CREN – CENTRO DE RECUPERAÇÃO E EDUCAÇÃO NUTRICIONAL

Demonstrações Financeiras para o exercício findo em 31 de dezembro de 2020 e 2019
Relatório dos Auditores Independentes

CREN – CENTRO DE RECUPERAÇÃO E EDUCAÇÃO NUTRICIONAL

Demonstrações Contábeis
Exercício findo em 31 de dezembro de 2020

Conteúdo

Relatório do Auditor Independente sobre as demonstrações contábeis.....

Balanço Patrimonial.....

Demonstração do Resultado do Período.....

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido.....

Demonstração dos Fluxos de Caixa.....

Notas explicativas às demonstrações contábeis.....

CREN – CENTRO DE RECUPERAÇÃO E EDUCAÇÃO NUTRICIONAL

CNPJ. : 71.732.960/0001-94

"RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS"

Opinião sobre as demonstrações contábeis

Examinamos as demonstrações contábeis da **CREN – CENTRO DE RECUPERAÇÃO E EDUCAÇÃO NUTRICIONAL,** que compreendem o balanço patrimonial, em 31 de dezembro de 2020, e as respectivas demonstrações do resultado do período, das mutações do patrimônio líquido e do fluxo 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.

Base para opinião sobre as demonstrações contábeis

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 pelas demonstrações contábeis

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

Na elaboração das demonstrações contábeis, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Entidade continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis, a não ser

Documento assinado digitalmente por: ALEXANDRE CHIARATTI DO NASCIMENTO,
Verifique a(s) assinatura(s) em: https://fenacondoc.com.br/valida-documento/C532C-E7970-E53DE-37730

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 administração 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, estejam 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 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.

- Obtivemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados nas circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Entidade.

- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.

- Concluímos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe uma 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

Documento assinado digitalmente por: ALEXANDRE CHIARATTI DO NASCIMENTO,
Verifique a(s) assinatura(s) em: https://fenacondoc.com.br/valida-documento/C532C-E7970-E53DE-37730

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 conceito 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 administração 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 - SP, 26 de Abril de 2021

AUDISA AUDITORES ASSOCIADOS
CRC/SP 2SP 024298/O-3

Alexandre Chiaratti do Nascimento
Contador
CRC/SP 187.003/ O- 0
CNAI – SP – 1620

Documento assinado digitalmente por: ALEXANDRE CHIARATTI DO NASCIMENTO,
Verifique a(s) assinatura(s) em: https://fenacondoc.com.br/valida-documento/C532C-E7970-E53DE-37730

FENACON DOC
ASSINADOR DE DOCUMENTOS
SISTEMA SESCAP | SESCON

ICP Brasil

ASSINADO DIGITALMENTE POR:

ALEXANDRE CHIARATTI DO
NASCIMENTO (14782348819)
Data: 4/29/2021 9:42:01 PM -03:00

FENACON DOC
ASSINADOR DE DOCUMENTOS
SISTEMA SESCAP | SESCON

ICP Brasil

VALIDAR DOCUMENTO

Código de validação: C532C-E7970-E53DE-37730

Para verificar assinatura após ter assinado acesse o link a abaixo:

https://fenacondoc.com.br/valida-documento/C532C-E7970-E53DE-37730

A validação também pode ser feita utilizando o QR Code abaixo:

Balanço Patrimonial encerrado em 31 de dezembro de 2020 e 2019
Valores em reais com centavos omitidos

ATIVO	NE	2020	2019
Circulante		**4.985.025**	**4.518.148**
Caixa e equivalentes	**4**	4.872.983	4.368.741
Contas a receber		537	0
Adiantamentos	**5**	108.123	132.299
Despesas antecipadas		2.823	3.528
Impostos a recuperar	**6**	559	13.580
Realizáveis a longo prazo		**913.112**	**913.112**
Depósitos judiciais		913.112	913.112
Permanente		**699.458**	**784.453**
Imobilizado	**7**	697.169	781.218
Intangível	**8**	2.289	3.235
TOTAL DO ATIVO		**6.597.595**	**6.215.713**

PASSIVO	NE	2020	2019
Circulante		**1.129.416**	**1.757.491**
Obrigações trabalhistas		0	0
Obrigações sociais	**9**	0	0
Obrigações tributárias	**10**	0	1.146
Provisões de férias e encargos		512.833	548.586
Contas a pagar serviços terceiros		5.972	14.566
Convênios a apropriar	**11**	610.611	1.193.193
Patrimônio Líquido	**12**	**5.468.179**	**4.458.222**
TOTAL DO PASSIVO		**6.597.595**	**6.215.713**

As notas explicativas são parte integrante destas demonstrações contábeis

Demonstração dos resultados dos períodos encerrados em 31 de dezembro de 2020 e 2019
Valores em reais com centavos omitidos

	NE	2020	2019
RECEITAS OPERACIONAIS		**8.958.859**	**8.462.613**
Receitas operacionais com restrições		**5.586.087**	**5.933.839**
Programas na área de saúde			
Subvenção governamental	**13a**	5.095.028	5.103.955
Programas na área da educação			
Subvenção governamental	**13b**	491.059	829.884
Receitas operacionais sem restrições		**3.372.772**	**2.528.774**
Doações	**14**	2.113.165	875.717
Financeiras, deduzidas das receitas	**15**	54.252	105.198
Outras receitas		20.773	67.990
Restituições fiscais		0	246.636
Serviço voluntário	**16**	45.900	40.416
Renuncia fiscal	**17**	1.138.682	1.192.817
DESPESAS OPERACIONAIS		**(7.948.902)**	**(8.544.468)**
Custos com programas		**(5.596.167)**	**(6.092.828)**
Programas na área de saúde		**(4.978.685)**	**(5.290.993)**
Despesas com pessoal		(4.339.595)	(4.567.737)
Serviços prestados por terceiros		(143.404)	(200.890)
Despesas administrativas e gerais		(383.576)	(401.599)
Custos com materiais		(7.887)	(16.168)
Depreciação / amortização		(104.223)	(104.599)
Programas na área da educação		**(617.482)**	**(801.835)**
Despesas com pessoal		(566.343)	(607.224)
Serviços prestados por terceiros		(21.450)	(30.294)
Despesas administrativas e gerais		(26.832)	(142.618)
Custos com materiais		(2.857)	(20.217)
Depreciação / amortização		0	(1.482)
Despesas com atividades assistenciais com recursos próprios e institucionais		**(2.352.735)**	**(2.451.640)**
Despesas com pessoal		(550.221)	(608.585)
Serviços prestados por terceiros		(314.341)	(371.669)
Despesas administrativas e gerais		(287.808)	(208.925)
Custos com materiais		(15.783)	(29.228)
Serviço voluntário		(45.900)	(40.416)
(-) Renuncia fiscal		(1.138.682)	(1.192.817)
SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO		**1.009.957**	**(81.855)**

As notas explicativas são parte integrante destas demonstrações contábeis

Demonstração das mutações do patrimônio líquido encerrado em 31 de dezembro de 2020 e 2019

Valores em reais com centavos omitidos

	Patrimônio Social	Reservas	Ajustes de exercícios anteriores	Superávit	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2018	**4.723.282**	**638.030**	**(1.895.809)**	**161.461**	**3.626.964**
Transferências	161.461	0	0	(161.461)	0
Ajustes de exercícios anteriores	0	(638.030)	1.551.143	0	913.113
Superávit do exercício	0	0	0	(81.855)	(81.855)
Saldos em 31 de dezembro de 2019	**4.884.743**	**0**	**(344.666)**	**(81.855)**	**4.458.222**
Transferências	(81.855)	0	0	81.855	0
Superávit do exercício	0	0	0	1.009.957	1.009.957
Saldos em 31 de dezembro de 2020	**4.802.888**	**0**	**(344.666)**	**1.009.957**	**5.468.179**

As notas explicativas são parte integrante destas demonstrações contábeis

Demonstração do fluxo de caixa (método indireto) encerrado em 31 de dezembro de 2020 e 2019

Valores em reais com centavos omitidos

	2020	2019
ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Superavit	**1.009.957**	**(81.855)**
Depreciação e amortização	104.223	106.081
Ajustes	0	913.112
Ajustes para conciliar o resultado para fluxo de caixa	**104.223**	**1.019.193**
Contas a receber	(537)	0
Adiantamentos	24.176	(31.995)
Despesas antecipadas	705	525
Impostos a recuperar	13.021	(13.580)
Depósitos judiciais	0	(913.112)
Obrigações trabalhistas	0	0
Obrigações sociais	0	(99.809)
Obrigações tributárias	(1.146)	(43.183)
Provisões de férias e encargos	(35.753)	19.981
Contas a pagar serviços terceiros	(8.594)	130
Convenios a apropriar	(582.582)	(303.251)
Variações no capital circulante	**(590.710)**	**(1.384.294)**
Caixa líquido gerado nas atividades operacionais	**523.470**	**(446.956)**
ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
Aquisições de bens no imobilizado ao custo	(19.228)	(43.912)
Caixa líquido consumido nas atividades de investimento	**(19.228)**	**(43.912)**
Variação de caixa e equivalente de caixa	**504.242**	**(490.868)**
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício - ajustado	4.368.741	4.859.609
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	4.872.983	4.368.741
Variação de caixa e equivalente de caixa	**504.242**	**(490.868)**

As notas explicativas são parte integrante destas demonstrações contábeis

Notas explicativas às demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2020 e 2019

1 Contexto operacional

a. Informações gerais

A CREN – Centro de Recuperação e Educação Nutricional ("Associação") é uma organização não governamental (ONG) sem fins econômicos e tem como objetivo principal a promoção dos direitos sociais, a partir do desenvolvimento de iniciativas nas áreas de saúde, assistência social, educação e cultura. Reconhecida de utilidade pública nas três esferas do governo: Federal, pelo Decreto n.º 50.517/61; Estadual, pelo Decreto n.º 50.539/06; e Municipal pelo Decreto n.º 37.260/97. A entidade é portadora do Certificado de Entidades Beneficentes de Assistência Social, concedido pelo Ministério da Saúde, conforme Parecer Técnico nº 104-SEI/2017, do processo nº 25000.000260/2015-09, cuja validade é de 03 (três) anos a contar da data de publicação no Diário Oficial da União – DOU no dia 06/10/2017.

b. Áreas de atuação

A Associação tem como objetivos básicos:

I. Prestação de serviços voltados à prevenção e tratamento de distúrbios nutricionais primários e o desenvolvimento de atividades auxiliares nas áreas de saúde, assistência social, educação ecultura;
II. Identificação de vulnerabilidade social, principalmente entre crianças, adolescentes e famílias, a fim de promover intervenções sócio educativa que possibilitem o crescimento cognitivo, afetivo-emocional, social eespiritual;
III. Realização de estudos, visando à criação de metodologias, a estruturação de serviços públicos e o progresso tecnológico e científico, que, ao serem produzidos e divulgados, propiciem o desenvolvimento social einclusivo;
IV. Busca de possibilidades concretas de transformação dos indivíduos, em respeito à plena e sadia existência humana, por meio da afirmação e difusão de conceitos e hábitos nutricionais adequados; e
V. Realização de atividades culturais que promovam a ética, a paz, a cidadania, a dignidade humana e os direitos humanos, estimulando a participação ativa dos cidadãos na sociedade econscientizando-os.

c. Da manutenção

A Associação pode firmar contratos ou convênios com outras instituições congêneres ou afins, públicas ou privadas, nacionais ou estrangeiras, para o melhor desenvolvimento de suas finalidades institucionais. Pode ainda, se organizar em unidades de prestação de serviços para a execução de atividades visando a sua auto sustentação.

d. Da organização

A Associação é administrada pela:

I. Assembléia Geral;

II. Por uma Diretoria, assimconstituída:
   a. Diretor Presidente;
   b. Secretário;
   c. Primeiro e Segundo Tesoureiros;

III. ConselhoFiscal.

2 Base de preparação

a. Declaração de conformidade

As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, as quais abrangem a legislação societária, os Pronunciamentos, as Orientações e as Interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e as normas emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial as Resoluções CFC nº 1409/12 (ITG 2002) e nº 1305/10 (NBC TG 07).

A emissão das demonstrações contábeis foi autorizada pela diretoria da Associação em 27 de abril de 2.020.

b. Base de mensuração

As demonstrações contábeis foram preparadas com base no custo histórico como base de valor.

Moeda funcional e moeda de apresentação

Essas demonstrações contábeis são apresentadas em Real, que é a moeda funcional da Associação. Todas as informações contábeis são apresentadas em Reais e foram arredondadas, exceto quando indicado de outra forma.

c. Uso de estimativas e julgamentos

A preparação das demonstrações contábeis de acordo com 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 contábeis são reconhecidas no período em que as estimativas são revisadas e em quaisquer períodos futuros afetados.

3 Principais políticas contábeis

As políticas contábeis descritas em detalhes abaixo têm sido aplicadas de maneira consistente pela Associação.

a. Apuração do resultado e reconhecimento das receitas edespesas

O reconhecimento das receitas e despesas é efetuado em conformidade com o regime contábil de competência de exercício, exceto as receitas oriundas de doações e subvenções, que são registradas mediante documento hábil, quando da efetiva entrada dos recursos.

b. Caixa e equivalentes de caixa

Caixa e equivalentes de caixa abrangem saldos de caixa. Os recursos financeiros que a Associação possui, mas que estão vinculados a projetos são apresentados na rubrica de recursos vinculados a projetos.

Recursos vinculados a projetos

Recursos vinculados a projetos representam os saldos de bancos conta movimento e aplicações financeiras que possuem utilização restrita e somente poderão ser utilizados em projetos para quais os recursos foram destinados.

c. *Ativo circulante e não circulante*

Registrados pelo valor de realização, acrescidos dos rendimentos incorridos até a data do balanço quando aplicável.

d. *Imobilizado*

Reconhecimento e mensuração

Itens do imobilizado são mensurados pelo custo histórico de aquisição ou doação, deduzido de depreciação acumulada e perda de redução ao valor recuperável acumulada, quando necessário.

Depreciação

A depreciação acumulada sobre o valor depreciável, que é o custo de um ativo, ou outro valor substituto do custo, deduzido do valor residual.

A depreciação é reconhecida no resultado baseando-se no método linear com relação a vida útil estimada de cada parte de um item do imobilizado.

O método de depreciação, a vida útil e os valores residuais serão revistos a cada encerramento de exercício financeiro e eventuais ajustes serão reconhecidos como mudança de estimativas contábeis.

e. *Intangíveis*

Os ativos intangíveis compreendem, basicamente, os ativos adquiridos de terceiros (softwares) e são mensurados pelo custo total de aquisição. A amortização foi calculada pelo método linear, com base nas taxas de 20% a.a., e leva em consideração o tempo de vida útil estimada.

f. *Passivo circulante e não circulante*

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

Uma provisão é reconhecida no balanço patrimonial quando a Associação possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, e é provável que um recurso econômico seja requerido para saldar a obrigação. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido.

g. *Instrumentos financeiros*

Os instrumentos financeiros utilizados pela Associação restringem-se às aplicações financeiras de curto prazo, contas a receber e fornecedores, em condições normais de mercado. Estes instrumentos são administrados por meio de estratégias operacionais, visando à liquidez, à rentabilidade e a minimização de riscos. A Associação não efetuou aplicações de caráter especulativo, em derivativo ou quaisquer outros ativos de riscos.

4 Caixa e equivalentes de caixa

	2020	2019
SEM RESTRIÇÃO		
Caixa	3.295	2.821
Bancos conta movimento	5.586	0
Aplicações financeiras	297.798	324.509
Sub Total	**306.679**	**327.330**
COM RESTRIÇÃO		
Bancos conta movimento	0	0
Aplicações financeiras	4.566.304	4.041.411
Sub Total	**4.566.304**	**4.041.411**
Total	**4.872.983**	**4.368.741**

Esses investimentos financeiros referem-se substancialmente a certificados de depósitos bancários e fundos de renda fixa, remunerados de acordo com as médias de remuneração do Certificado de Depósito Interbancário (CDI).
Os recursos com restrição são vinculados a projetos e se referem a recursos recebidos pela Associação que serão utilizados exclusivamente nos contratos de convênios e projetos incentivados.

5 Adiantamentos

	2020	2019
Adiantamento de férias	108.123	132.299
Adiantamento a fornecedor	0	0
Total	**108.123**	**132.299**

6 Impostos a compensar

Os tributos passíveis de compensação sejam por recolhimento indevido ou maior que o valor original, são contabilizados em contas do ativo a recuperar/compensar, demonstrados como segue:

	2020	2019
IR pago antecipado	148	13.169
IRRF	16	16
INSS	395	395
Total	**559**	**13.580**

7 Imobilizado

			2020		2019
Descrição	**Taxas**	**Custo**	**Depreciação acumulada**	**Líquido**	**Líquido**
Imóveis	4%	1.031.160	(513.085)	518.075	559.321
Instalações	20%	112.387	(109.843)	2.544	4.181
Móveis e utensílios	20%	131.944	(95.162)	36.782	52.613
Máquinas e equipamentos	20%	161.370	(153.731)	7.639	21.704
Veículos	20%	108.412	(108.412)	0	0
Equipamentos de informática	20%	313.045	(222.908)	90.137	101.407
Sub Total		**1.858.318**	**(1.203.141)**	**655.177**	**739.226**
Imobilizado em andamento		41.992	0	41.992	41.992
Total		**1.900.310**	**(1.203.141)**	**697.169**	**781.218**

A movimentação do imobilizado está demonstrada a seguir:

	2020	2019
Saldos no início do exercício	**781.218**	**842.441**
Adições de Móveis e utensílios	0	19.122
Adições de Equipamentos de informática	19.228	24.790
Depreciações no período	(103.277)	(105.135)
Saldos no final dos exercícios	**697.169**	**781.218**

8 Intangível

Abrange ativos incorpóreos, classificados conforme pronunciamento CPC 04, aprovado pela NBC TG 04, Resolução 1.303/10 e NBC TG 04 (R1) – Resolução CFC n.º 1.303/10.

		2020	2019
Software		38.211	38.211
Amortização Acumulada	20%	(35.922)	(34.976)
Total		**2.289**	**3.235**

9 Obrigações sociais

As obrigações sociais foram quitadas em suas totalidades antes aos finais dos períodos de 31/12/2020 e 31/12/2019 mantendo saldo zero para as obrigações.

10 Obrigações tributárias

	2020	2019
IRRF sobre salários	0	1.146
Total	**0**	**1.146**

11 Termos de parceria/Convênios/Leis de Incentivo

	SMS	SME	Total
Saldo em 31/12/2019	**884.758**	**308.435**	**1.193.193**
Recursos Recebidos	4.383.896	584.447	4.968.343
Recursos Aplicados	(5.095.028)	(455.897)	(5.550.925)
Saldo em 31/12/2020	**173.626**	**436.985**	**610.611**

	SMS	SME	Total
Saldo em 31/12/2018	**1.269.996**	**226.424**	**1.496.420**
Recursos Recebidos	4.718.716	796.675	5.515.391
Recursos Aplicados	(5.103.954)	(714.664)	(5.818.618)
Saldo em 31/12/2019	**884.758**	**308.435**	**1.193.193**

12 Patrimôniolíquido

O patrimônio social da Associação está composto pelos superávits acumulados ao longo dos exercícios anteriores, cujos valores foram reinvestidos na ampliação e manutenção da Associação.

Em 31de dezembro de 2020, o patrimônio líquido da Associação foi de R$ 5.468.179 (R$ 4.458.222 em 31 de dezembro de 2019).

13 Subvenções Governamentais

As receitas operacionais recebidas diretamente pela Associação são oriundas basicamente de subvenções, convênios e parcerias com órgãos ou entidades públicas.

a) Área da Saúde

	2020	2019
SMS – Secretaria Municipal da Saúde – Zona Leste	2.010.849	2.270.575
SMS – Secretaria Municipal da Saúde – Sudeste	1.187.565	1.604.659
SMS – Secretaria Municipal da Saúde – Zona Sul	988.727	751.133
SMS – Secretaria Municipal da Saúde Institucional	568.204	366.299
SMS – Secretaria Municipal da Saúde – Zona Norte	339.683	111.289
Total	**5.095.028**	**5.103.955**

b) Área da Educação

	2020	2019
SME – Secretaria Municipal da Educação – Vila Jacuí	455.897	713.499
Recursos termos de parceria	0	17.550
SME – Secretaria Municipal da Educação – Vila Mariana	0	1.165
Rendimento de aplicação financeira	35.162	97.670
Total	**491.059**	**829.884**

14 Doações

	2020	2019
Doações Pessoas físicas e Jurídicas	1.812.422	350.821
Contribuições de empresas	26.829	30.000
Nota Fiscal Paulista	273.914	494.896
Total	**2.113.165**	**875.717**

15 Receitas (Despesas) contábeis líquidas

Os encargos financeiros e as variações monetárias líquidas, apropriados ao resultado estão demonstrados como segue:

	2020	2019
Receitas contábeis		
Receitas com aplicações contábeis	72.312	130.849
Descontos e outras receitas financeiros	0	61
Sub Total	**72.312**	**130.910**
Despesas contábeis		
Juros incorridos	(629)	(2.533)
Despesas bancárias	(9.263)	(11.425)
Despesas com impostos e variações cambiais	(8.168)	(11.754)
Sub Total	**(18.060)**	**(25.712)**
Total	**54.252**	**105.198**

16 Outras Receitas

	2020	2019
Receita de bazar beneficente	20.773	54.112
Eventos beneficentes	0	1.911
Prestação de serviço de assessoria	0	9.198
Receitas diversas	0	809
Recuperação de contribuição (PIS)	0	1.960
Total	**20.773**	**67.990**

17 Mensuração do trabalho voluntário

Em atendimento à Resolução CFC, de 21 de setembro de 2012 que aprova a NBC ITG 2002 - Entidades sem Finalidade de Lucros, onde interpreta que o trabalho voluntário deve ser reconhecido pelo valor justo da prestação do serviço como se tivesse ocorrido o desembolso financeiro, estão demonstrados como segue:

	2020	2019
Gratuidade / Serv. Voluntário		
Serviço Voluntário	45.900	40.416
Total	**45.900**	**40.416**

Vale ressaltar que esses valores de serviços voluntários de receita e despesa e não altera o superávit/déficit do exercício.

18 Renúncia fiscal - Isenções previdenciárias usufruídas

Considera-se imune a instituição de saúde, educação ou de assistência social que preste os serviços para os quais houver sido instituída e coloque-os à disposição da população em geral, em caráter complementar às atividades do Estado, sem fins lucrativos.

As instituições imunes estão obrigadas a atender aos seguintes requisitos:

- Não remunerar, de nenhuma forma, seus dirigentes pelos serviçosprestados, salvo nas hipóteses autorizadas por lei.
- Aplicar, integralmente, no país seus recursos na manutenção e desenvolvimento de seus objetivos sociais.
- Manterescrituraçãocompletadesuasreceitasedespesasemlivrosrevestidosdasformalidades que assegurem a respectivaexatidão.
- Conservar em boa ordem, pelo prazo de cinco anos contados da data de emissão, os documentos que comprovem a origem de suas receitas e a efetivação de suas despesas, bem como a realização de quaisquer outros atos ou operações que venham a modificar sua situação patrimonial.
- Apresentar, anualmente, a declaração de rendimentos, em conformidade com o disposto da Secretaria da Receita Federal.
- Recolherostributosretidossobreosrendimentosporelaspagosoucreditadoseacontribuição para a seguridade social relativa aos empregados, bem como cumprir com as obrigações assessóriasdecorrentes.
- Asseguraradestinaçãodeseupatrimônioaoutrainstituiçãoqueatendaascondiçõesdeisenção, no caso de incorporação, fusão, cisão ou de encerramento de suas atividades, ou a órgão público.
- Não distribuir qualquer parcela de seu patrimônio ou de suas rendas, a qualquertítulo.

Considera-se entidade sem fins lucrativos a entidade que não apresente superávit em suas contas ou, caso apresente em determinado exercício, o destine integralmente à manutenção e ao desenvolvimento dos seus objetivos sociais.

A Entidade vem cumprindo os requisitos anteriormente mencionados, notadamente os do art. 14 do Código Tributário Nacional.

A Entidade tem isenção da contribuição social sobre o superávit, em conformidade com o artigo 15 da Lei 9.532/97.

Em atendimento ao parágrafo 2º do artigo 11º da Lei n.º 12.101, de 27/11/2009, são demonstradas a seguir, os valores relativos as isenções previdenciárias, como se devidas fossem, e gozadas durante oexercício.

	2020	**2019**
Ordenados e salários	4.465.420	4.672.118
Percentual INSS Patronal	25,5%	25,5%
Sub Total	**1.138.682**	**1.191.390**
Serviços prestados por pessoa física (autônomos)	0	7.135
Percentual INSS Patronal	20%	20%
Sub Total	**0**	**1.427**
Total	**1.138.682**	**1.192.817**

Por área de atuação as isenções usufruídas são demonstradas como segue:

	2020	**2019**
Saúde	902.544	942.476
Educação	137.128	133.183
Projetos próprios e institucionais	99.010	117.158
Total	**1.138.682**	**1.192.817**

19 Gratuidades concedidas

Foram concedidas com observância da Lei nº 12.101, de 27/11/2009, conforme explicação abaixo:

a) Área dasaúde

A Entidade ofertou 100% da sua capacidade de atendimento a crianças e adolescentes na área de nutrição e alimentação saudável em caráter gratuito cumprindo a determinação da Lei 12.101 seção I (Art. 8º-A) para atividades de saúde.

b) Área de assistênciasocial

Em 2020 foram executadas oficinas de educação nutricional e programas com grupos para orientações de higiene, discussão sobre obesidade e auto-estima, subnutrição, diarréia, infecções, etc. O programa está também em conformidade com a Lei 12.101/09. Os serviços assistenciais foram 100% gratuitos.

20 Cobertura de seguros

A Associação adota a política de contratar cobertura de seguros contra incêndio e risco diversos para os bens do ativo imobilizado por montantes considerados suficientes para cobrir eventuais sinistros, que foram definidas por orientação de especialistas e levam em consideração a natureza de sua atividade e o grau de risco envolvido.

21 Partes relacionadas

A Associação não possui partes relacionadas e os dirigentes da Associação não são remunerados.

22 Ajustes de exercícios anteriores

a) Reserva incorporada ao patrimônio social: Até o exercício anterior a Entidade registrava reservas de contingências que não mais serão apresentadas incorporando o valor de 638.030 em seu Patrimônio Social como apresentado na DMPL (Demonstração da Mutação do Patrimônio Líquido).

b) Depósitos judiciais: Foram identificados a contabilização dos depósitos judiciais ocorridos no período de 01/01/2018 a 31/12/2018 totalizando o valor de 913.112 diretamente para a despesa e não para o Ativo Realizável a Longo Prazo, a correção foi efetuada ao final do exercício de 2019.

23 Evento Subsequente

Em 31 de dezembro de 2019, a Organização Mundial de Saúde (OMS) emitiu o primeiro alerta de uma nova doença, depois que autoridades chinesas notificaram casos de uma misteriosa pneumonia na cidade de Wuhan. No dia 9 de janeiro de 2020, foi anunciado pela OMS que os casos de pneumonia estariam ocorrendo devido a um novo Coronavírus, tipo semelhante ao da Síndrome Respiratória Aguda Grave (Sars).

Esse evento acabou afetando a economia mundial e, certamente, poderá gerar impactos que devem ser refletidos em alguma extensão, nos demonstrativos contábeis e financeiros das empresas brasileiras e outras espalhadas pelo mundo. A Administração entende que não é possível mensurar os efeitos econômicos decorrentes da propagação do Coronavírus (COVID19) e das medidas governamentais tomadas para evitá-la, porém, nesse momento, está tomando medidas internas para avaliação dos impactos a nível de negócio e avaliou as normas mencionadas no comunicado divulgado pelo Conselho Federal de Contabilidade emitido no dia 9 de março de 2020 conforme destacado a seguir:

_ CPC 01 (R1) – Redução ao valor recuperável de ativos;
_ CPC 24 – Evento Subsequente
_ CPC 26 (R1) – Apresentação das Demonstrações Contábeis;
_ CPC 47 – Receita de contrato com cliente; e
_ CPC 48 – Instrumentos financeiros;

A Administração está envidando esforços para garantir com base nos princípios contábeis de que quaisquer impactos identificados sejam refletidos nos seus demonstrativos financeiros, contudo, concluiu na data de aprovação de emissão dessas Demonstrações financeiras que os estudos internos dos impactos do COVID19 até então realizados não se materializam e impactam as Demonstrações financeiras aqui apresentadas.

São Paulo, 31 de dezembro de 2020

Vaney Paulo Fornazieri	Rogério Gerlah Paganatto
Presidente	CRC 1SP131987/O-3
CPF 129.234.898-45	CPF 129.306.908-60