4%	80.822	80.822
Máquinas e equipamentos	10%	79.729	78.325
Móveis e utensílios	10%	43.351	43.351
Instalações	10%	4.530	4.530
Veículos	20%	201.847	201.847
Computadores e periféricos	20%	30.115	27.076
Linha Telefônica		40	40
Imobilizado em Adiantamento		210	-
Bens em Comodato	4%	38.038	38.038
		479.682	475.029
Depreciação acumulada		<u>(399.562)</u>	<u>(367.458)</u>
		<u>80.120</u>	<u>107.571</u>

<u>Descrição</u>	<u>Taxa de depreciação</u>	<u>Saldo em 31.12.19</u>	<u>Baixas</u>	<u>Adições</u>	<u>Transf./A justes</u>	<u>Saldo em 31.12.2020</u>
Bens						
Instalações	10%	4.530	-	-	-	4.530
Veículos	20%	201.847	-	-	-	201.847
Máquinas e equipamentos	10%	78.325	-	1.404	-	79.729
Computadores e periféricos	20%	27.076	-	3.039	-	30.115
Móveis e utensílios	10%	43.351	-	-	-	43.351
Edificações	4%	80.822	-	-	-	80.822
Terrenos		1.000	-	-	-	1.000
Linha Telefônica		40	-	-	-	40
Imobilizado em Adiantamento		-	-	210	-	210
Bens em Comodato	4%	38.038	-	-	-	38.038
	Total Bens	475.029	-	4.653	-	479.682
Depreciação						
Instalações		(2.733)	-	(453)	-	(3.186)
Veículos		(181.879)	-	(19.968)	-	(201.847)
Máquinas e equipamentos		(51.607)	-	(5.315)	-	(56.922)
Computadores e periféricos		(23.759)	-	(835)	-	(24.594)
Móveis e utensílios		(38.967)	-	(779)	-	(39.746)
Edificações		(43.661)	-	(3.233)	-	(46.894)
Bens em Comodato		(24.852)	-	(1.521)	-	(26.373)
	Total Depreciação	(367.458)	-	(32.104)	-	(399.562)
	Total da conta	107.571	-	(27.451)	-	80.120

A entidade não alterou a forma de utilização do seu imobilizado, como também, não identificou desgastes e quebra relevante inesperada, progresso tecnológico e mudanças nos preços de mercado que indicassem que o valor residual ou vida útil dos ativos necessitassem de modificação.

Em 02 de janeiro de 2016, a entidade cedeu em comodato bem imóvel para a Sra. Vera Lúcia Sousa Nunes conforme descrito em Termo de Contrato.

No ano de 2017, a entidade cedeu em comodato os seguintes imóveis para a Prefeitura de Coronel Murta, conforme descritos em Contratos de Comodato:

- 01)** Prédio da Creche/Brinquedoteca no dia 01 de Fevereiro de 2017; e
- 02)** Creche e Clínica Médica no dia 01 de Março de 2017.

7. SALÁRIOS E ENCARGOS SOCIAIS

Os salários e encargos sociais apresentam a seguinte composição, em 31 de dezembro:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Salários e ordenados e pagar	8.425	-
INSS	969	1.863
FGTS	890	1.161
PIS	100	145
IRRF	94	73
Seguro de vida de funcionários	63	61
GRRF	103	-
TOTAL	10.644	3.303

8. PROVISÃO DE FÉRIAS E ENCARGOS

Provisão de férias e encargos apresenta a seguinte composição, em 31 de dezembro:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Provisão para férias	12.629	15.680
FGTS sobre férias	1.010	1.254
PIS sobre férias	126	157
Total	<u>13.765</u>	<u>17.091</u>

9. DFC's (DESIGNATED FUND CERTIFICATE) A REPASSAR

A entidade recebeu do ChildFund Brasil valores de DFC's, presentes de padrinhos destinados à crianças (afilhados), os quais foram contabilizados em conta patrimonial do passivo circulante, conforme a seguir:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Saldo anterior	-	12.734
DFC's recebidos destinados às Crianças	100.468	82.301
DFC's repassados às Crianças	(85.307)	(95.035)
DFC's devolvidos ao Child Fund Brasil	(240)	-
Saldo a Repassar para crianças	<u>14.921</u>	<u>-</u>

10. SUBVENÇÕES E DOAÇÕES A APROPRIAR

A Entidade reconhece as subvenções governamentais e não governamentais quando há segurança de que cumprirá as condições estabelecidas pelos parceiros e de que a subvenção será recebida ou quando já foi recebida. Os saldos de doações e subvenções a apropriar no passivo circulante e no passivo não circulante são provenientes de recursos do Governo Estadual (Poder Judiciário/Justiça do trabalho e Secretaria de Estado de Cultura e Turismo) e outras fontes: Pró-Vida – Central Geral do Dízimo e Prêmio Itaú-UNICEF. Em 31 de dezembro a Entidade possuía em seus livros os seguintes registros:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Subvenções a apropriar passiva		
Subvenção estadual – Poder Judiciário/Justiça do Trabalho		
3ª Região – Minas Gerais		
Parcela do Circulante	45.871	35.871
Parcela do Não Circulante	-	10.000
	<u>45.871</u>	<u>45.871</u>

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Subvenções a apropriar passiva		
Subvenção estadual – Secretaria de Estado de Cultura e Turismo - Termo de Compromisso de Emergência	140.000	-
	<u>140.000</u>	<u>-</u>

Saldo de Doações/Subvenções a apropriar – Estadual	185.871	45.871
	2020	2019
Recursos/Doações-Outras Fontes		
Pró-Vida – Central Geral do Dízimo		
Parcela do Circulante	240	20.208
Parcela do Não Circulante	1.194	1.434
	1.434	21.642
	2020	2019
Recursos/Doações-Outras Fontes		
Prêmio Itaú-UNICEF	20.000	20.000
	20.000	20.000
Saldo de Doações/Outras Fontes a apropriar	21.434	41.642

11. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Os resultados dos períodos são mantidos na rubrica “Superávit/Déficit acumulado” e são transferidos para a conta de Patrimônio Social após a aprovação da administração. Em 2020, o Superávit no montante de R\$ 52.278 (Superávit de R\$ 15.208 em 2019).

O Superávit apurado em 2020 no valor de R\$ 67.486 será objeto de aprovação para incorporação no exercício seguinte.

12. DOAÇÕES E SUBVENÇÕES

A Entidade recebeu doações e subvenções durante o exercício registradas em contas de receita da seguinte forma:

	2020	2019
Doações do ChildFund Brasil	380.064	311.459
Subvenção e doações públicas	-	11.240
Doações de Empresas e outras ONG's	22.071	29.232
Doações de associados e comunidade	4.742	3.469
Total	406.877	355.400

13. GRATUIDADES

As gratuidades oferecidas à comunidade carente são registradas segregadamente por Custos e Despesas, excetuando-se as despesas com depreciação e Contribuições sociais-INSS Quota isenta, estando suportadas por documentação hábil.

A Entidade atende ao disposto no Decreto nº 8.242/2014, Resolução nº 188, de 20 de outubro de 2005 e Lei 12.868 de 15/10/2013, tendo concedido gratuidades em 2020 no montante de R\$ 344.768 (R\$ 309.869 em 2019), conforme demonstrado a seguir:

	2020	2019
Despesas operacionais	411.986	385.033
Contrib. sociais – INSS Quota Isenta	(35.114)	(35.521)
Despesas com depreciação	(32.104)	(39.643)
Gratuidades	344.768	309.869

14. SEGUROS

Em 31 de dezembro de 2020, a Entidade mantinha cobertura de seguros sobre seus veículos, Prédios e Bens para cobrir eventuais sinistros.

15. ISENÇÃO DE TRIBUTOS - INSS

A isenção das contribuições sociais usufruídas no ano de 2020, em função de a entidade possuir certificado de entidade de fins filantrópicos, está registrada em contas de resultado e totalizou R\$ 35.114 (R\$ 35.521 em 2019).

16. INSTRUMENTOS FINANCEIROS

Os valores de mercado dos ativos e passivos financeiros foram determinados com base em informações de mercado disponíveis e metodologias de valorização apropriadas. O uso de diferentes premissas de mercado e/ou metodologia de estimativa poderão ter um efeito diferente nos valores estimados de mercado. Baseada nessa estimativa, a Administração entende que o valor contábil dos instrumentos financeiros equivale aproximadamente a seu valor de mercado, conforme descrito abaixo.

Em 31 de dezembro de 2020, os principais instrumentos financeiros estão descritos a seguir:

- Caixa e equivalentes de caixa - está apresentado ao seu valor de mercado, que equivale ao seu valor contábil.

17. TRABALHO VOLUNTARIADO

Os trabalhos voluntários do Grupo Governança e Grupo de Apoio foram mensurados com base nos valores praticados por esses profissionais no mercado.

Grupo Governança

Descrição	2020	2019
Quantidade de horas	576	200
Valor h/h	30,11	30,28
Valor total - R\$	17.343	6.056

Grupo de Apoio

Descrição	2020	2018
Quantidade de horas	840	314
Valor h/h	4,75	4,65
Valor total - R\$	3.990	1.460

ABITA

Eluiza Gomes Santana

CI: MG-16.000.246CPF 110.834.556-56

José Santos Gomes Farias

Contador – CRC/MG: 046.066/O-5

QUADRO 1**ASSOCIAÇÃO BENEFICENTE DE ITAPORÉ**

Balanço patrimonial em 31 de Dezembro de 2020 e 2019

(Valores expressos em reais, com centavos arredondados)

ATIVO	Notas Explicativas	2020	2019	PASSIVO	Notas Explicativas	2020	2019
CIRCULANTE				CIRCULANTE			
Caixas e equivalentes de caixa	3	298.730	76.450	Fornecedores		2.478	998
Outros Adiantamentos		-	740	Salários e Encargos sociais	7	10.644	3.303
Recursos a receber por Ordem Judicial	4	27.500	27.500	Provisões de férias e encargos	8	13.765	17.091
Despesas antecipadas	5	10.591	10.505	DFC's a repassar	9	14.921	-
Total do ativo circulante		336.821	115.195	Subvenções e doações a apropriar	10	206.111	76.079
				Outras contas a pagar		7.678	5.989
				Total do passivo circulante		255.597	103.460
NÃO CIRCULANTE				NÃO CIRCULANTE			
Recursos a receber por Ordem Judicial	4	10.000	10.000	Subvenções e doações a apropriar	10	1.194	11.434
				Total do passivo circulante		1.194	11.434
PERMANENTE				PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
Imobilizado	6	80.120	107.571	Fundo Social	11	102.664	102.664
				Superávit(déficit) acumulado		67.486	15.208
Total do ativo não circulante		90.120	117.571	Total do patrimônio líquido		170.150	117.872
TOTAL DO ATIVO		426.941	232.766	TOTAL DO PASSIVO		426.941	232.766

ABITA
Eluiza Gomes Santana
Presidente
 CI: MG-16.000.246 CPF 110.834.556-56

José Santos Gomes Farias
 Contador – CRC/MG: 046.066/O-5

QUADRO 2**ASSOCIAÇÃO BENEFICENTE DE ITAPORÉ**

Demonstração de Resultados do Período em 31 de Dezembro 2020 e de 2019

(Valores expressos em reais, com centavos arredondados)

	Notas Explicativas	2020	2019
RECEITAS OPERACIONAIS			
Doações do Child Fund Brasil	12	380.064	311.459
Subvenção e doações públicas	12	-	11.240
Doações de Empresas e outras ONG's	12	22.071	29.232
Isenção de tributos - INSS	15	35.114	35.521
Doações de associados e comunidade	12	4.742	3.469
Serviços voluntários	17	21.333	7.516
Receitas financeiras		740	1.549
Alugueis Ativos		200	100
Outras Receitas		-	155
		464.264	400.241
DESPESAS OPERACIONAIS			
Despesas com pessoal e encargos		(143.584)	(145.513)
Despesas com materiais diversos		(106.621)	(39.533)
Serviços de terceiros		(17.373)	(41.333)
Despesas gerais		(55.431)	(75.739)
Contribuições sociais - quota isenta - INSS	15	(35.114)	(35.521)
Despesas com depreciação		(32.104)	(39.643)
Despesas financeiras		(426)	(235)
Serviços voluntários	17	(21.333)	(7.516)
		(411.986)	(385.033)
Superávit/déficit do exercício		52.278	15.208

ABITA
Eluiza Gomes Santana
Presidente

CI: MG-16.000.246 CPF 110.834.556-56

José Santos Gomes Farias
Contador – CRC/MG: 046.066/O-5

QUADRO 3**ASSOCIAÇÃO BENEFICENTE DE ITAPORE**

Demonstração das mutações do patrimônio social em 31 de Dezembro de 2020 e 2019

(Valores expressos em reais, com centavos arredondados)

Descrição	Patrimônio Social	Superávit (déficit) Acumulado	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2018	101.908	756	102.664
Incorporado ao patrimônio social	756	(756)	-
Superávit do exercício		15.208	15.208
Saldos em 31 de dezembro de 2019	102.664	15.208	117.872
Incorporado ao patrimônio social			-
Superávit do exercício		52.278	52.278
Saldos em 31 de dezembro de 2020	102.664	67.486	170.150

ABITA
Eluiza Gomes Santana
Presidente

CI: MG-16.000.246 CPF 110.834.556-56

José Santos Gomes Farias
Contador – CRC/MG: 046.066/O-5

QUADRO 4**ASSOCIAÇÃO BENEFICENTE DE ITAPORÉ**

Demonstração de fluxos de caixa em 31 de Dezembro de 2020 e 2019

(Valores expressos em reais, com centavos arredondados)

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Superávit (Déficit) do exercício	52.278	15.208
Ajustes		
Depreciação e amortização	32.104	39.643
Resultado na baixa de bens do Ativo imobilizado	-	-
	<u>84.382</u>	<u>54.851</u>
Redução (aumento) nos ativos		
Adiantamentos	740	(740)
Outros créditos	-	5.127
Despesas antecipadas	(86)	95
	<u>654</u>	<u>4.482</u>
Aumento (redução) nos passivos		
Fornecedores	1.480	448
Encargos sociais a recolher	7.341	1.462
Provisões de férias e encargos	(3.325)	(1.369)
DFC's a repassar	14.921	(12.734)
Recursos de Convênios	119.792	(39.669)
Outras obrigações	1.688	755
	<u>141.897</u>	<u>(51.107)</u>
CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	<u>226.933</u>	<u>8.226</u>
FLUXO DE CAIXA UTILIZADO NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
Adições ao ativo permanente	(4.443)	(5.794)
Imobilizado em Adiantamento	(210)	-
CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	<u>(4.653)</u>	<u>(5.794)</u>
Aumento (redução) no caixa e equivalentes de caixa	<u>222.280</u>	<u>2.432</u>
Demonstração do aumento (redução) nas disponibilidades		
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	76.450	74.018
Caixa e equivalentes de caixa do final do exercício	298.730	76.450
Aumento(redução) no caixa e equivalentes de caixa.	<u><u>222.280</u></u>	<u><u>2.432</u></u>

ABITA**Eluiza Gomes Santana****Presidente**

CI: MG-16.000.246 CPF 110.834.556-56

José Santos Gomes Farias

Contador – CRC/MG: 046.066/O-5

ENTRADAS**ChildFund Brasil****Outros Parceiros****Total**

Projetos Sociais	R\$ 378.751,54	R\$ -	R\$ 378.751,54
Presentes para Crianças	R\$ 100.467,78	R\$ -	R\$ 100.467,78
Doações	R\$ -	R\$ 25.448,78	R\$ 25.448,78
Isenções Fiscais	R\$ -	R\$ 35.114,25	R\$ 35.114,25
Outras	R\$ 1.312,04	R\$ 23.637,01	R\$ 24.949,05
TOTAL	R\$ 480.531,36	R\$ 84.200,04	R\$ 564.731,40

SAÍDAS

Projetos Sociais	R\$ 160.753,22	R\$ 841,65	R\$ 161.594,87
Presentes para Crianças	R\$ 85.547,16	R\$ -	R\$ 85.547,16
Colaboradores	R\$ 160.956,36	R\$ -	R\$ 160.956,36
Isenções Fiscais	R\$ 35.114,25	R\$ -	R\$ 35.114,25
Despesas Financeiras	R\$ 411,99	R\$ 13,83	R\$ 425,82
Depreciação		R\$ 32.104,15	R\$ 32.104,15
Outros	R\$ 220,73	R\$ 21.569,66	R\$ 21.790,39
TOTAL	R\$ 443.003,71	R\$ 54.529,29	R\$ 497.533,00