

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

ASSOCIAÇÃO EVANGÉLICA ASSISTENCIAL

**EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020
E RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES**

Conteúdo

Relatório dos auditores independentes	3
Balanco patrimonial	5
Demonstração dos resultados	6
Demonstração dos resultados abrangentes	7
Demonstração das mutações do patrimônio líquido	8
Demonstração dos fluxos de caixa	9
Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras	
1 Contexto operacional	10
2 Base de apresentação das demonstrações financeiras	10
2.1 Moeda funcional e moeda de apresentação	11
2.2 Aprovação das demonstrações financeiras	11
2.3 Resumo das principais práticas contábeis	11
3 Caixa e equivalentes de caixa	13
4 Adiantamentos	14
5 Tributos a recuperar	14
6 Despesas antecipadas	14
7 Imobilizado	14
8 Fornecedores	15
9 Recursos de projetos em execução	16
10 Obrigações fiscais	17
11 Obrigações sociais e trabalhistas	17
12 Patrimônio social	17
13 Receita operacional líquida	18
14 Custo da atividade	19
15 Resultado financeiro líquido	22
16 Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social - CEBAS	22
17 Benefício usufruído	22
18 Concessão de recursos em educação - atuação	23
19 Concessão dos recursos em assistência social - atuação secundária	23
20 Dirigentes e conselheiros	23
21 Cobertura de seguros	23

Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações financeiras

À
Associação Evangélica Assistencial
Campinas - SP

Opinião

Examinamos as demonstrações financeiras da Associação Evangélica Assistencial (“Associação”), que compreendem os balanços patrimoniais em 31 de dezembro de 2020 e as respectivas demonstrações dos resultados, dos resultados abrangentes, 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 Evangélica Assistencial em 31 de dezembro de 2020, 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 para pequenas e médias empresas (NBC TG 1000 (R1)) e de acordo com a Interpretação Técnica ITG 2002 (R1) – “Entidades sem Finalidade de Lucros”, que regulamenta a contabilidade das entidades sem fins lucrativos.

Base para opinião

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Em conformidade com tais normas, nossas responsabilidades 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 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 financeiras

A administração da Associação é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil para pequenas e médias empresas (NBC TG 1000 (R1)) e de acordo com a Interpretação Técnica ITG 2002 (R1) – “Entidades sem Finalidade de Lucros”, que regulamenta a contabilidade das 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 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 mantivemos 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 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.
- 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 e suas controladas.
- 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 Associação e suas controladas. 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.

Campinas, 13 de abril de 2021

Mazars Auditores Independentes
CRC 2SP023701/O-8



Paulo Alexandre Misse
Contador CRC 1SP268349/O-5

Associação Evangélica Assistencial

Balço patrimonial em 31 de dezembro

Em reais

Ativo	Nota	2020	2019	Passivo	Nota	2020	2019
Ativo circulante				Passivo circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	3	1.351.230	638.864	Fornecedores	8	8.178	19.820
Adiantamentos	4	201.311	26.040	Recursos de projetos em execução	9	969.948	193.285
Tributos a recuperar	5	2.244	-	Obrigações fiscais	10	768	484
Despesas antecipadas	6	563	1.479	Obrigações sociais e trabalhistas	11	194.019	337.117
		1.555.348	666.383	Total do passivo		1.172.913	550.706
Ativo não circulante				Patrimônio líquido			
Imobilizado	7	18.000	18.000	Patrimônio social	12	400.435	133.677
		18.000	18.000	Total do patrimônio líquido		400.435	133.677
Total do ativo		1.573.348	684.383	Total do passivo e patrimônio líquido		1.573.348	684.383

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Associação Evangélica Assistencial

Demonstração dos resultados Exercícios findos em 31 de dezembro Em reais

	Nota	Educação	Assistência	Consolidado 2020	Consolidado 2019
Receita operacional líquida	13	3.571.000	1.010.517	4.581.517	4.748.342
Custo da atividade					
Com restrição	14	(3.500.911)	(256.614)	(3.757.525)	(4.110.051)
Sem restrição	14	51.529	(115.016)	(63.487)	(10.390)
Superávit bruto		121.618	638.887	760.505	627.901
Despesas operacionais					
Administrativa		(44.121)	(446.110)	(490.231)	(495.174)
Superávit antes do resultado financeiro		77.497	192.777	270.274	132.727
Resultado financeiro líquido	15				
Receitas financeiras		656	6.634	7.290	5.583
Despesas financeiras		(6.474)	(4.332)	(10.806)	(6.449)
		(5.818)	2.302	(3.516)	(866)
Superávit do exercício		71.679	195.079	266.758	131.861

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Associação Evangélica Assistencial

Demonstração dos resultados abrangentes

Exercícios findos em 31 de dezembro

(Em reais)

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Superávit do exercício	266.758	131.861
Outros resultados abrangentes	<u>-</u>	<u>-</u>
Resultado abrangente do exercício	<u><u>266.758</u></u>	<u><u>131.861</u></u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Associação Evangélica Assistencial

Demonstração das mutações do patrimônio líquido Em reais

	Patrimônio social	Superávit do exercício	Total do patrimônio líquido
Em 31 de dezembro de 2018	1.816	-	1.816
Superávit do exercício	-	131.861	131.861
Transferência para o patrimônio social	131.861	(131.861)	-
Em 31 de dezembro de 2019	133.677	-	133.677
Superávit do exercício	-	266.758	266.758
Transferência para o patrimônio social	266.758	(266.758)	-
Em 31 de dezembro de 2020	400.435	-	400.435

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Associação Evangélica Assistencial

Demonstração dos fluxos de caixa Exercícios findos em 31 de dezembro Em reais

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Fluxo de caixa das atividades operacionais		
Superávit do exercício	<u>266.758</u>	<u>131.861</u>
Variações nos ativos e passivos operacionais		
Adiantamentos	(175.271)	3.756
Tributos a receber	(2.244)	-
Despesas antecipadas	916	202
Fornecedores	(11.642)	11.667
Recursos de projetos em execução	776.663	129.743
Tributos a pagar	284	105
Obrigações sociais e trabalhistas	<u>(143.089)</u>	<u>20.864</u>
Caixa gerado pelas atividades operacionais	<u>445.608</u>	<u>166.337</u>
Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais	<u>445.608</u>	<u>166.337</u>
Aumento de caixa e equivalentes de caixa	712.366	298.198
Caixa e equivalente de caixa no início do período	638.864	340.666
Caixa e equivalente de caixa no fim do período	<u>1.351.230</u>	<u>638.864</u>
Variação no caixa e equivalente de caixa	<u><u>712.366</u></u>	<u><u>298.198</u></u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Associação Evangélica Assistencial

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2020

Em reais

1 Contexto operacional

A Associação Evangélica Assistencial - AEA é uma organização de sociedade civil, sem fins lucrativos e não governamental, que tem por finalidade:

- (a) A oferta da primeira etapa de educação básica, de acordo com as metas e diretrizes do Plano Nacional de Educação e padrões mínimos de qualidade estabelecidos pelo MEC;
- (b) A realização de ações socioassistenciais de atendimento de forma continuada, permanente e planejada, através da prestação de serviços, execução de programas ou projetos e concessão de benefícios de proteção básica ou especial, dirigidos às famílias e indivíduos em situações de vulnerabilidade ou risco social e pessoal;
- (c) No desenvolvimento das atividades, e na prestação de serviços executados pela "AEA", não existe distinção alguma quanto a raça, cor, condição social, nacionalidade ou credo religioso.
- (d) Realizar a prestação de serviços na área da Educação e da Assistência Social integralmente gratuitos, sem a cobrança de anuidades ou semestralidades. Promover gratuitamente programas e ações nas áreas de esportes, cultura, lazer, meio ambiente, assistência e prevenção à saúde.
- (e) Organizar e dirigir o trabalho de voluntários de acordo com as atividades destinadas e a habilidade dos candidatos, sejam eles de origem nacional ou estrangeira, desde que demonstrem interesse e capacidade para colaborar com o cumprimento dos objetivos da AEA, observando-se as normas e as exigências da legislação vigente;
- (f) Cumprir com normas, regras e orientações emanadas dos convênios, contratos e/ ou outros documentos reguladores, tanto para áreas administrativas como na execução prática das atividades que envolvem os usuários finais.
- (g) Definir anualmente planos de trabalho e planos orçamentários que regularizarão a utilização dos recursos de forma organizada e planejada. Definir ainda indicadores para a avaliação do trabalho executado.
- (h) Observar e cumprir para toda e qualquer compra de material e/ ou contratação de serviços os princípios da legalidade, da moralidade, da boa-fé, da probidade, da impessoalidade, da economicidade, da eficiência, da isonomia, da publicidade, da razoabilidade e do julgamento objetivo e a busca permanente de qualidade e durabilidade, previstas na Lei 8.666/93.
- (i) Dar publicidade quanto a utilização dos recursos aos associados da "AEA" e a todo e qualquer membro da sociedade civil, por meio da publicação de relatórios de execução de atividades e do Balanço Patrimonial.
- (j) Cumprir sem desvios de conduta ou finalidade os objetivos e as prerrogativas estatutárias, entendendo o objetivo definido no Estatuto Social como a razão de ser entidade.

2 Base de apresentação das demonstrações financeiras

As demonstrações financeiras foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil para pequenas e médias empresas, estabelecidas pela resolução do Conselho Federal de Contabilidade nº. 1.255/2009 que aprovou a "NBC TG 1000 - Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas", revisada em 21 de outubro de 2016 (NBC TG 1000 (R1)) e de acordo com a resolução do Conselho Federal de Contabilidade n.º 1.409/12, que aprova a "ITG 2002 - Entidade sem Finalidade de Lucros", revisada em 2 de setembro de 2015 (ITG 2002 (R1)).

Associação Evangélica Assistencial

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2020 Em reais

As demonstrações financeiras foram elaboradas considerando o custo histórico como base de valor, salvo quando indicado de outra forma.

2.1 Moeda funcional e moeda de apresentação

Essas demonstrações financeiras são apresentadas em Real, que é a moeda funcional da Associação.

2.2 Aprovação das demonstrações financeiras

As demonstrações financeiras, incluindo as Notas Explicativas, são de responsabilidade da Administração da Associação, e foram aprovadas pela Administração em 13 de abril de 2021, as quais consideram os eventos subsequentes ocorridos até esta data, que pudessem ter efeito sobre estas demonstrações financeiras.

2.3 Resumo das principais práticas contábeis

(a) Apuração do Superávit (Déficit)

O superávit ou déficit é apurado pelo regime de competência. O valor do superávit ou déficit do exercício é registrado na conta Superávit ou Déficit do exercício, enquanto não aprovado pelos associados em assembleia. Após aprovação, realiza-se a transferência para a conta Patrimônio Social.

(b) Caixa e equivalentes de caixa

Caixa e equivalentes de caixa abrangem saldos de caixa e investimentos financeiros com vencimento original de três meses ou menos a partir da data da contratação. Os quais são sujeitos a um risco insignificante de alteração no valor, e são utilizadas na liquidação das obrigações de curto prazo.

(c) Outros ativos e passivos (circulantes e não circulantes)

Um ativo é reconhecido no balanço patrimonial quando for provável que seus benefícios econômicos futuros serão gerados em favor da Associação e seu custo ou valor puder ser mensurado com segurança.

Um passivo é reconhecido no balanço patrimonial quando a Associação possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, sendo provável que um recurso econômico seja requerido para liquidá-lo. São acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e das variações monetárias ou cambiais incorridas. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido.

Os ativos e passivos são classificados como circulantes quando sua realização ou liquidação é provável que ocorra nos próximos 12 meses. Caso contrário, são demonstrados como não circulantes.

(d) Ativo imobilizado

Itens do imobilizado são mensurados pelo custo histórico de aquisição ou construção, deduzido de depreciação acumulada e perdas de redução ao valor recuperável (impairment) acumuladas, quando necessário. O custo inclui gastos que são diretamente atribuíveis à aquisição de um ativo. O custo de ativos construídos pela própria Associação inclui o custo de materiais, máquinas, equipamentos, mão de obra direta e indireta.

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.

O custo de reposição de um componente do imobilizado é reconhecido no valor contábil do item caso seja provável que os benefícios econômicos incorporados dentro do componente irão fluir para o grupo

Associação Evangélica Assistencial

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2020

Em reais

e que o seu custo pode ser medido de forma confiável. O valor contábil do componente que tenha sido repostado por outro é baixado. Os custos de manutenção no dia-a-dia do imobilizado são reconhecidos no resultado conforme incorridos.

A depreciação é reconhecida no resultado baseando-se no método linear com relação às vidas úteis estimadas de cada parte de um item do imobilizado.

(e) Subvenções governamentais e convênios

O recebimento efetivo das subvenções governamentais e convênios são contabilizados em contas do passivo circulante e as receitas de subvenção são reconhecidas no momento da realização dos projetos a elas vinculadas, cuja validação ocorre após a prestação de contas ao órgão público.

(f) Provisões

Uma provisão é reconhecida, em função de um evento passado, se a Associação tem uma obrigação legal ou construtiva que possa ser estimada de maneira confiável, e é provável que um recurso econômico seja exigido para liquidar a obrigação. As provisões são apuradas por meio do desconto dos fluxos de caixa futuros esperados a uma taxa antes de impostos que reflete as avaliações atuais de mercado quanto ao valor do dinheiro no tempo e riscos específicos para o passivo. Em 2020 e 2019, a Associação não possui processos fiscais, trabalhistas ou cíveis.

(g) Serviços voluntários obtidos

O trabalho voluntário é reconhecido pelo valor justo da prestação do serviço como se tivesse ocorrido o desembolso financeiro.

(h) 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 e podem gerar impactos relevantes nos valores reconhecidas nas demonstrações financeiras.

A Administração atuou de forma decisiva e contínua para minimizar os efeitos da crise do Covid-19 na Associação e apesar da continuidade do estado de pandemia, as operações seguem em ritmo controlado, sem cancelamentos ou paralisações. As atividades foram mantidas com planos de contingência e protocolos rígidos que priorizam a saúde e a segurança dos colaboradores e terceiros, mantendo a qualidade no atendimento e entrega aos clientes.

Para mitigar eventuais impactos sobre seu próprio negócio, assegurando a continuidade das atividades e sua capacidade de geração de resultados, a Administração adotou medidas de contenção de despesas para preservação de caixa e reforço do capital de giro para manter a liquidez. Entretanto, estamos constantemente monitorando eventuais desdobramento e desde já preparados para responder de forma rápida em caso de qualquer choque.

Neste cenário, para fins de elaboração e divulgação das demonstrações financeiras referente ao exercício de 31 de dezembro de 2020, a administração da Associação Evangélica Assistencial avaliou as seguintes estimativas de forma a identificar os possíveis impactos da Covid-19 nos negócios da Associação Evangélica Assistencial, conforme segue:

Redução do valor recuperável dos ativos (“impairment”)

A Associação Evangélica Assistencial avaliou as circunstâncias que poderiam indicar o “impairment” de seus ativos não financeiros e concluiu que não houve mudanças nas circunstâncias que indicariam

Associação Evangélica Assistencial

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2020

Em reais

uma perda por “impairment”. Como a pandemia ainda está avançando, o impacto financeiro resultante da Covid-19 nas unidades geradoras de caixa, se houver, não pode ser estimado com segurança no momento. Portanto, as principais premissas de longo prazo aplicadas na preparação de modelos de fluxo de caixa permanecem inalteradas para a avaliação do indicativo de “impairment”.

Liquidez

Não houve alteração substancial dos índices de liquidez da Associação Evangélica Assistencial. A Administração considera que o capital de giro é suficiente para requisitos atuais da Associação Evangélica Assistencial.

Valor justo de outros ativos e passivos

No momento atual, os efeitos da pandemia não causaram impactos significativos no valor justo dos ativos e passivos da Associação Evangélica Assistencial.

(i) **Uso de estimativas contábeis**

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

Estimativas e premissas subjacentes são revisadas em uma base contínua. Revisões de estimativas contábeis são reconhecidas no período ao qual as estimativas são revisadas e em qualquer período futuro afetado.

As informações sobre as incertezas sobre premissas e estimativas que possuam um risco significativo de resultar em um ajuste material no exercício a findar-se em 31 de dezembro de 2020 estão incluídas nas seguintes notas explicativas:

- (d) Ativo imobilizado
- (f) Provisões

3 Caixa e equivalentes de caixa

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Caixa	753	522
Bancos		
Sem restrição		
Bancos conta movimento	12.107	9.040
Aplicações financeiras	384.560	188.904
Com restrição		
Bancos conta movimento	-	5.867
Aplicações financeiras	953.810	434.531
	<u>1.351.230</u>	<u>638.864</u>

Os recursos com restrição referem-se a convênios firmados junto ao poder público, cuja aplicação possui propósito e destinação específica.

Associação Evangélica Assistencial

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2020

Em reais

4 Adiantamentos

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Adiantamento a fornecedores - Projeto CEI	200.650	-
Adiantamento de férias – Projeto Formosa	661	393
Adiantamento a fornecedores	-	2.875
Adiantamento de férias – Projeto CEI	-	22.772
	<u>201.311</u>	<u>26.040</u>

Trata-se de valores pagos de férias a funcionários que serão baixados em período subsequente, além de adiantamentos realizados a fornecedores.

5 Tributos a recuperar

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
INSS a compensar	2.244	-
	<u>2.244</u>	<u>-</u>

Trata-se de valores de INSS referente salário maternidade, a serem compensados no exercício seguinte.

6 Despesas antecipadas

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Prêmios de seguros a apropriar	563	1.479
	<u>563</u>	<u>1.479</u>

Trata-se da contratação de prêmios de seguros, mas referindo-se a períodos de competência subsequente. As despesas do exercício seguinte serão apresentadas no balanço pelas importâncias aplicadas, diminuídas das apropriações efetuadas no período, de forma a obedecer ao regime de competência.

7 Imobilizado

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Terrenos	18.000	18.000
	<u>18.000</u>	<u>18.000</u>

Os terrenos têm vida útil ilimitada e desta forma não foram depreciados. Não houve movimentações referente a aquisições, depreciação e baixas de ativo imobilizado nos exercícios 2020 e 2019.

Associação Evangélica Assistencial

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2020

Em reais

8 Fornecedores

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Semprealerta Terceirização de Portaria e Serviços em Geral Ltda.	3.518	-
Organização Souza e Pagotto Sociedade Simples Ltda. EPP	3.500	3.500
Consulcamp Auditoria e Assessoria Ltda.	-	5.942
Cezar Augusto Miguel da Silva	-	3.186
Mattos Filho, Veiga Filho, Marrey Jr. e Quiroga Advogados	-	2.065
Embalimp Descartáveis e Limpeza Ltda.	-	1.789
Livros E Papeis Castelo Ltda.	-	1.411
Outros	1.160	1.927
	<u>8.178</u>	<u>19.820</u>

O grupo de fornecedores está constituído de dívidas contraídas pela Associação para fornecimento de materiais e serviços com o objetivo de manter e subsidiar as atividades realizadas pela Associação. As liquidações desses títulos serão realizadas em 2021 de acordo com seus vencimentos.

Associação Evangélica Assistencial

Notas explicativas da administração às demonstrações
financeiras em 31 de dezembro de 2020
Em reais

9 Recursos de projetos em execução

Unidade/projeto	2020		
	Convênios a executar	Despesas empenhadas	Saldo líquido a executar
CEI Robinson Cavalcanti - Satélite Iris II	1.036.077	(115.183)	920.894
Associação Evangélica Assistencial - Unidade Vila Formosa	65.840	(53.107)	12.733
Associação Evangélica Assistencial - Unidade Santa Rosa	45.669	(17.048)	28.621
Associação Evangélica Assistencial - Unidade Santa Fomento	7.535	-	7.535
Despesas não admitidas Projeto CEI CG 024/16	165	-	165
	1.155.286	(185.338)	969.948

Unidade/projeto	2019		
	Convênios a executar	Despesas empenhadas	Saldo Líquido a executar
CEI Robinson Cavalcanti - Satélite Iris II	384.305	(209.539)	174.766
Associação Evangélica Assistencial - Unidade Vila Formosa	57.620	(38.911)	18.709
Associação Evangélica Assistencial - Unidade Santa Rosa	15.771	(42.107)	(26.336)
Associação Evangélica Assistencial - Unidade Santa Fomento	5.867	-	5.867
Despesas não admitidas Projeto CEI CG 024/16	20.279	-	20.279
	483.842	(290.557)	193.285

A Associação possui contrato de gestão e termos de colaboração junto à Prefeitura Municipal de Campinas, assim como termo de parceria firmado junto a FEAC – Federação das Entidades Assistenciais de Campinas. Na data de fechamento do Balanço, a Associação apresentava valores recebidos procedentes dos Convênios, os quais ainda estavam em fase de execução e aplicação dos recursos.

Associação Evangélica Assistencial

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2020

Em reais

10 Obrigações fiscais

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
CRF a recolher	624	439
ISSQN retido a recolher	110	45
INSS retido a recolher	34	-
Total	<u>768</u>	<u>484</u>

Contemplam os tributos incidentes sobre notas fiscais de compras e serviços contratados.

11 Obrigações sociais e trabalhistas

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Provisão para férias	86.201	164.961
Salários a pagar	65.731	133.805
IRRF a recolher	13.816	6.253
FGTS a recolher	9.309	17.979
Provisão de FGTS sobre férias	6.841	-
Rescisões a pagar	4.448	-
INSS a recolher	7.673	14.103
13º salário a pagar	-	16
	<u>194.019</u>	<u>337.117</u>

12 Patrimônio social

O patrimônio social da Associação é composto dos bens de constituição da Associação acrescido dos resultados auferidos no exercício social a cada ano.

Associação Evangélica Assistencial

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2020

Em reais

13 Receitas operacional líquida

Abaixo detalhadas conforme natureza:

	<u>Educação</u>	<u>Assistência</u>	<u>Consolidado 2020</u>	<u>Consolidado 2019</u>
Receitas operacional líquida				
Receitas próprias				
Contribuições e doações voluntárias	10.423	105.385	115.808	138.727
Voluntário	38.941	393.735	432.676	390.456
Festas e eventos	-	-	-	6.635
Outras receitas	16.473	166.557	183.030	82.830
	<u>65.837</u>	<u>665.677</u>	<u>731.514</u>	<u>618.648</u>
Receitas com parcerias com entidades s/ fins lucrativos				
Fundação Feac	4.192	88.226	92.418	105.986
	<u>4.192</u>	<u>88.226</u>	<u>92.418</u>	<u>105.986</u>
Receitas subvenções e termos governamentais				
Termo de colaboração educação infantil	587.880	-	587.880	554.019
Contrato de gestão - educação infantil	2.226.397	-	2.226.397	2.292.765
Termo de colaboração assistência social	-	203.081	203.081	233.337
Termo de fomento - assistência social	-	-	-	18.115
Merenda escolar	180.705	3.145	183.850	401.044
	<u>2.994.982</u>	<u>206.226</u>	<u>3.201.208</u>	<u>3.499.280</u>
Benefício usufruído				
Donativos Sanasa	1.983	-	1.983	-
Cota Patronal	504.006	50.388	554.394	524.428
	<u>505.989</u>	<u>50.388</u>	<u>556.377</u>	<u>524.428</u>
Total das receitas operacionais	<u>3.571.000</u>	<u>1.010.517</u>	<u>4.581.517</u>	<u>4.748.342</u>

Os alimentos fornecidos pela Associação aos alunos dos Centros Educacionais e de Assistência Social são fornecidos pelo CEASA Campinas, que possui acordo de fornecimento junto à Prefeitura Municipal de Campinas.

Associação Evangélica Assistencial

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2020

Em reais

14 Custo da atividade

Os recursos da Associação foram aplicados em suas finalidades institucionais, em conformidade com seu estatuto social, demonstrados pelas suas despesas. Conforme abaixo detalhados conforme natureza:

	<u>Educação</u>	<u>Assistência</u>	<u>Consolidado 2020</u>	<u>Consolidado 2019</u>
Com restrição				
Pessoal e encargos	(2.637.546)	(203.495)	(2.841.041)	(2.489.618)
Alimentação	(180.705)	(3.145)	(183.850)	(846.630)
Energia elétrica	(2.794)	-	(2.794)	(10.230)
Telefone	(1.681)	-	(1.681)	(18.469)
Água	(1.983)	-	(1.983)	-
Higiene e limpeza	(6.497)	-	(6.497)	(31.359)
Manutenção e Infraestrutura	(82.029)	-	(82.029)	(15.947)
Material pedagógico/oficinas	(13.334)	-	(13.334)	(54.275)
Serviços prestados por terceiros	(65.440)	414	(65.026)	(102.382)
Outros custos	(4.896)	-	(4.896)	(16.713)
Cota patronal	(504.006)	(50.388)	(554.394)	(524.428)
	<u>(3.500.911)</u>	<u>(256.614)</u>	<u>(3.757.525)</u>	<u>(4.110.051)</u>
Sem restrição				
Pessoal e encargos	75.039	(67.872)	7.167	38.349
Alimentação	(576)	(192)	(768)	(912)
Energia elétrica	-	(3.820)	(3.820)	-
Telefone	(3.482)	(11.266)	(14.748)	-
Água	(154)	-	(154)	-
Higiene e limpeza	(1.381)	(2.919)	(4.300)	(891)
Combustível	(188)	(172)	(360)	(477)
Manutenção e infraestrutura	(6.359)	(7.694)	(14.053)	(20.603)
Material pedagógico/oficinas	(851)	(4.517)	(5.368)	(2.957)
Serviços prestados por terceiros	(7.916)	(13.411)	(21.327)	(11.672)
Impostos e taxas	(172)	-	(172)	-
Outros custos	(2.431)	(3.153)	(5.584)	(11.227)
	<u>51.529</u>	<u>(115.016)</u>	<u>(63.487)</u>	<u>(10.390)</u>
	<u>(3.449.382)</u>	<u>(371.630)</u>	<u>(3.821.012)</u>	<u>(4.120.441)</u>

Associação Evangélica Assistencial

Notas explicativas da administração às demonstrações
financeiras em 31 de dezembro de 2020
Em reais

I - Demonstração dos serviços, programas e projetos executados pela Associação e demonstração das gratuidades segregadas por área de atuação

Educação Infantil:

Para a execução do programa de Educação Infantil a Associação recebeu Subvenções Governamentais no valor de R\$ 3.500,972 beneficiou-se da Isenção da Cota Patronal no valor de R\$ 504.006 e Donativo Sanasa no valor de R\$ 1.983, utilizou recursos com parcerias no valor de R\$ 4.192 e utilizou recurso próprios no valor de R\$ 5.187 perfazendo o custo total de R\$ 3.499,977.

Demonstração das fontes e aplicações de recursos –	Termo de colaboração municipal	Termo de gestão municipal	Programa Merenda Escolar	Benefícios fiscais usufruídos	Total de recursos públicos	Recurso de parceria com entidades sem fins lucrativos	Recursos próprios	Total
Educação Infantil								
Receitas	587.880	2.226.397	180.705	505.990	3.500.972	4.192	65.836	3.571.000
Aplicação financeiras	-	-	-	-	-	-	656	656
Total de receitas	587.880	2.226.397	180.705	505.990	3.500.972	4.192	66.492	3.571.656
Pessoal e encargos	480.420	2.157.126	-	-	2.637.546	-	(36.001)	2.601.546
Alimentação	-	-	180.705	-	180.705	-	643	181.348
Energia elétrica	2.794	-	-	-	2.794	-	14	2.808
Telefone e Internet	1.612	69	-	-	1.681	157	4.332	6.171
Água	-	-	-	1.983	1.983	-	521	2.504
Higiene e limpeza	1.026	5.471	-	-	6.497	-	1.395	7.891
Combustível	-	-	-	-	-	-	285	285
Manutenção e Infra estrutura	78.729	3.300	-	-	82.029	1.295	5.205	88.529
Material pedagógico/oficinas	7.175	6.159	-	-	13.334	-	1.026	14.360
Serviços prestados por terceiros	12.952	52.488	-	-	65.440	1.980	7.918	75.338
Outros custos	3.154	1.742	-	-	4.896	588	3.002	8.486
Impostos e taxas	-	-	-	-	-	172	59	231
despesas bancárias	19	41	-	-	60	-	6.415	6.474
Cota patronal	-	-	-	504.006	504.006	-	-	504.006
Total de despesas	587.880	2.226.397	180.705	505.990	3.500.972	4.192	(5.187)	3.499.977
Superávit	-	-	-	-	-	-	71.679	71.679

Associação Evangélica Assistencial

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2020 Em reais

Assistência Social:

Para a execução do programa de Serviço de Convivência e Fortalecimento de Vínculo a Associação recebeu Subvenções Governamentais no valor de R\$ 256.614, beneficiou-se da Isenção da Cota Patronal no valor de R\$ 50.388, utilizou recursos com parcerias no valor de R\$ 100.225 e utilizou recurso próprios no valor de R\$ 465.232, perfazendo o custo total de R\$ 822.071.

Demonstração das fontes e aplicações de recursos - Assistência	Termo de colaboração municipal	Programa Merenda Escolar	Benefícios fiscais usufruídos	Total de recursos públicos	Recurso de parceria com entidades sem fins lucrativos	Recursos próprios	Total
Receitas	203.081	3.145	50.388	256.614	88.226	665.677	1.010.517
Aplicação financeiras	-	-	-	-	-	6.634	6.634
Total de receitas	203.081	3.145	50.388	256.614	88.226	672.311	1.017.151
Pessoal e encargos	203.495	-	-	203.495	63.900	398.693	666.088
Alimentação	-	3.145	-	3.145	-	866	4.010
Energia elétrica	-	-	-	-	3.820	146	3.965
Telefone	-	-	-	-	9.155	12.305	21.460
Água	-	-	-	-	-	3.715	3.715
Higiene e limpeza	-	-	-	-	2.919	134	3.053
Combustível	-	-	-	-	-	1.155	1.155
Manutenção e Infra estrutura	-	-	-	-	2.520	5.968	8.488
Material pedagógico/oficinas	-	-	-	-	4.451	1.840	6.291
Serviços prestados por terceiros	(414)	-	-	(414)	12.548	20.906	33.041
Impostos e taxas	-	-	-	-	-	582	582
Outros custos	-	-	-	-	913	14.591	15.504
despesas bancárias	-	-	-	-	-	4.332	4.332
Cota patronal	-	-	50.388	50.388	-	-	50.388
Total de despesas	203.081	3.145	50.388	256.614	100.226	465.233	822.072
Superávit (déficit)	-	-	-	-	(12.000)	207.078	195.079

Associação Evangélica Assistencial

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2020

Em reais

15 Resultado financeiro líquido

Resultado financeiro líquido	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Receitas financeiras		
Rendimentos de aplicações financeiras	7.290	5.583
	7.290	5.583
Despesas Financeiras		
Tarifas bancárias	(10.445)	(6.174)
Juros e mora	(361)	(62)
IOF	-	(213)
	(10.806)	(6.449)
	(3.516)	(866)

16 Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social - CEBAS

Os atendimentos e demais serviços prestados pela Associação são integralmente destinados à assistência social e bolsas de estudo na educação básica, conforme requisita a Lei 12.101 de 2009, que dispõe sobre a certificação das entidades Beneficentes de Assistência Social em Saúde (CEBAS), a Associação mantém de forma contínua e regular a escrituração contábil de suas receitas e despesas, bem como, a demonstração da renúncia fiscal em consonância com as normas emanadas do Conselho Federal de Contabilidade. A Associação teve seu último certificado CEBAS concedido pela Ministério do Desenvolvimento Social e Combate à Fome - MDS, exarada nos autos do processo nº 23000.005746/2015-08, que certificou a Associação pelo período de 14/06/2015 a 13/06/2018.

Em 08/06/2018 a Associação iniciou o requerimento de renovação do CEBAS por meio do Ministério da Educação, sob processo de nº 23000.019194/2018-50. No entanto, o mesmo encontra-se em análise desde então. Ressaltamos que o certificado se mantém ativo até que seja concluído o processo protocolado.

17 Benefício usufruído

Os valores relativos a isenções de contribuições sociais referentes à cota patronal, ao Seguro de Acidente de Trabalho - SAT e à terceiros, devidos ao INSS, são representados da seguinte forma:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Cota patronal - INSS	419.479	391.364
Terceiros	121.648	113.496
SAT / FAP	13.267	19.568
	554.394	524.428

Associação Evangélica Assistencial

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2020

Em reais

18 Concessão de recursos em educação - atuação

A Associação Evangélica Assistencial mantém credenciamento para atuar na educação infantil, compreendendo a faixa etária de três meses a cinco anos e 11 meses de idade.

A Associação Evangélica Assistencial atua preponderantemente na área da Educação na oferta da Educação Infantil prestando atendimento integralmente gratuito.

A Associação Evangélica Assistencial atendeu no ano de 2020, 635 alunos de 3 meses a 5 anos e 11 meses, integralmente gratuitas, e, conforme disposto pelo § 7º do art. 13 da Lei Federal nº 12.101/2009, cumpriu a proporcionalidade estabelecida na oferta de bolsas integrais a alunos cuja renda per capita era de até 1,5 salários-mínimos.

19 Concessão dos recursos em assistência social - atuação secundária

A Associação Evangélica Assistencial também atua na área de assistência social e no ano de 2020 executou o Serviço de Convivência e Fortalecimento de Vínculo para 120 crianças e adolescente de 6 a 14 anos e 11 meses de idade e destinou:

Recursos de subvenções governamentais	256.614
Recursos próprios e de parcerias com entidades sem fins lucrativos	753.903
Total aplicado na área de assistência social	1.010.517

20 Dirigentes e conselheiros

Os diretores e conselheiros não percebem remuneração, vantagens ou benefícios de qualquer forma ou título como retribuição aos serviços prestados.

21 Cobertura de seguros

Para atender as medidas preventivas, adotadas permanentemente, a Prefeitura Municipal de Campinas efetua a contratação de seguros em valores considerados suficientes para cobertura de eventuais sinistros nos Centros Educacionais sob gestão da Associação Evangélica Assistencial.

* * *

Associação Evangélica Assistencial

Marçal dos Santos
Presidente
CPF nº 005.692.928-59

Gervásio de Souza
Contador | Responsável técnico
CRC nº 1SP 075613/O-3