

ASSOCIAÇÃO COMUNITÁRIA DO MUNICÍPIO DE MEDINA – ASCOMED

Notas explicativas às demonstrações financeiras
Em 31 de dezembro de 2019 e 2018
(Valores expressos em reais)

1. CONTEXTO OPERACIONAL

A Associação Comunitária do Município de Medina – ASCOMED é uma pessoa jurídica de Direito Privado, de objetivos filantrópicos, sendo reconhecida como de utilidade pública a nível municipal, estadual e federal. Tem por finalidade promover o crescimento humano e desenvolver a potencialidade de sua clientela infanto-juvenil, formando o cidadão consciente, através do atendimento às suas necessidades básicas. Conta com o apoio da comunidade, órgãos públicos e do ChildFund Brasil. Atende aproximadamente 1.018 crianças da comunidade carente do município e região de Medina, Minas Gerais. Os resultados obtidos em suas operações são reaplicados no seu próprio objetivo social. É regida pelo seu estatuto social e pela legislação aplicável às entidades desta natureza.

2. BASE APRESENTAÇÃO E PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

2.1. Base de Apresentação

As demonstrações financeiras para o exercício findo em 31 de dezembro de 2019 foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com a Norma Brasileira de Contabilidade, NBC ITG 2002 R1 Entidade sem finalidade de lucros aprovada pela Resolução 1.409/2012 do Conselho Federal de Contabilidade alterada em 21/08/2015.

2.2. Políticas contábeis

a. Receitas e despesas

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

b. Estimativas e premissas contábeis

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

c. Caixa e equivalentes de caixa

Os equivalentes de caixa são mantidos com a finalidade de atender a compromissos de caixa de curto prazo, e não para investimento ou outros fins. Por conseguinte, um investimento, normalmente, se qualifica como equivalente de caixa quando tem vencimento de curto prazo, por exemplo, três meses ou menos, a contar da data da contratação.

d. Imobilizado

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

A Entidade utiliza o método de depreciação linear definida com base na avaliação da vida útil de cada ativo, estimada com base na expectativa de geração de benefícios econômicos futuros.

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

e. Trabalho voluntário

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

3. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

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

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Caixas – Subsídio	103	876
Banco Bradesco – Subsídio	50.640	30.793
Banco Bradesco – Conta Auxilio	15.609	5.814
Banco do Brasil - OutrosProjetos	98.730	-
(-) Cheques a compensar	-	-
Aplicação B.Bradesco Subsídio	-	1.867
Provisão IRRF s/Resgate	-	2
	<u>165.082</u>	<u>39.352</u>

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

4. IMOBILIZADO

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

	Taxa de depreciação ao ano %	2019	2018
Prédios e construções	4%	140.465	140.465
Instalações	4%	1470	1470
Máquinas e equipamentos	10%	35.148	29.408
Móveis e utensílios	10%	22.194	22.194
Acervo Literário	10%	3.822	3.822
Veículos	20%	53.574	53.574
Equipamentos de proc. eletrônico de dados	20%	20.699	20.699
		<u>277.372</u>	<u>271.632</u>
Depreciação acumulada		<u>(177.718)</u>	<u>(162.572)</u>
Imobilizado		<u>99.654</u>	<u>109.060</u>

A movimentação do imobilizado está demonstrada a seguir:

<u>Descrição</u>	<u>Taxa de depreciação</u>	<u>Saldo em 31.12.18</u>	<u>Baixas</u>	<u>Adições</u>	<u>Transf./Ajustes</u>	<u>Saldo em 31.12.2019</u>
Bens						
Prédios e Construções	4%	140.465	-	-	-	140.465
Instalações	10%	1.470	-	-	-	1.470
Veículos	20%	53.574	-	-	-	53.574
Máquinas, Apar. e Equip.	10%	29.408	-	5.740	-	35.148
Equip.de Process.Eletr. de dados	20%	20.698	-	-	-	20.698
Móveis e Utensílios	10%	22.195	-	-	-	22.195
Acervo Literário	10%	3.822	-	-	-	3.822
		-				-
	Total Bens	271.632	-	5.740	-	277.372
Depreciação						
Prédios e Construções		(59.735)	-	(5.431)	-	(65.166)
Instalações		(853)	-	(147)	-	(1.000)
Veículos		(41.310)	-	(6.050)	-	(47.360)
Máquinas, Apar. e Equip.		(20.833)	-	(1.842)	-	(22.675)
Equip.de Process.Eletr. de dados		(18.830)	-	(650)	-	(19.480)
Móveis e Utensílios		(17.189)	-	(1.026)	-	(18.125)
Acervo Literário		(3.822)	-	-	-	(3.822)
	Total Depreciação	(162.572)	-	(15.146)	-	(177.718)
	Total da conta	109.060	-	(9.406)	-	99.654

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

5. SALÁRIOS E ENCARGOS SOCIAIS

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

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Salários a pagar	990	-
FGTS	1.261	1.396
INSS	1.536	976
PIS	176	175
IRRF	27	43
Contribuição Sindical a recolher	-	-
Seguro de vida de funcionários	69	66
Auxílio Saúde, Lazer e Educação	-	-
TOTAL	<u>4.059</u>	<u>2.656</u>

6. PROVISÃO DE FÉRIAS E ENCARGOS

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

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Provisão de Férias	12.395	12.623
FGTS sobre férias	992	1.010
PIS sobre férias	124	126
TOTAL	<u>13.511</u>	<u>13.759</u>

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

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

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Saldo anterior	17.739	18.771
DFC's recebidos destinados às crianças	85.149	66.271
DFC's repassados à crianças	(102.756)	(67.303)
Saldo a repassar para crianças	<u>132</u>	<u>17.739</u>

8. DOAÇÕES E SUBVENÇÕES A APROPRIAR

A Entidade reconhece as subvenções governamentais e não governamentais quando há segurança de que cumprirá as condições estabelecidas pelos parceiros e de que a subvenção será recebida ou quando já foi recebida.

Em 26 de Novembro de 2019 foi firmado Termo de Parceria com a Fundação Banco do Brasil no valor de R\$ 98.730,10 para apoio financeiro complementar na implementação do projeto nº 17.394, intitulado “Eu, você e a paz:Um pacto que se faz”, visando a qualificação da população em risco social.

Os valores estão apresentados em conformidade com a resolução do CFC n 1.305 de 25/11/2010 e o NBC TG 07 – Subvenções e Assistências Governamentais.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Recurso FIA 2019		
(+) Subvenção recebida	10.224	5.900
(-) Subvenções Apropriadas	(10.224)	(5.900)
Saldo de Subvenções a apropriar - Municipal	-	-
Convênio Projeto 17.394 – Banco do Brasil		
Saldo inicial a realizar	-	-
(+) Subvenção recebida	98.730	-
(+) Rendimento Aplicação Financeira	-	-
(-) Subvenções apropriadas	-	-
Saldo de subvenções a apropriar	<u>98.730</u>	<u>-</u>

9. PATRIMÔNIO SOCIAL

Os resultados dos períodos são mantidos na rubrica “Superávit/Déficit acumulado” e são transferidos para a conta de Patrimônio Social após a aprovação da administração. Em 2019, foi aprovada pela administração a incorporação do déficit no montante de R\$ (8.095) referente ao resultado apurado em 2018.

O superávit apurado em 2019 no valor de R\$ 32.032 será objeto de aprovação para incorporação no exercício seguinte.

10. DOAÇÕES E SUBVENÇÕES

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

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Recursos do ChildFund	450.374	358.142
Doações e Subvenções públicas	10.224	5.900
Doações de empresas e outras ONGs	1.030	2.205
Doações da comunidade	630	899
TOTAL	<u>462.258</u>	<u>367.146</u>

11. GRATUIDADES

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

Entidade atende ao disposto no Decreto nº 8242/2014, a entidade concedeu como gratuidades em 2019 no montante de R\$ 440.788 (R\$ 368.254 em 2018).

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Despesas operacionais	501.326	430.237
Contribuições sociais – INSS Quota Isenta	(45.392)	(45.004)
Despesas com depreciação	(15.146)	(16.979)
TOTAL	<u>440.788</u>	<u>368.254</u>

12. SEGUROS

Em 31 de dezembro de 2019, a entidade mantinha cobertura de seguros para suas instalações e bens, em montante considerado pela mesma suficiente para cobrir eventuais sinistros.

13. ISENÇÃO DE TRIBUTOS - INSS

A isenção das contribuições sociais usufruídas no ano de 2019, em função de a entidade possuir certificado de entidade de fins filantrópicos, está registrada em contas de receitas, e totalizou R\$ 45.392 (R\$ 45.004 em 2018).

14. INSTRUMENTOS FINANCEIROS

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

Em 31 de dezembro de 2019, os principais instrumentos financeiros estão descritos a seguir:

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

15. TRABALHO VOLUNTARIADO

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

Governança	2019	2018
Quantidade de horas	320	184
Valor h/h	30,28	23,35
Valor total - R\$	9.690	4.296

Grupo de Apoio	2019	2018
Quantidade de horas	904	387
Valor h/h	4,65	4,38
Valor total - R\$	4.203	1.695

ASCOMED

Daniela Inácio Gomes da Silva
RG M.10.578.400
CPF: 332.591.928-67

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

QUADRO 1**ASSOCIAÇÃO COMUNITÁRIA DO MUNICÍPIO DE MEDINA - ASCOMED**

Balanço patrimonial em 31 de Dezembro de 2019 e 2018

(Valores expressos em reais, com centavos arredondados)

ATIVO	Notas Explicativas	2019	2018	PASSIVO	Notas Explicativas	2019	2018
CIRCULANTE				CIRCULANTE			
Caixas e equivalentes de caixa	3	165,082	39,352	Fornecedores		755	2,022
Créditos		954	3,816	Salários e encargos sociais	5	4,059	2,656
Despesas antecipadas		2,557	3,099	Provisões de férias e encargos	6	13,511	13,759
Total do ativo circulante		168,593	46,267	DFC's a repassar	7	132	17,739
				Subvenções e doações a apropriar	8	98,730	-
				Total do passivo circulante		117,187	36,176
NÃO CIRCULANTE				NÃO CIRCULANTE			
PERMANENTE				PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
Imobilizado	4	99,654	109,060	Patrimônio social	9	119,151	127,246
				Déficit(Superávit) acumulados		31,909	(8,095)
Total do ativo não circulante		99,654	109,060	Total do patrimônio líquido		151,060	119,151
TOTAL DO ATIVO		268,247	155,327	TOTAL DO PASSIVO		268,247	155,327

QUADRO 2**ASSOCIAÇÃO COMUNITÁRIA DO MUNICÍPIO DE MEDINA - ASCOMED**

Demonstração de Resultado do Período em 31 de Dezembro 2019 e de 2018

(Valores expressos em reais, com centavos arredondados)

	Notas Explicativas	2019	2018
RECEITAS OPERACIONAIS			
Doações do Child Fund Brasil	10	450,374	358,142
Subvenções e doações governamentais	10	10,224	5,900
Subvenções e doações não governamentais	10		1,392
Trabalho Voluntariado	15	13,893	5,004
Isenção de tributos- INSS	13	45,392	45,004
Doações de empresas e outras ONGs	10	1,030	813
Doações de associados e da comunidade	10	630	899
Receitas financeiras		244	218
Outros Ganhos		11,448	4,770
		533,235	422,142
DESPESAS OPERACIONAIS			
		-	-
Despesas com pessoal e encargos		(193,829)	(173,726)
Serviços de terceiros		(69,933)	(59,483)
Trabalho Voluntariado	15	(13,893)	(5,004)
Isenção INSS	13	(45,392)	(45,004)
Materiais diversos		(69,410)	(49,518)
Despesas com depreciação		(15,146)	(16,979)
Despesas financeiras		(7,636)	(7,555)
Devolução de Recursos			-
Despesas gerais		(86,087)	(72,968)
		(501,326)	(430,237)
		31,909	(8,095)
Superávit/déficit do exercício			

QUADRO 3**ASSOCIAÇÃO COMUNITÁRIA DO MUNICÍPIO DE MEDINA - ASCOMED**

Demonstração das mutações do patrimônio social em 31 de Dezembro de 2019 e 2018

(Valores expressos em reais, com centavos arredondados)

Descrição	Patrimônio Social	Reservas	Superávit (déficit) Acumulado	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2017	149,536	-	(22,290)	127,246
Incorporado ao patrimônio social	(22,290)	-	22,290	-
Déficit (Superávit) do exercício	-	-	(8,095)	(8,095)
Saldos em 31 de dezembro de 2018	127,246	-	(8,095)	119,151
Incorporado ao patrimônio social	(8,095)	-	8,095	-
Déficit (Superávit) do exercício	-	-	31,909	31,909
Saldos em 31 de dezembro de 2019	119,151	-	31,909	151,060

QUADRO 4
ASSOCIAÇÃO COMUNITÁRIA DO MUNICÍPIO DE MEDINA - ASCOMED
 Demonstração de fluxos de caixa em 31 de Dezembro de 2019 e 2018
 (Valores expressos em reais, com centavos arredondados)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Déficit/Superávit do exercício	31,909	(8,095)
Ajustes		
Depreciação e amortização	15,146	16,979
	<u>47,055</u>	<u>8,884</u>
Redução (aumento) nos ativos		
Encargos a Compensar/restituir		347
Outros créditos	2,862	(3,816)
Despesas antecipadas	542	116
	<u>3,404</u>	<u>(3,353)</u>
Aumento (redução) nos passivos		
Fornecedores	(1,267)	(3,100)
Salários e encargos sociais	1,404	891
Provisões de férias e encargos	(249)	31
DFC's a repassar	(17,607)	(1,032)
Subvenções a apropriar	98,730	
	<u>81,011</u>	<u>(3,210)</u>
CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	<u>131,470</u>	<u>2,321</u>
FLUXO DE CAIXA UTILIZADO NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
Adições ao ativo permanente	(5,740)	(1,610)
Construção em andamento	-	-
CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	<u>(5,740)</u>	<u>(1,610)</u>
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS		
Integralização de capital	-	-
Adição em empréstimos e financiamentos	-	-
Amortização de principal	-	-
Amortização de juros	-	-
CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS	<u>-</u>	<u>-</u>
Aumento (redução) no caixa e equivalentes de caixa	<u>125,730</u>	<u>711</u>
Demonstração do aumento (redução) nas disponibilidades		
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	39,352	38,641
Caixa e equivalentes de caixa do final do exercício	165,082	39,352
Aumento(redução) no caixa e equivalentes de caixa.	<u>125,730</u>	<u>711</u>