

Associação Beneficente à Criança Desamparada “Nossa Casa”

Demonstrações contábeis acompanhadas do relatório do auditor independente

Em 31 de dezembro de 2020



Índice

	Página
Relatório do auditor independente sobre as demonstrações contábeis	3
Demonstrações contábeis	6
Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019	11

Relatório do auditor independente sobre as demonstrações contábeis

Grant Thornton Auditores Independentes

Av. Eng. Luís Carlos Berrini, 105 - 12º andar Itaim Bibi, São Paulo (SP) Brasil

T +55 11 3886-5100

Aos/Às Conselheiros(as) e Administradores(as) da
Associação Beneficente à Criança Desamparada “Nossa Casa”
São Paulo – SP

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis da Associação Beneficente à Criança Desamparada (“Nossa Casa” ou “Entidade”), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2020 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 Entidade em 31 de dezembro de 2020, 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 a entidades sem finalidade de lucros.

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.

Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações contábeis

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis a entidades sem fins lucrativos 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

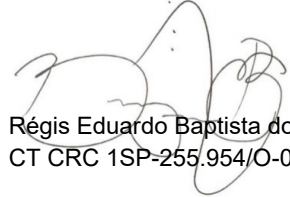
Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas, não, 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;
- Concluimos 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.

São Paulo, 29 de julho de 2021



Régis Eduardo Baptista dos Santos
CT CRC 1SP-255.954/O-0

Grant Thornton Auditores Independentes
CRC 2SP-025.583/O-1

Associação Beneficente à Criança Desamparada “Nossa Casa”

Balanços patrimoniais em 31 de dezembro de 2020 e 2019

(Em reais)

ATIVO

	<u>Nota</u>	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
Ativo circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	4	736.800	697.630
Outros créditos	-	952	29.731
Total do ativo circulante		<u>737.752</u>	<u>727.361</u>
Ativo não circulante			
Depósitos judiciais	8	319.807	-
Imobilizado	5	33.574	91.926
Intangível	5	-	3.019
Total do ativo não circulante		<u>353.381</u>	<u>94.945</u>
Total do ativo		<u><u>1.091.133</u></u>	<u><u>822.306</u></u>

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

Associação Beneficente à Criança Desamparada “Nossa Casa”

Balancos patrimoniais em 31 de dezembro de 2020 e 2019

(Em reais)

PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO

	<u>Nota</u>	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
Passivo circulante			
Fornecedores		-	7.817
Salários e encargos trabalhistas	6	112.236	121.537
Obrigações sociais a recolher	7	13.687	10.273
Outras contas a pagar		-	2.020
Total do passivo circulante		----- 125.923	----- 141.647
Provisão para contingências	8	319.807	313.743
Total do passivo não circulante		----- 319.807	----- 313.743
Patrimônio líquido	9		
Patrimônio social		366.916	284.263
Superávit do exercício		278.487	82.653
Total do patrimônio líquido		----- 645.403	----- 366.916
Total do passivo e patrimônio líquido		----- <u>1.091.133</u>	----- <u>822.306</u>

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

Associação Beneficente à Criança Desamparada “Nossa Casa”

Demonstrações dos resultados para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019

(Em reais)

	<u>Nota</u>	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2019</u> <u>(Reclassificado)</u>
Receita operacional			
Com restrição			
Receitas com doações	10	1.865.855	1.723.205
		1.865.855	1.723.205
Sem restrição			
Receitas com doações	11	1.197.955	1.126.395
Trabalho voluntário	14	944.368	785.134
		2.142.323	1.911.529
Total das receitas operacionais		4.008.178	3.634.734
Custos e despesas operacionais			
Despesas com programas sociais	12	(2.365.237)	(2.012.400)
Superávit bruto		1.642.941	1.622.334
Despesas gerais e administrativas	13	(420.465)	(447.922)
Provisão para contingências	-	-	(313.743)
Trabalho voluntário	14	(944.368)	(785.134)
Superávit operacional antes do resultado financeiro		278.108	75.535
Resultado financeiro	15	379	7.118
Superávit do exercício		278.487	82.653

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

Associação Beneficente à Criança Desamparada “Nossa Casa”

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019

(Em reais)

	<u>Patrimônio social</u>	<u>Superávit acumulado</u>	<u>Total</u>
Saldos em 31 de dezembro de 2018	442.003	(157.740)	284.263
Transferência do déficit do exercício	(157.740)	157.740	-
Superávit do exercício		82.653	82.653
Saldos em 31 de dezembro de 2019	<u>284.263</u>	<u>82.653</u>	<u>366.916</u>
Transferência do superávit do exercício	82.653	(82.653)	-
Superávit do exercício		278.487	278.487
Saldos em 31 de dezembro de 2020	<u><u>366.916</u></u>	<u><u>278.487</u></u>	<u><u>645.403</u></u>

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

Associação Beneficente à Criança Desamparada “Nossa Casa”

Demonstrações dos fluxos de caixa para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019

(Em reais)

	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
Fluxo de caixa das atividades operacionais		
Superávit do exercício	278.487	82.653
Itens que não afetam o caixa		
Depreciação e amortização	24.320	42.960
Doações de Ativo Imobilizado	-	(31.538)
Efeito líquido de baixas de imobilizado	39.918	10.850
Superávit ajustado	342.725	104.925
Diminuição (aumento) das contas do ativo		
Outros créditos	28.779	11.331
Depósitos judiciais	(319.807)	-
Aumento (diminuição) das contas do passivo		
Fornecedores	(7.817)	7.132
Salários e encargos trabalhistas	(9.301)	(1.238)
Obrigações sociais a recolher	3.414	1.391
Provisão de férias e encargos	-	(4.271)
Outras contas a pagar	(2.020)	(40)
Provisão para contingências	6.064	313.743
Fluxo de caixa gerado pela atividade operacional	42.037	432.973
Fluxo de caixa das atividades de investimento		
Aquisições de ativo imobilizado	(2.867)	-
Aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa	<u>39.170</u>	<u>432.973</u>
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	697.630	264.657
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	736.800	697.630
Aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa	<u>39.170</u>	<u>432.973</u>

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

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019

(Valores expressos em reais)

1. Contexto operacional

A Associação Beneficente à Criança Desamparada Nossa Casa – ABCD (“Entidade”) é uma pessoa jurídica de direito privado, constituída por tempo indeterminado, sem fins lucrativos, de caráter filantrópico, assistencial, recreativo e educacional, sem cunho religioso, político ou partidário, com a finalidade de atendimento a crianças e jovens carentes para seu ingresso na sociedade com dignidade e capacidade de participação. A Entidade possui 2 programas sociais principais, um Centro de Acolhimento (SAICA) e um Centro de Convivência e Desenvolvimento (CCA) para crianças e adolescentes na faixa etária de 0 a 17 anos e 11 meses.

1.1. Impactos da COVID-19

Em 31 de janeiro de 2020, a Organização Mundial da Saúde (OMS) anunciou que o coronavírus (COVID-19) é uma emergência de saúde global. O surto desencadeou decisões significativas de governos e entidades do setor privado, que somadas ao impacto potencial do surto, aumentaram o grau de incerteza para os agentes econômicos, aos quais podem gerar impactos relevantes nos valores reconhecidos nas demonstrações contábeis. A Administração implementou as seguintes medidas, no exercício de 2020, para mitigar os impactos do surto nas operações e nas demonstrações contábeis:

- a)** Fechamento temporário do Centro da Criança e Adolescente (CCA) face a necessidade do isolamento social e seguindo orientação da Prefeitura Municipal de São Paulo.
- b)** Distribuição de 2.268 cestas básicas e kits de higiene e limpeza para as 252 famílias das crianças que frequentam o CCA, impactando cerca de 13.500 pessoas. Estas famílias tiveram perda relevante de suas fontes de renda em decorrência da pandemia.
- c)** Realização de projetos através de soluções e grupos digitais, incluindo adolescentes, crianças, famílias, educadores e voluntários com o objetivo de abordar o enfrentamento da pandemia e continuar provendo conhecimento e atividades em nossos quatro pilares de desenvolvimento: Educação, Cultura, Esporte e Social.
- d)** Entrega dos instrumentos musicais às crianças e adolescentes do projeto “Inclusão Cultural” da Fundação Bachiana Filarmônica, para viabilizar a continuidade do projeto através de sua participação em aulas on-line.
- e)** Desenvolvimento de nossos colaboradores utilizando cursos e reuniões mensais virtuais.

- f) Campanhas adicionais de arrecadação de recursos para manter o nível necessário de recursos para a operação do SAICA, distribuição das cestas básicas e kits higiene e limpeza e projetos digitais.

A Administração da Entidade continua monitorando os efeitos que a continuidade da COVID-19 possa gerar nas suas operações, bem como nas incertezas e impactos nas demonstrações contábeis. Durante 2020 não houve atividades em projetos educacionais. No exercício de 2019, mais de 340 crianças e adolescentes participaram de 994 atividades em projetos educacionais assim direcionados:

Atividades internas em nossa sede social

Centro da Criança e Adolescente CCA Bom Retiro	322
SAICA Bom Retiro	22
Canto e dança	190
Orquestra de câmara	65
Informática	120
Capoeira	75
Karatê	75
Teatro	75
Projeto Crescerei	50
Total	994

Os projetos educacionais desenvolvidos podem ser assim expressos, visando os seguintes objetivos para a formação profissional do cidadão:

Centro da Criança e Adolescente (CCA)

Atendimento de crianças e adolescentes no contraturno escolar, realizando trabalhos de oficinas culturais, esportes e reforço pedagógico, além de três refeições diárias nos dois turnos de atendimento, promovendo interação com as crianças e as famílias das comunidades atendidas pelo projeto.

Canto e dança

Ajuda a descobrir os limites vocais, desenvolve a capacidade de criatividade, estimula a descoberta do próprio corpo, contribui para a formação e o desenvolvimento de autonomia, sensibilidade, dicção, memorização, improvisação e experiência de vida, ampliando o universo cultural e preparando-os para as atividades profissionais e o exercício da cidadania.

Orquestra de câmara

Em 2019 nossa orquestra passou a fazer parte do projeto "Inclusão Cultural" da Fundação Bachiana Filarmônica que tem como objetivo levar às crianças e jovens conceitos da linguagem musical, não só para detectar novos talentos e estimular a aptidão para a música, mas também para desenvolver novas percepções no aprendizado infantil e da musicalidade própria natural.

Projeto Crescerei

Incentiva a criança ao raciocínio lógico e a desenvolver suas habilidades de comunicação, através de problemas apresentados na sua vida cotidiana, contribuindo em suas atividades escolares e buscando um melhor desenvolvimento escolar. Fortalece a convivência em grupo e estimula a criatividade dentro das tarefas. Tem como base 2 pilares: Raciocínio Lógico e Comunicação e Expressão.

Esporte e teatro

Tem como objetivo incentivar a prática e desenvolvimento do espírito em equipe, além de contribuir com a disciplina, concentração e a autodescoberta dos talentos internos. Ainda desenvolve a busca do conhecimento para melhor desempenho tanto no esporte como em outras atividades.

Adicionalmente aos atendimentos às crianças e adolescentes, a ABCD executa projetos com as suas famílias. Tem como objetivo proporcionar condições para capacitação, promover palestras que possam contribuir para o autoconhecimento, criar oficinas com vistas à sustentabilidade familiar e orientar com relação a problemas psicossociais, contribuindo para a autonomia e segurança familiar. Atendemos 232 famílias mensalmente.

2. Apresentação das demonstrações contábeis

a) Declaração de conformidade

As demonstrações contábeis foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis às entidades sem finalidade de lucros, as quais abrangem a legislação societária brasileira e os pronunciamentos técnicos, as orientações e as interpretações técnicas emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), aprovados pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), assim como a Norma Brasileira de Contabilidade – NBC ITG 2002 (R1), aprovada pela Resolução nº 1.409 de 21 de setembro de 2012, alterada em 21 de agosto de 2015, relativa a entidades sem fins lucrativos.

A autorização da diretoria para a conclusão da preparação destas demonstrações contábeis ocorreu em 29 de julho de 2021.

b) Imunidade tributária

A Entidade está cumprindo todos os requisitos do artigo 14 do Código Tributário Nacional (CTN), o qual torna imunes as instituições que não distribuem os resultados e que aplicam seus recursos em território nacional.

c) Renúncia fiscal

Em atendimento ao item 27, letra “c” da ITG 2002 (R1), a Entidade apresenta a seguir a relação dos tributos objetos da renúncia fiscal para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019:

- Imposto de Renda da Pessoa Jurídica (IRPJ), exceto sobre as receitas financeiras;
- Contribuição Social sobre o Lucro Líquido (CSLL);
- PIS sobre as receitas, havendo incidência do PIS sobre folha de pagamento.
- Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social (Cofins) sobre as receitas próprias.

d) Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social (CEBAS)

Em 11 de junho de 2018, o Ministério do Desenvolvimento Social e Combate à Fome, através da Secretária Nacional de Assistência Social, pelo Ofício nº 523/2018-CCEB/CGCEB/DRSP/SNAS/MDS, comunicou o diferimento da concessão da certificação de entidade beneficente de assistência social, protocolizada sob nº 71000.019474/2018-19, conforme Portaria nº 124/2018, item 102, de 07/06/2018, publicado pelo Diário Oficial da União de 11/06/2018, com validade de 03/09/2018 a 02/09/2021 para entidade Associação Beneficente à Criança Desamparada “Nossa Casa”, CNPJ nº 03.858.692/0001-00.

e) Moeda funcional e moeda de apresentação

A moeda funcional da Entidade é o Real (R\$). Todos os valores apresentados nestas demonstrações contábeis estão expressos em reais com centavos suprimidos, exceto quando indicado de outra forma.

f) Uso de estimativas e julgamento

Na preparação destas demonstrações contábeis, a Administração utilizou julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação das políticas contábeis da Entidade e os valores reportados dos ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas.

As estimativas e premissas são revisadas de forma contínua. As revisões com relação a estimativas contábeis são reconhecidas no período em que as estimativas são revisadas e em quaisquer períodos futuros afetados.

Não há informações sobre julgamentos críticos referentes às políticas contábeis adotadas que apresentam efeitos sobre os valores reconhecidos nas demonstrações contábeis.

2.1. Demonstração do resultado 2019 – reclassificação

A partir de 1º de janeiro de 2020 a Entidade desenvolveu e adotou um novo plano de contas, objetivando melhor controlar e demonstrar as despesas operacionais, de forma a destacar e divulgar as despesas com programas sociais separadamente das despesas gerais e administrativas propriamente ditas. Como consequência, para permitir comparabilidade entre os exercícios de 2020 e 2019, a Entidade reclassificou, de acordo com o novo plano de contas, os valores originalmente apresentados na demonstração do resultado de 2019, como segue:

Receita operacional com restrição	Valores		Reclassificações	
	Originalmente Apresentados		Ajuste	Saldos Reclassificados
Programas (atividades) de assistência social	1.723.205	-		1.723.205
Receita operacional sem restrição				
Projetos e doações eventuais	1.126.395	-		1.126.395
Receitas financeiras	22.182	(22.182)		-
Trabalho voluntário	785.134	-		785.134
Total das receitas operacionais	3.656.916	(22.182)		3.634.734
Custos e despesas operacionais				
Despesas com programas sociais	-	(2.012.400)		(2.012.400)
Superávit bruto	3.656.916	(2.034.582)		1.622.334
Despesas gerais e administrativas (operacionais em 2019)				
Pessoal	(1.555.732)	1.555.732		-
Instalações prediais	(78.172)	78.172		-
Serviços de terceiros	(143.908)	143.908		-
Gerais e Administrativas	(610.287)	162.365		(447.922)
Depreciação	(42.960)	42.960		-
Eventos	(9.299)	9.299		-
Impostos e taxas	(2.671)	2.671		-
Outras receitas (despesas) operacionais	(19.846)	19.846		-
Provisão para contingência	(313.743)	-		(313.743)
Despesas financeiras	(12.511)	12.511		-
Trabalho voluntário	(785.134)	-		(785.134)
Total das despesas gerais e administrativas (operar em 2019)	(3.574.263)	2.027.464		(1.546.799)
Superávit operacional antes do resultado financeiro	82.653	(7.118)		75.535
Resultado financeiro	-	7.118		7.118
Superávit do exercício	82.653	-		82.653

3. Principais práticas contábeis

As principais práticas contábeis utilizadas na elaboração e apresentação das demonstrações contábeis são:

a) Caixa e equivalentes de caixa

Incluem caixa, saldos em conta movimento, aplicações financeiras com liquidez imediata e com risco insignificante de mudança de seu valor de mercado. As aplicações financeiras incluídas nos equivalentes de caixa são classificadas na categoria “Ativos financeiros ao valor justo por meio do resultado”.

b) Imobilizado

Reconhecimento e mensuração

Itens do imobilizado são mensurados pelo custo, menos a depreciação acumulada e quaisquer perdas acumuladas por redução ao valor recuperável.

Os ganhos e perdas na alienação de um item do imobilizado são apurados pela comparação entre os recursos advindos da alienação com o valor contábil do imobilizado, e são reconhecidos líquidos dentro de outras receitas no resultado.

Depreciação

A depreciação é reconhecida no resultado com base no método linear com relação às vidas úteis estimadas de cada parte de um item do imobilizado, já que esse método é o que mais perto reflete o padrão de consumo de benefícios econômicos futuros incorporados no ativo.

Se houver uma indicação de que houve uma mudança significativa na taxa de depreciação, na vida útil ou no valor residual de um ativo, a depreciação desse ativo é revista prospectivamente para refletir as novas expectativas.

Redução ao valor recuperável do ativo imobilizado

Os itens de ativo imobilizado que apresentam indícios de que seus custos registrados são superiores aos seus valores de recuperação são revisados para determinar a necessidade de provisão para redução do saldo contábil a seu valor de realização. Em 31 de dezembro de 2020 e 2019, não foram identificados ativos que necessitem de provisão para redução ao seu valor de recuperação.

O montante recuperável é o maior valor entre o valor justo menos os custos na venda ou o valor em uso. Se o montante recuperável de um ativo calculado for menor que seu valor contábil, o valor contábil do ativo é reduzido ao seu valor recuperável. A perda por redução ao valor recuperável é reconhecida imediatamente no resultado.

c) Provisão de férias e encargos

Constituída com base na remuneração de cada empregado e no período aquisitivo incorrido até a data do balanço, acrescida dos encargos sociais correspondentes.

d) Provisões para contingências

Os passivos contingentes são provisionados quando as perdas forem avaliadas como prováveis e os montantes envolvidos forem mensuráveis com suficiente segurança. A avaliação da probabilidade de perda inclui a avaliação das evidências disponíveis, as leis e jurisprudências disponíveis, as decisões mais recentes nos tribunais e a avaliação dos assessores jurídicos da ABCD.

e) Demais ativos e passivos circulantes e não circulantes

Os direitos e as obrigações são demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis, incluindo os rendimentos, os encargos e as variações monetárias incorridas, quando aplicáveis. Aos ativos realizáveis e às obrigações com vencimentos após 12 meses subsequentes à data das demonstrações contábeis são consideradas como não circulantes.

f) Patrimônio líquido

Representa o acréscimo dos superávits/déficits apurados anualmente desde sua constituição e são empregados integralmente nos objetivos sociais da Entidade.

g) Receitas

As receitas registradas pela Associação são advinhas de doações de pessoas físicas e jurídicas e de dois convênios com a Prefeitura Municipal de São Paulo: **a)** Secretaria Municipal e Desenvolvimento Social SMADAS – CAS - Sé – nº 095/SMADAS/2013 – Processo nº 2013.0.024.469-7; e **b)** Secretária Municipal e Desenvolvimento Social – CAS – Sé – nº 561/SMADAS/2013 – Processo nº 2013.0.268.321.3.

h) Apuração do resultado

As despesas da Entidade são apuradas através de notas fiscais e recibos, em conformidade com as exigências legais e fiscais. As receitas registradas pela Entidade a título de contribuições e doações são advindas basicamente das doações de pessoas físicas e jurídicas para o cumprimento dos seus objetivos sociais, reconhecidas contabilmente na ocasião da identificação do depósito bancário.

i) Trabalho voluntário

A Entidade obedece a legislação fiscal que determina que as entidades sem fins lucrativos não podem remunerar seus Administradores. Entretanto, conforme requerido pela ITG 2002 (R1), o valor atribuído ao trabalho voluntário realizado pelos conselheiros foi divulgado como se tivesse ocorrido o desembolso financeiro. Na mensuração desses serviços, foi utilizado o valor justo percebido.

4. Caixa e equivalentes de caixa

Instituição financeira	Modalidade	31/12/2020	31/12/2019
Fundo fixo	Caixa	3.947	1.904
Banco Itaú S.A.	Conta corrente	14.138	4.935
Banco do Brasil S.A.	Conta corrente	44.250	9.136
Banco Itaú S.A.	Aplicação automática CDB – DI	236.195	461.443
Banco do Brasil S.A.	Aplicação automática CDB – DI	398.202	169.170
Banco do Brasil S.A.	Poupança	40.068	51.042
Total		736.800	697.630

Os saldos de caixa e bancos contas-correntes são representados principalmente, por contas-correntes mantidas em instituições financeiras nacionais de primeira linha.

As aplicações financeiras são realizadas com instituições financeiras nacionais de primeira linha, remunerados a taxa que variam entre 95% a 100% do Certificado de Depósito Interbancário (CDI).

5. Imobilizado e intangível

Composição do imobilizado e intangível

	% -Taxa de depreciação	31/12/2020			31/12/2019		
		Custo	Depreciação acumulada	Líquido	Custo	Depreciação acumulada	Líquido
Máquinas e equipamentos	10	41.076	(17.404)	23.672	65.728	(25.035)	40.693
Móveis e utensílios	10	11.490	(4.905)	6.585	55.132	(25.565)	29.567
Veículos	20	69.165	(69.165)	-	69.165	(67.181)	1.984
Instrumentos musicais	10	3.120	(2.189)	931	45.230	(36.660)	8.570
Computadores e periféricos	20	35.800	(33.414)	2.386	81.972	(70.860)	11.112
Intangível - marcas	-	-	-	-	3.019	-	3.019
Total		160.651	(127.077)	33.574	320.246	(225.301)	94.945

Movimentação no exercício de 2020

Descrição	Saldos em 31/12/2019	Adições	Baixas	Saldos em 31/12/2020
Custo				
Máquinas e equipamentos	65.728	1.917	(26.569)	41.076
Móveis e utensílios	55.132	-	(43.642)	11.490
Veículos	69.165	-	-	69.165
Instrumentos musicais	45.230	-	(42.110)	3.120
Computadores e periféricos	81.972	950	(47.122)	35.800
Intangível	3.019	-	(3.019)	-
Subtotal	320.246	2.867	(162.462)	160.651
Depreciação acumulada				
Máquinas e equipamentos	(25.035)	(6.820)	14.451	(17.404)
Móveis e utensílios	(25.565)	(5.037)	25.697	(4.905)
Veículos	(67.181)	(1.984)	-	(69.165)
Instrumentos musicais	(36.660)	(2.395)	36.866	(2.189)
Computadores e periféricos	(70.860)	(8.084)	45.530	(33.414)
Intangível amortização	-	-	-	-
Subtotal	(225.301)	(24.320)	122.544	(127.077)
Imobilizado líquido	94.945	(21.453)	(39.918)	33.574

Em janeiro de 2020, a Entidade sofreu uma enchente, acarretando a perda de ativos imobilizados e sua baixa contábil.

Movimentação no exercício de 2019

Descrição	Saldos em 31/12/2018	Adições	Baixas	Saldos em 31/12/2019
Custo				
Máquinas e equipamentos	59.448	19.676	(13.396)	65.728
Móveis e utensílios	55.125	7.807	(7.800)	55.132
Veículos	69.165	-	-	69.165
Instrumentos musicais	42.993	2.667	(430)	45.230
Computadores e periféricos	82.648	1.388	(2.064)	81.972
Intangível	3.019	-	-	3.019
Subtotal	312.398	31.538	(23.690)	320.246
Depreciação acumulada				
Máquinas e equipamentos	(24.871)	(7.356)	7.192	(25.035)
Móveis e utensílios	(21.022)	(6.346)	1.803	(25.565)
Veículos	(59.244)	(7.937)	-	(67.181)
Instrumentos musicais	(31.364)	(5.545)	249	(36.660)
Computadores e periféricos	(58.680)	(15.776)	3.596	(70.860)
Intangível amortização	-	-	-	-
Subtotal	(195.181)	(42.960)	12.840	(225.301)
Imobilizado líquido	117.217	(11.422)	(10.850)	94.945

6. Salários e encargos trabalhistas

	31/12/2020	31/12/2019
Salários a pagar	-	591
INSS a recolher	9.066	7.580
FGTS a recolher	32.358	12.189
Provisão de férias e encargos	70.812	101.177
Total	112.236	121.537

7. Obrigações sociais a recolher

	31/12/2020	31/12/2019
IRRF a recolher	11.606	10.176
Contribuições a pagar	2.081	97
Total	13.687	10.273

8. Provisão para contingências

A ABCD Nossa Casa possui duas autuações de natureza tributária, emitidas pela Prefeitura de São Paulo. As autuações se referem a alegação de falta de recolhimento do Imposto sobre Serviços (ISS), com base nas notas fiscais emitidas nas competências de janeiro a dezembro de 2016.

Como garantia de Juízo, para ambas as autuações, foi depositado o valor de R\$ 313.743 em janeiro de 2020. Os valores foram depositados não como satisfação da execução, mas apenas como finalidade exclusiva de garantir o juízo. O valor do depósito, em 31 de dezembro de 2020, acrescido de encargos financeiros monta a R\$319.807.

A Administração baseada na avaliação de seus Assessores Jurídicos e no estágio atual destas autuações avaliou a perda como provável e contabilizou integralmente o valor das autuações, acrescida dos encargos legais.

9. Patrimônio Líquido

O patrimônio líquido é apresentado em valores atualizados e compreende o patrimônio social, acrescido do superávit do exercício ocorrido. A Entidade não distribui aos seus conselheiros, diretores ou doadores eventuais excedentes operacionais, brutos ou líquidos, bonificações, participações ou parcelas de seu patrimônio, auferido mediante o exercício de suas atividades, aplicando tais valores integralmente na consecução do seu objetivo social.

10. Programa (atividades) de assistência social

Descrição	31/12/2020	31/12/2019
Doações de entidades públicas	1.865.855	1.723.205
Total	1.865.855	1.723.205

As receitas registradas pela Associação são de dois convênios com a Prefeitura Municipal de São Paulo:

- Secretaria Municipal e Desenvolvimento Social SMADAS – CRAS – Sé – nº 557/SMADS/2018 – Processo nº 6024.2017/000.3116-0, cujo objetivo serviço de acolhimento institucional para crianças e adolescentes na faixa etária de 0 17 anos e 11 meses;
- Secretaria Municipal e Desenvolvimento Social – CRAS – Sé – nº 026/SMADS/2019 – Processo nº 6024.2019/000.0009408-3, cujo objetivo serviço de convivência e fortalecimento de vínculo modalidade: Centro para crianças e adolescentes.

São reconhecidos mensalmente, através de identificação no extrato bancário, os valores dos repasses acordados através de contrato com a Prefeitura Municipal de São Paulo (PMSP).

11. Receitas com doações

Descrição	31/12/2020	31/12/2019
Pessoas físicas	600.392	694.030
Pessoas jurídicas	597.563	432.365
Total	1.197.955	1.126.395

São reconhecidas no momento da identificação no extrato bancário da doação em conta corrente de pessoas físicas e jurídicas.

12. Despesas com programas sociais

	31/12/2020	31/12/2019 (Reclassificado)
Salários	(1.202.513)	(1.191.250)
Encargos sociais – FGTS e PIS	(103.938)	(109.258)
Alimentação	(664.282)	(379.805)
Prestação de serviços educacionais	(106.841)	(82.537)
Material pedagógico e suporte	(32.564)	(93.626)
Material de higiene	(104.450)	(28.339)
Medicamentos	(10.100)	(5.828)
Vestuário	(19.486)	-
Utilidades e outros serviços	(22.746)	(22.494)
Manutenção	(39.058)	(47.735)
Baixa de ativos	(33.835)	(9.548)
Depreciação	(21.249)	(31.930)
Outras despesas	(4.175)	(10.050)
Total	(2.365.237)	(2.012.400)

13. Despesas administrativas

	31/12/2020	31/12/2019 (Reapresentado)
Salários	(281.646)	(237.827)
Encargos sociais – FGTS e PIS	(22.870)	(17.397)
Reuniões	(3.847)	(26.016)
Prestação de serviços	(30.796)	(55.249)
Material de escritório	(2.983)	(6.415)
Aluguel	(29.175)	(24.998)
Seguros	(2.560)	(10.337)
Impostos e Taxas	(11.404)	(5.865)
Utilidades	(3.604)	(11.222)
Transporte	(8.306)	(16.523)
Manutenção	(8.332)	(10.474)
Baixa de ativos	(6.083)	(2.481)
Depreciação	(3.071)	(11.030)
Outras despesas	(5.788)	(12.088)
Total	(420.465)	(447.922)

14. Trabalho voluntário

Visando ao atendimento das práticas contábeis aplicáveis às entidades sem finalidades de lucro, especificamente a Resolução nº 1402/2012, norma ITG 2002 (R1), na tabela a seguir demonstramos os valores justos estimados dos trabalhos voluntários recebidos pela Entidade, como se houvesse ocorrido o desembolso financeiro com estes eventos e/ou profissionais:

	Quantidade em horas	Taxa média hora em reais	Total em reais 31/12/2020
Atividades de recreação	253	17	4.301
Atividades de educação	550	57,44	31.592
Saúde e higiene	40	121,88	4.875
Desenvolvimento colaboradores	-	-	14.180
Projeto Orquestra Geração Azul	-	-	160.000
Total voluntariado atividades operacionais			214.948
Atuação na presidência	1.840	150	276.000
Atuação nas diretorias	296	120	35.520
Atuação nos conselhos	120	120	14.400
Gestão de captação de recursos	35	120	4.200
Gestão contábil e financeira	660	120	79.200
Seleção e implantação de sistema de gestão financeira	-	-	81.900
Projeto desenvolvimento de indicadores estratégicos e gestão	-	-	156.600
Mídias sociais	-	-	18.800
Auditoria	-	-	40.000
Suporte jurídico	-	-	22.800
Total voluntariado suporte às atividades operacionais			729.420
Total geral			944.368

	Quantidade em horas	Taxa média hora em reais	Total em reais 31/12/2019
Atividades de recreação	2.504	16,71	41.841
Atividades de educação	856	59,79	51.183
Saúde e higiene	245	50,61	12.400
Eventos	475	16,71	7.582
Desenvolvimento colaboradores	31	150	4.650
Projeto Orquestra Geração Azul	-	-	107.430
Total voluntariado atividades operacionais			225.086
Atuação na presidência	1.800	150	270.000
Atuação nas diretorias	427	120	51.240
Atuação no Conselho	72	150	10.800
Gestão de captação de recursos	40	120	4.800
Gestão estratégica e financeira	131	120	15.720
Projeto planejamento estratégico e captação de recursos	-	-	141.500
Auditoria	-	-	40.000
Suporte jurídico	-	-	25.988
Total voluntariado suporte as atividades operacionais			560.048
Total geral			785.134

15. Resultado financeiro

	31/12/2020	31/12/2019 (Reapresentado)
Receitas financeiras	10.141	22.182
Despesas bancárias	(9.762)	(12.512)
Juros e Multas	-	(2.552)
Total	379	7.118

16. Aspectos tributários

O Imposto de Renda Pessoa Jurídica (IRPJ) e Contribuição Social sobre Lucro Líquido (CSLL), não são devidos por tratar-se de entidades sem fins lucrativos, conforme artigo 15 da Lei nº 9532/97, tendo sido observadas as condições específicas previstas para usufruir de tais isenções.

Quaisquer receitas de serviços distintos à sua atividade/fim, eventualmente recebidas pela Entidade, serão incluídas na base de cálculo para apuração e recolhimento de impostos correspondentes.

17. Cobertura de seguros

A Entidade adota a política de contratar cobertura de seguros para os bens sujeitos a riscos por montantes considerados suficientes para cobrir eventuais sinistros, considerando a natureza de sua atividade. As premissas de riscos adotadas, dada a sua natureza, não fazem parte do escopo de uma auditoria de demonstrações contábeis, conseqüentemente não foram examinadas pelos nossos auditores independentes.

18. Remuneração dos administradores

Os administradores da Entidade, compostos pelos membros do Conselho de Administração, Conselho Fiscal e Diretoria Executiva não são remunerados e sua atuação é totalmente voluntária. O tempo dispendido nas suas atividades na ABCD é considerado trabalho voluntário e está contabilizado conforme descrito nas Nota Explicativa nºs 3 i) e 14.

* * *