

# **ASSOCIAÇÃO DE DESENVOLVIMENTO DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE VEREDINHA**

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

## **1. CONTEXTO OPERACIONAL**

A Associação de Desenvolvimento da Criança e do Adolescente de Veredinha - ADECAVE é uma organização da sociedade civil, 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 738 crianças da comunidade carente do município de Veredinha, em 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 dessa 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. A Entidade considera equivalentes de caixa as aplicações financeiras que sejam de conversibilidade imediata em um montante conhecido de caixa e que são sujeitas a um insignificante risco de mudança de valor. Por conseguinte, um investimento, normalmente, se qualifica como equivalente de caixa quando tem vencimento de curto prazo, por exemplo, três meses ou menos, a contar da data da contratação.

**d. Imobilizado**

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

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

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

**e. Ativos e passivos não circulantes**

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

**f. Ajuste a valor presente de ativos e passivos**

Os ativos e passivos monetários de longo prazo, quando existentes, são atualizados monetariamente e, portanto, estão ajustados pelo seu valor presente. O ajuste a valor presente de ativos e passivos monetários de curto prazo é calculado, e somente registrado, se considerado relevante em relação às demonstrações contábeis tomadas em conjunto.

**g. Reconhecimento dos trabalhos voluntários**

Os trabalhos voluntários (receitas e despesas), inclusive de membros integrantes dos órgãos da administração, no exercício de suas funções, são reconhecidos pelo valor justo

da prestação dos serviços como se tivessem ocorrido os desembolsos financeiros.

### 3. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

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

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Caixa verbas - ChildFund Brasil	97	323
Banco do Brasil S.A. – c/c 6106	951	1.874
(-) Cheques a compensar	(7.219)	(4.567)
<b>Aplicações Financeiras</b>		
Aplic. Financ. BB Subsídio	33.516	21.289
Aplic. Financ. BB Comunidade	23.101	21.318
Provisão de IRRF s/ Resgate B.Brasil	0,00	224
<b>Total</b>	<u><b>50.446</b></u>	<u><b>40.461</b></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:

	<b>Taxa de depreciação ao ano %</b>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Terrenos	-	14.000	14.000
Edifícios e Instalações	4	159.455	157.592
Instalações	20	6.757	6.758
Máquinas e equipamentos	10	28.858	30.918
Móveis e utensílios	10	18.741	20.406
Equipamentos de informática	20	26.082	26.542
Veículos	20	39.510	42.360
Construção em Andamento		20.315	19.949
		<u><b>313.718</b></u>	<u><b>318.525</b></u>
Depreciação acumulada		(126.671)	(119.039)
<b>Total Imobilizado</b>		<u><b>187.047</b></u>	<u><b>199.486</b></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>
<b>Bens</b>						
Terrenos	-	14.000	-	-	-	14.000
Prédios e Construções	4%	157.592	-	1.863	-	159.455
Instalações	10%	6.757	-	-	-	6.757
Veículos	20%	42.360	(5.300)	2.450	-	39.510
Máquinas, Apar. e Equip.	10%	30.918	(5.125)	3.064	-	28.857
Equip.de Process.Eletr. de dados	20%	26.542	(460)	-	-	26.082
Moveis e Utensílios	10%	20.406	(1.664)	-	-	18.742
Constr. em Andamento		19.950	(1.863)	2.228	-	20.315
	<b>Total Bens</b>	<b>318.525</b>	<b>(14.412)</b>	<b>9.605</b>	<b>-</b>	<b>313.718</b>
<b>Depreciação</b>						
Terrenos		-	-	-	-	-
Prédios e Construções		(34.287)	-	(6.341)	-	(40.628)
Instalações		(2.682)	-	(676)	-	(3.358)
Veículos		(19.546)	5.300	(7.591)	-	(21.837)
Máquinas, Apar. e Equip.		(20.656)	4.244	(2.740)	-	(19.152)
Equip.de Process.Eletr. de dados		(24.405)	460	(1.179)	-	(25.124)
Móveis e Utensílios		(17.463)	1.664	(773)	-	(16.572)
Constr. em Andamento		-	-	-	-	-
	<b>Total Depreciação</b>	<b>(119.039)</b>	<b>11.668</b>	<b>(19.300)</b>	<b>-</b>	<b>(126.671)</b>
	<b>Total da conta</b>	<b>199.486</b>	<b>(2.744)</b>	<b>(9.695)</b>	<b>-</b>	<b>187.047</b>

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. OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E TRIBUTÁRIAS

Em 31 de dezembro as obrigações trabalhistas e tributárias apresentam a seguinte composição:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
INSS a recolher	1	1
IRRF a recolher	-	4
Seguros de vida a pagar	<u>52</u>	<u>50</u>
<b>Total</b>	<b><u>53</u></b>	<b><u>55</u></b>

## 6. PROVISÃO DE FÉRIAS E ENCARGOS

Em 31 de dezembro a provisão de férias e encargos apresenta a seguinte composição:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Provisão para férias	8.096	8.323
FGTS sobre férias	648	666
Encargos Sociais sobre férias	81	83
<b>Total</b>	<b><u>8.825</u></b>	<b><u>9.072</u></b>

## 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	13.247	13.916
DFC's presentes às crianças	75.608	50.964
DFC's aplicação recursos	<u>(88.853)</u>	<u>(51.633)</u>
<b>Saldo a Repassar para crianças</b>	<b><u>2</u></b>	<b><u>13.247</u></b>

## 8. 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\$ 10.233 referente ao resultado apurado em 2018 (déficit de R\$ 5.264 em 2018 referente ao resultado apurado em 2017).

O Superávit apurado em 2019 no valor de R\$ 8.167 será objeto de aprovação para incorporação no exercício seguinte.

## 9. DOAÇÕES E SUBVENÇÕES

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

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Doações do ChildFund Brasil	314.140	245.819
Subvenções e doações Públicas	-	962
Subvenções e doações de ONG's	14.311	9.273
Doação de aluguel	11.318	11.474
Doações da comunidade	3.329	-
<b>Total</b>	<b><u>343.098</u></b>	<b><u>267.528</u></b>

## 10. 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.

A Entidade atende ao disposto no Decreto nº 8.242/2014 e Resolução nº 188, de 20 de outubro de 2005 e Lei 12.868 de 15/10/2013, tendo concedido gratuidades em 2019 no montante de R\$ 326.889 (R\$ 265.068 em 2018), conforme demonstrado a seguir:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Despesas operacionais	375.242	313.015
Isenção de INSS	(29.053)	(28.194)
Despesas com depreciação	(19.300)	(19.753)
<b>Gratuidades</b>	<b><u>326.889</u></b>	<b><u>265.068</u></b>

## 11. SEGUROS

Em 31 de dezembro de 2019, a Entidade mantinha cobertura de seguros para seus bens em montante considerado pela mesma suficiente para cobrir eventuais sinistros.

## 12. 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 resultado e totalizou R\$ 29.053 (R\$ 28.194 em 2018).

### 13. 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.

### 14. TRABALHO VOLUNTARIADO

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

<b>Descrição do Conselho Administrativo</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Quantidade de horas	192	196
Valor h/h	30,28	23,35
Valor total - R\$	<b>5.814</b>	<b>4.577</b>

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>Descrição do Grupo de Apoio</b>		
Quantidade de horas	256	268
Valor h/h	4,65	4,33
Valor total - R\$	<b>1.190</b>	<b>1.160</b>

\_\_\_\_\_  
Maria das Dores Cordeiro Souza  
Presidente  
CI: MG.14.422.293/CPF :074.455.956-19

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

\* \* \* \* \*