

BALANÇO

PATRIMONIAL

ENCERRADO EM

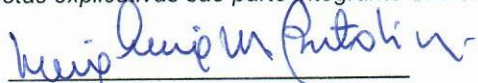
31 DE DEZEMBRO

DE 2020

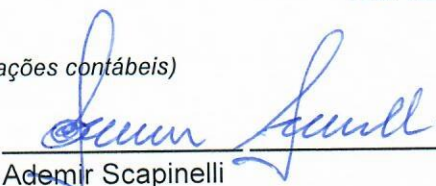
BALANÇO PATRIMONIAL ENCERRADO NOS EXERCÍCIOS FINDOS EM

	31/12/2020	31/12/2019
ATIVO		
ATIVO CIRCULANTE	2.110.372,96	1.182.445,24
Caixa e Equivalentes de Caixa	1.794.542,88	1.181.275,39
Bancos Conta Movimento	331.397,95	51.276,80
Bancos Conta Aplicação	1.463.144,93	1.129.998,59
Creditos	309.475,09	1.169,85
Adiantamentos a Funcionários/Férias	308.901,09	0,00
Valores a Receber Pagos em Duplicidade	0,00	1.169,85
Adiantamentos a Fornecedores	574,00	0,00
Despesas do Exercício Seguinte	6.354,99	0,00
Seguros a vencer	6.354,99	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE	3.059.129,74	3.414.459,17
INVESTIMENTOS	3.187,15	2.063,71
Outras Participações Societárias	3.187,15	2.063,71
IMOBILIZADO	3.390.803,54	3.630.640,54
Terrenos	1.703.000,00	1.953.000,00
Edifícios	1.002.200,00	1.002.200,00
Móveis e Utensílios	85.870,79	79.207,79
Máquinas e Equipamentos	106.455,39	106.455,39
Veículos	234.007,31	234.007,31
Computadores e Periféricos	57.566,60	54.066,60
Construções em Andamento	201.703,45	201.703,45
(-) DEPRECIACIONES ACUMULADA	(334.860,95)	(218.245,08)
(-) Depreciações Acumulada do Período	(334.860,95)	(218.245,08)
TOTAL DO ATIVO	5.169.502,70	4.596.904,41
CONTAS DE COMPENSAÇÃO ATIVA	12.207.611,99	10.550.134,65
ATIVO COMPENSADO	12.207.611,99	10.550.134,65
RENUNCIA FISCAL - PREVIDENCIA SOCIAL	12.207.611,99	10.550.134,65
INSS - Quota Patronal	9.381.482,11	8.174.679,70
INSS - SAT/RAT	527.943,68	407.263,44
INSS - Terceiros	2.103.061,06	1.831.530,52
PIS - Folha de Pagamento	195.125,14	136.660,99

(As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis)



Maria Lúcia Macedo Bertolini
Presidente
CPF 728.182.809-82

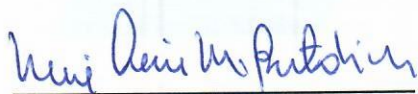


Ademir Scapinelli
Contador CRC/SC 019373/O-5
CPF 619.893.989-87

BALANÇO PATRIMONIAL ENCERRADO NOS EXERCÍCIOS FINDOS EM

	31/12/2020	31/12/2019
PASSIVO		
PASSIVO CIRCULANTE	619.358,66	1.135.839,28
Obrigações de Curto Prazo	619.358,66	1.135.839,28
Fornecedores	2.726,89	27.191,88
Obrigações Sociais e Trabalhistas	570.777,55	1.027.400,43
Obrigações Tributárias	45.854,22	56.133,83
Contas a Pagar	0,00	25.113,14
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	4.550.144,04	808.065,13
Patrimônio Social	1.541.631,56	452.552,65
Fundo Institucional	1.541.631,56	452.552,65
Ajustes de Avaliação Patrimonial	355.512,48	355.512,48
Ajustes de Avaliação Patrimonial	355.512,48	355.512,48
Doações e Subvencões Patrimoniais	2.653.000,00	2.653.000,00
Doações de Terrenos e Edificações	2.653.000,00	2.653.000,00
TOTAL DO PASSIVO	5.169.502,70	4.596.904,41
CONTAS DE COMPENSAÇÃO PASSIVA	12.207.611,99	10.550.134,65
PASSIVO COMPENSADO	12.207.611,99	10.550.134,65
RENUNCIA FISCAL - PREVIDENCIA SOCIAL	12.207.611,99	10.550.134,65
INSS - Quota Patronal	9.381.482,11	8.174.679,70
INSS - SAT/RAT	527.943,68	407.263,44
INSS - Terceiros	2.103.061,06	1.831.530,52
PIS - Folha de Pagamento	195.125,14	136.660,99

(As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis)



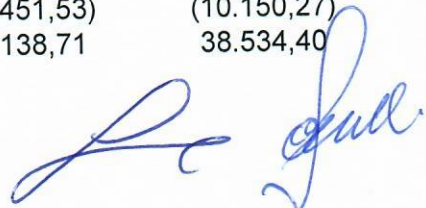
Maria Lúcia Macedo Bertolini
Presidente
CPF 728.182.809-82



Ademir Scapinelli
Contador CRC/SC 019373/O-5
CPF 619.893.989-87

DEMONSTRATIVO DO RESULTADO FINDO EM

	31/12/2020	31/12/2019
Receitas Operacionais	9.216.016,30	9.925.656,39
Receitas Convênios / Subvenções e Doações	8.099.403,69	9.749.531,23
Convênios Pessoas Jurídicas - Empresas	292.950,00	313.108,00
Doações de Pessoas Físicas	5.123,14	10.050,13
Poder Judiciário - Vara Federal de Caçador	0,00	0,00
Convênios/Subvenção Prefeitura Municipal de Caçador	7.801.330,55	9.412.785,37
Fundo da Infância e Adolescência - FIA	0,00	13.587,73
Outras Receitas Operacionais	1.116.612,61	176.125,16
Receitas de Locação de Espaço e Imóveis	65.366,52	33.860,00
Dividendos e Lucros Recebidos	1.246,09	1.896,52
Recuperação de Despesas/PIS Folha de Salário	0,00	140.368,64
Receita com Alienação de Imóveis	1.050.000,00	0,00
Despesas Operacionais	7.545.624,57	10.077.605,45
Despesas da Sede	2.205.078,80	2.389.523,53
Despesas com Pessoal/Recursos Humanos	1.261.023,50	1.106.863,66
Despesas Administrativas / Manutenção	943.649,14	1.265.260,22
Impostos, Taxas e Contribuições	406,16	17.399,65
Despesas Com Educação Infantil	4.415.572,47	6.745.961,99
Despesas com Pessoal / Recursos Humanos	4.412.591,56	6.722.591,82
Despesas de Manutenção	2.980,91	23.370,17
Despesas com Assistência Social	924.973,30	942.119,93
Despesas com Pessoal / Recursos Humanos	774.498,26	793.979,17
Despesas de Manutenção	150.475,04	148.140,76
Outras Despesas Operacionais	600.000,00	0,00
Custo da Alienação de Imóveis	600.000,00	0,00
Resultado Financeiro Líquido	18.687,18	28.384,13
Despesas Financeiras	(9.451,53)	(10.150,27)
(+) Receitas Financeiras	28.138,71	38.534,40



SUPERAVIT (-) DEFICIT DO PERÍODO

1.089.078,91

(123.564,93)

(As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis)



Maria Lúcia Macedo Bertolini
Presidente
CPF 728.182.809-82



Ademir Scapinelli
Contador CRC/SC 019373/O-5
CPF 619.893.989-87

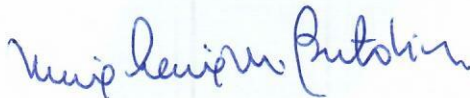
DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LIQUIDO – DMPL

ACEIAS – Associação Caçadoreense de Educação Infantil e Assistência Social

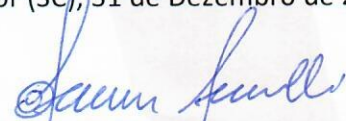
Exercícios Sociais Findos em 31/12/2019 e 31/12/2020 (Valores em Reais)

Descrição	Patrimônio Social	Ajustes Avaliação	Doações e Subvenções	Superávit Déficit	Patrimônio Líquido
Saldo Inicial 01/01/2019	576.117,58	355.512,48			931.630,06
Doações			2.653.000,00		2.653.000,00
Subvenções					
Superávit Livre					
Superávit c/Restrição					
Ajustes Patrimonial					
Déficit	-123.564,93				-123.564,93
Saldo Final 31/12/2019	452.552,65	355.512,48	2.653.000,00		3.461.065,13
Subvenções					
Superávit Livre	1.089.078,91				1.089.078,91
Superávit c/Restrição					
Ajustes Patrimonial					
Déficit					
Saldo Final 31/12/2020	1.541.631,56	355.512,48	2.653.000,00		4.550.144,04

Caçador (SC), 31 de Dezembro de 2020.



Maria Lúcia Macedo Bertolini
 CPF: 728.182.809-82
 Presidente da ACEIAS



Ademir Scapinelli
 CPF: 619.893.989-87
 CRC: 1-SC-019.373/O-5 SC

DEMONSTRAÇÃO DE FLUXOS DE CAIXA

ACEIAS – Associação Caçadoreense de Educação Infantil e Assistência Social

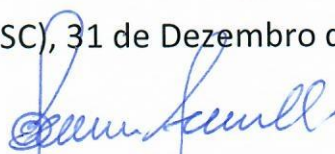
Exercícios Sociais de 01/01/2020 a 31/12/2020 e 01/01/2019 a 31/12/2019 (Valores em reais)

MÉTODO INDIRETO	2020	2019
Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais		
Superavit (Déficit) do Período	R\$ 1.089.078,91	R\$ (123.564,93)
Depreciação do Período	116.615,87	85.408,92
Aumento (Diminuição) dos Ativos	R\$ 314.660,23	R\$ 410.928,45
Aumento (Diminuição) dos Passivos	R\$ (545.801,08)	R\$ (152.653,79)
(1) Caixa Líquido Gerado pelas Atividades Operacionais	R\$ 974.553,93	R\$ 220.118,65
Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento		
Aquisição de Imobilizado	(360.163,00)	-
Participação Societária – Sicoob Caçador	(1.123,44)	(1.763,71)
(2) Caixa Líquido Gerado pelas Atividades Investimentos	R\$ (361.286,44)	R\$ (1.763,31)
Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento		
Empréstimos Pagos	-	-
(3) Caixa Líquido Gerado Atividades de Financiamento	R\$ -	R\$ -
Aumento Líquido de Caixa e Equivalente de Caixa	R\$ 613.267,49	R\$ 218.354,94
Caixa e Equivalentes de Caixa no início do período	R\$ 1.181.275,39	R\$ 962.920,45
Caixa e Equivalentes de Caixa no final do período	R\$ 1.794.542,88	R\$ 1.181.275,39

Caçador (SC), 31 de Dezembro de 2020.



Maria Lucia Macedo Bertolini
CPF: 728.182.809-82
Presidente da ACEIAS



Ademir Scapinelli
CPF: 619.893.989-87
CRC: 1-SC-019.373/O-5 SC

NOTAS EXPLICATIVAS AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Referente ao exercício social iniciado em 01/01/2020 e findo em 31/12/2020

1 - Contexto Operacional.

A Associação Caçadoreense de Educação Infantil e Assistência Social – ACEIAS, foi criada em 25 de maio de 2001, inscrita no CNPJ/MF sob nº 04.774.643/0001-43, localizada neste município de Caçador – Santa Catarina. A entidade dedica-se a atividades Filantrópica sem fins lucrativos, e é portadora do Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social/CEBAS nº 71010.002023/2006-81, e de Utilidade Pública Federal nº. 08026.001636/2006-96, desenvolvendo uma prática pública de atenção à criança e ao adolescente.

Atende mensalmente, em torno de 1.200 crianças/alunos de 0 à 4 anos, em seus Centros de Educação Infantil (CEIS), que totalizam neste ano 13 (treze) CEIS, localizadas nos bairros periféricos da cidade de Caçador (SC). Iniciou as atividades com 15 centros de educação infantil em diferentes bairros do município. Encerrando as atividades letivas em dezembro 2020, com 13 centros de educação infantil (CEI), havendo desativação do CEI Dileta Bolsoni Tesser – bairro Martello e Pequena Sereia – bairro Figueiroa.

A Entidade atende ainda no Serviço de Acolhimento Institucional e Acolhimento Familiar, crianças e adolescentes de 0 a 18 anos, por determinação judicial, o que consiste um serviço de alta complexidade, pois a entidade assume a responsabilidade por essas crianças 24 horas, até o retorno para a família de origem ou destituição do patrio poder, quando a criança é encaminhada para adoção. Considera-se aí o atendimento profissional com psicólogo e assistente social, às famílias de origem, famílias extensas e candidatas a adoção, das crianças acolhidas. Sendo que no ano de 2020, foram atendidas 19 crianças/adolescentes.

A Associação Caçadoreense de Educação Infantil e Assistência Social conta com uma equipe multidisciplinar, possuindo em seu quadro profissionais da área de Psicologia, Pedagogia e Assistentes Sociais, que buscam resolver ou amenizar problemas com as famílias aqui assistidas, seja em qualquer atividade oferecida e implantar as políticas públicas conforme o ECA, para garantia dos direitos da criança e adolescentes.

Todos os programas oferecidos pela Aceias são gratuitos a seus usuários.

2 - Apresentação e Elaboração das Demonstrações Contábeis/Financeiras.

A Associação Caçadoreense de Educação Infantil e Assistência Social adotou a Lei nº 11.941/09, que alteram artigos da Lei nº 6.404/76 em relação aos aspectos relativos à elaboração das demonstrações financeiras. As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, através da Resolução CFC nº 1.374/11 (NBC TG), que trata da Estrutura Conceitual para a Elaboração das Demonstrações Contábeis, e Resolução CFC nº 1.376/11 (NBC TG 26 – R5), que trata da Apresentação das Demonstrações Contábeis, Deliberações da Comissão de Valores Mobiliários (CVM) e as Normas emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC) em especial a Resolução CFC nº 1.409/12 que aprovou a ITG 2002 (R1), para as Entidades sem Finalidade de Lucro, que estabelece critérios e procedimentos específicos de avaliação, de registro dos componentes e variações patrimoniais e de

estruturação das demonstrações contábeis, e as informações mínimas a serem divulgadas em nota explicativa das entidades sem fins lucrativos. As quais abrangem a Legislação Societária, os Pronunciamentos, as Orientações e as Interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC).

3 - Da Escrituração Contábil – ITG 2002 (R1)

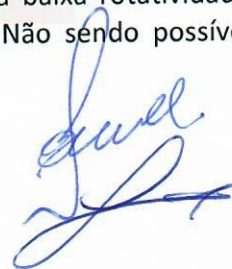
A Entidade mantém um sistema de escrituração uniforme dos seus atos e fatos administrativos, por meio de processo eletrônico (Domínio Sistemas). Os Registros contábeis contem o numero de identificação dos lançamentos relacionados ao respectivo documento de origem externa ou interna ou, na sua falta, em elementos que comprovem ou evidenciem fatos e práticas de atos administrativos.

Toda documentação contábil é composta por documentos, livros, papeis e registros que apóiam ou compõem a escrituração contábil. A documentação contábil é hábil, revestida das características intrínsecas ou extrínsecas essenciais, definidas na legislação, na técnica-contábil ou aceitas pelos usos e costumes. A entidade se presta a manter em boa ordem a documentação contábil.

Para respeitar a Formalidade da Escrituração Contábil as demonstrações contábeis, incluindo as notas explicativas, elaboradas por disposições legais e estatutárias, serão transcritas no Livro Diário e em observância serão registrados no Cartório de Registro Civil expressando legitimidade.

4 - Principais Práticas Contábeis.

- a) Os resultados das operações de Receitas e Despesas foram registrados pelo regime de competência.
- b) Caixa e Equivalentes de Caixa: correspondem aos valores de caixa, depósitos bancários de livre movimentação e investimentos temporários que possam ser sacados a qualquer momento sem riscos significativos de alterações de valor.
- c) As aplicações financeiras registradas na Conta “Banco conta aplicação” estão demonstradas pelos valores originais aplicados, e acrescidos dos rendimentos pro-rata dia até o fechamento do balanço contábil. Aplicação que serve para cobertura do pagamento de 13º salário e Férias somadas ao 1/3 adicional sobre férias da entidade.
- d) As receitas da entidade decorrem de repasses do Governo Municipal através de subvenções, Convenios com Empresas Privadas do município e doações de pessoas físicas e do Poder Judiciário local. O reconhecimento da receita ocorre de forma linear e sistemática no mesmo momento do reconhecimento da despesa incorrida, conforme determina a NBC TG 07 (R2).
- e) Quanto à conta estoques justificamos a sua ausência na demonstração contábil pela baixa rotatividade encontrada, sendo irrelevantes para o resultado das demonstrações apresentadas. Não sendo possível mensurar seu valor pela falta de sistema de controle.
- f) Demonstrativo Financeiro das receitas recebidas por fonte e origem:



FONTES DE RECURSOS	VALOR EM REAIS – R\$
Convênios e Subvenção Prefeitura Municipal de Caçador	7.801.330,55
Doações Pessoas Físicas	5.123,14
Doações/Convênios Pessoas Jurídicas	292.950,00
Locações de Espaços e Imóveis	65.366,52
Receitas Financeiras	28.138,71
Dividendos e Lucros Recebidos – Sicoob Caçador conta corrente	1.246,09
Alienação de Imóveis	1.050.000,00
TOTAL DOS RECURSOS RECEBIDOS	9.244.155,01

- g) 100% de toda receita arrecadada é inteiramente aplicada nas finalidades propostas pela entidade em seu Estatuto Social e Planos de Trabalho, como demonstram as despesas operacionais.
- h) Todo o serviço prestado é gratuito sem onerar qualquer pessoa que utiliza os serviços assistenciais.
- i) No exercício foram segregadas as Despesas entre as financiadas para Educação e Assistência Social.

DESPESAS E CUSTOS POR TIPO E ORIGEM	VALOR EM REAIS – R\$
Despesas Da Sede – Com Pessoal/Recursos Humanos	1.261.023,50
Despesas Administrativas	943.649,14
Despesas Financeiras, Impostos e Taxas	9.857,69
Despesas com Educação Infantil	4.415.572,47
Despesas com Assistência Social	924.973,30
Custo na alienação de Imóveis	600.000,00
TOTAL DOS RECURSOS UTILIZADOS	8.155.076,10

- j) Todo o recurso recebido possui prestação de contas, sendo efetivada num período de até 60 (sessenta) dias contados após o recebimento.
- k) Ativo Circulante – Bancos conta Movimento: A entidade mantém saldo em conta corrente em duas instituições financeiras no valor de R\$ 331.397,95.
- l) Ativo Circulante – Aplicações Financeiras de Liquidez Imediata: A entidade mantém saldo aplicado em três instituições financeiras no valor de R\$ 1.463.144,93, que tem como objetivo fazer frente aos pagamentos de férias, encargos e salários já provisionados.
- m) Ativo Circulante - Outros créditos: a entidade em 31 de dezembro de 2020, possuía o crédito de R\$ 309.475,09, referente a valor de adiantamento a fornecedores de R\$ 574,00, adiantamento a funcionários/férias no valor de R\$ 308,901,09, seguros a vencer despesas do exercício seguinte no valor de R\$ 6.354,99.
- n) Ativo Imobilizado - No ano de 2020, houveram mudanças significativos no imobilizado da entidade conforme descrevemos nas notas abaixo:

Nota 1 - na conta Terrenos houve uma diminuição do valor de R\$ 250.000,00, representado pela venda de um terreno urbano com área de 10.641,33 m², conforme Matrícula do RI da Comarca de Caçador sob nº. 10.250, pelo valor de R\$ 1.050.000,00, sendo este valor recebido dentro do exercício de 2020. Esta venda foi homologada pela Assembleia Geral Ordinária realizada em 27/08/2020 que consta na ATA nº 35 da Entidade. Esta venda foi autorizada com a finalidade do resultado ser aplicado exclusivamente na compra de outro imóvel próximo a sede da entidade para a ampliação da mesma. Para dar maior visibilidade e transparência desta operação a entidade decidiu abrir uma conta bancária específica no Sicoob Caçador Agencia 3038 Conta Corrente 27.500-0, onde consta os valores recebidos e não utilizados ainda, mantidos em conta/aplicado. Com a decisão homologada pela assembleia a Entidade adquiriu o Terreno Urbano com 532,50 m², sob Matrícula 8.453 do Registro de Imóveis da Comarca de Caçador (SC), pelo valor de R\$ 350.000,00, para ampliação da sede num futuro próximo.

Dessa forma a diferença entre a baixa do custo do imóvel vendido pelo registro do imóvel adquirido apresenta o valor de R\$ 250.000,00 (Custo do Imóvel Alienado R\$ 600.000,00, custo do imóvel adquirido R\$ 350.000,00).

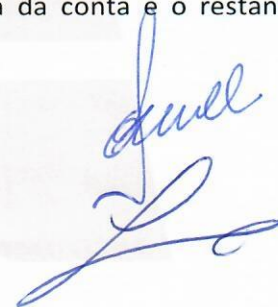
Nota 2 – Já os demais itens de ativo imobilizado que foram adquiridos no ano de 2020, foram R\$ 6.663,00 em móveis e utensílios, e R\$ 3.500,00 em computadores e periféricos. Todos os bens do Ativo Imobilizado são demonstrados ao custo de aquisição, mais todos os gastos incorridos para colocar o bem em condições de uso. Os bens são depreciados pelo método linear, com base nas vidas úteis estimadas, RIR/1999, artigos 305 e 307 e IN SRF nº. 11/1996, artigo 25.

A administração da entidade julgou irrelevante efetuar laudo de avaliação para reavaliar os bens ao preço justo.

Receita com Alienação de Imóveis – A receita com a venda de imóveis, embora apresentou ganho de capital, ela está isenta do seu recolhimento de IR conforme consta na Solução de Consulta Cosit 26/2018 da RFB.

Ativo Não Circulante – Investimentos: A entidade possui participação no capital social do Sicoob Caçador, no valor de R\$ 3.187,15, sendo R\$ 300,00 que foi integralizado na abertura da conta e o restante R\$ 2.887,15, é oriundo de distribuição de sobras incorporadas ao capital social.

Resumo da Movimentação do Imobilizado:



2020	Saldo Inicial	Aquisições	Alienações Baixas	Depreciações	Total Líquido
Terrenos	1.953.000,00	350.000,00	600.000,00	0,00	1.703.000,00
Edifícios	1.002.200,00	0,00	0,00	49.491,72	952.708,28
Móveis e Utensílios	79.207,79	6.663,00	0,00	31.203,48	54.667,31
Máquinas e Equipamentos	106.455,39	0,00	0,00	38.813,88	67.641,51
Veículos	234.007,31	0,00	0,00	174.610,01	59.397,30
Computadores e Periféricos	54.066,60	3.500,00	0,00	40.741,86	16.824,74
Construções em Andamento	201.703,45	0,00	0,00	0,00	201.703,45
Total Contábil	3.630.640,54	360.163,00	600.000,00	334.860,95	3.055.942,59

- o) No Passivo Circulante a Entidade mantém registrado na Conta de Fornecedores o valor de R\$ 2.726,89, que são obrigações a pagar por fornecimento de mercadorias e serviços, que foram adquiridos de fornecedores no curso normal das atividades com vencimento nos primeiros meses do ano seguinte.
- p) Em relação às Obrigações Tributárias, Trabalhistas e Previdenciárias, as mesmas são evidenciadas no balanço, sendo que no grupo de Impostos e contribuições a recolher soma o montante de R\$ 45.854,22, se referem ao IRRF sobre salários e férias, e de ISS retido e retenções sociais CRF, que serão recolhidas nos próximos 60 (sessenta) dias.
Também no grupo de obrigações sociais no valor de R\$ 59.218,16, se referem ao INSS a recolher e FGTS a recolher.
As provisões a pagar no montante de R\$ 511.559,39, refere-se as férias a serem pagas aos colaboradores, bem como os encargos com o FGTS.
- q) Em relação a Receita Federal do Brasil, consta uma ação tramitando (Débito 37.006.127-9), sendo tal débito oriundo de valores de Contribuição Previdenciária, Terceiros e RAT/SAT referente aos períodos de 03/2002 a 05/2007, no valor histórico de R\$ 654.607,04, onde o principal é de R\$ 495.137,82 e o restante de multas e juros, sobre esse débito foi apresentada defesa administrativa que tramitou até o CARF, e este processo teve seu encerramento no Segundo semestre de 2020, de maneira desfavorável para a ACEIAS.
Para atender a entidade nesta parte de defesa jurídica foi contratado o escritório MENEZES NIEBUHR ADVOGADOS ASSOCIADOS, onde protocolou em 10/11/2020, a Ação Anulatória 5005614-61.2020.4.04.7206 e atualmente encontra-se em trâmite perante a 1ª Vara Federal de Lages – Justiça Federal de Santa Catarina. Para garantir a suspensão da dívida e emissão de CPEN (Certidões Negativas), oferecemos mediante caução bem imóvel em valor superior ao montante do débito. Imóvel sob matrícula 34.097 – Terreno rural localizado na Fazenda Campina no município de Caçador (SC), avaliado em R\$ 2.800.000,00.

Solicitamos um Parecer Jurídico para o escritório contratado, que se encontra em poder da entidade, esclarecendo o andamento e situação do processo.

O valor oriundo de tal discussão não se encontra registrado contabilmente, uma vez que a entidade goza da IMUNIDADE TRIBUTÁRIA.

- r) A conta Patrimônio Social, é composta pelos resultados patrimoniais de exercícios anteriores. Composto pelos superávit/déficit apurados anualmente desde a data de constituição da Entidade. Ainda os saldos anteriores e o Superávit ou Déficit do exercício corrente é incorporado ao Patrimônio Social como preceitua a ITG 2002(R1) .
- s) Registramos o valor do Resultado do Exercício, um Superavit no valor de R\$ 1.089.078,91 ((Hum milhão, oitenta e nove mil, setenta e oito reais e noventa e um centavos)). O qual foi incorporado ao Patrimônio Social em conformidade com as exigências legais, estatutárias e a Resolução 1.409 de 2012 que aprovou a ITG 2002 (R1).

Com relação ao Superavit apresentado, para fins de um melhor esclarecimento e transparência, informamos que o valor recebido através de subvenção foi de R\$ 7.801.330,55, e o total de despesas operacionais constantes no Demonstrativo de Resultado, somam R\$ 7.545.624,57. Uma diferença de R\$ 255.705,98, entre os valores recebidos de Subvenção e Despesas Operacionais. Esta divergência de valores ocorre porque a contabilidade é realizada pelo Regime de Competência (obedecendo as Normas Contábeis), onde a entidade contabiliza as despesas quando elas ocorrem. Assim, as compras de mercadorias e serviços da entidade são lançadas quando ocorrem, bem como as provisões com férias, 13º. Salário e encargos são contabilizadas e provisionadas mensalmente, embora o pagamento possa ocorrer em períodos futuros, mas o seu reconhecimento é feito em cada mês. Portanto se a contabilização for realizada por regime de caixa (que não é permitida pelas Normas e Princípios Contábeis), os recebimentos de subvenções com os pagamentos das despesas estariam zerados, uma vez que as prestações de contas da entidade são realizadas e se houver sobras de recursos a entidade tem que devolver os valores não utilizados.

DEMAIS RECEITAS	VALORES EM REAIS – R\$
Doações de Pessoas Físicas	5.123,14
Convênios Empresas	292.950,00
Receitas de Aluguéis	65.366,52
Lucros e Dividendos Recebidos Sicoob	1.246,09
Lucro na Alienação de Bens	450.000,00
Resultado Financeiro Líquido	18.687,18
TOTAL	833.372,93

Superavit do Exercício R\$ 1.089.078,91 (R\$ 833.372,93 + 255.705,98).

De acordo com a Resolução 1.159/09 (ITG 2000) e a Lei 11.638/07 a criação da conta Ajuste de Avaliação Patrimonial faz parte do Patrimônio Líquido como um grupo especial, uma vez que os valores nela

contabilizados não transitaram pelo resultado, e são oriundos de aumento de valores atribuídos a elementos do ativo, em decorrência de sua avaliação a preço de mercado. Conforme a Lei 6.404 artigo 186, foram escriturados no Patrimônio Líquido esta conta a fim de registrar os saldos decorrentes de efeitos provocados por mudança de critérios contábeis que vinham sendo utilizados pela entidade.

- t) Quanto a Imunidade Tributaria a Entidade é imune à incidência de impostos amparada pelo artº. 150 da Constituição Federal de 05 de outubro de 1988. Estabelecido pelo artº. 14 do Código Tributário Nacional, que estabelece os requisitos para o gozo da imunidade tributaria, sendo que fica a Entidade em seu Estatuto Social, não distribuir lucros, aplicar integralmente seus recursos na manutenção dos seus objetivos institucionais e manter a escrituração de receitas e despesas revestidos de formalidades capazes de assegurar sua exatidão.
- u) Conforme a Lei nº 12.101/09 a entidade beneficente certificada fará jus a isenção do pagamento das contribuições de que trata os artigos 22 e 23 da Lei 8.212/91. Demonstrada na seguinte razão:
- 20% sobre a folha de pagamento de salários (Patronal);
 - 4,5% terceiros (sistema S);
 - 2,0% RAT/SAT.
 - 1,0% PIS Sobre a Folha de Salários

RENUNCIA FISCAL NO ANO DE 2020 – POR ESPÉCIE DE TRIBUTO	VALORES EM REAIS R\$
INSS Cota Patronal sobre a Folha de Salários	1.206.802,41
INSS SAT/RAT sobre a Folha de Salários	120.680,24
INSS Terceiros	271.530,54
PIS sobre a Folha de Salários	58.464,15
TOTAL DA RENUNCIA FISCAL NO ANO DE 2020	1.657.477,34

A partir do exercício de 2007 foram criadas contas de Ativo e Passivo Compensado, onde registramos o valor de Renuncia fiscal para com a Previdência Social, sobre a isenção de contribuição previdenciária, no mês de Junho de 2007, conforme Processo nº 13981.000035/2007-79, Despacho nº 1331, Delegacia da Receita Federal do Brasil, e a partir de Fevereiro de 2018, a entidade passou a fazer jus da imunidade do Pis Folha de Salários. Na data de 31/12/2020, apresenta o valor acumulado R\$ 12.207.611,99 ((Doze milhões, duzentos e sete mil, seiscentos e onze reais e noventa e nove centavos)).

- v) A Entidade em observância a Resolução CFC nº 1.409/12 que aprovou a ITG 2002 (R1) no item 19, não atribuiu valor a prestação de Serviço Voluntario não remunerado, que compõem essencialmente por pessoas encaminhadas pelo poder Judiciário a fim de cumprir serviço a sociedade, bem como os serviços prestados pela sua Diretoria.
- w) Tão pouco a Entidade possui valor as doações não financeiras recebidas, tanto de pessoas físicas, como pessoas jurídicas que alterem os resultados apresentados nas Demonstrações Contábeis.
- x) Quando a DFC – Demonstração do Fluxo de Caixa, foi elaborada em conformidade com a Resolução CFC nº 1.152 de 2009 que aprovou a NBC TG 13 e também com a Resolução do CFC nº 1.296 de 2010 que aprovou a NBC TG 03 (R3) – Demonstração dos Fluxos de Caixa. Optando a Entidade pelo método INDIRETO.

y) PANDEMIA – COVID-19

Queremos aqui registrar os impactos, as ações e o momento histórico vivenciado pela diretoria e equipe técnica da ACEIAS nesse ano de 2020, que ficará cravado na história e na memória de quem viveu e sobreviveu a uma pandemia mundial.

Temos como objetivo de registrar o impacto das atividades desenvolvidas pela ACEIAS, junto as famílias e crianças que atendemos, em parceria com a Prefeitura Municipal, nosso maior parceiro e as empresas conveniadas.

Vale ressaltar e registrar aqui nosso agradecimento as 09 empresas parceiras, que reconhecendo nossos esforços, continuaram com os repasses mensais, conforme convenio, mesmo sem a possibilidade de atendermos as crianças, filhos dos seus funcionários.

Também estendemos um amplo agradecimento a sociedade civil organizada, que atendeu nosso apelo, e por 4 meses recebemos doação de cestas básicas e kit de higiene, que foram doados para famílias mais vulneráveis das crianças matriculadas nos nossos CEIS. Onde neste período contabilizamos em torno de 1000 unidades, que para muitas famílias fizeram enorme diferença na sua alimentação, pois muitas mães tiveram que se afastar do seu emprego, para cuidar das crianças em casa, causando queda significativa na renda familiar.

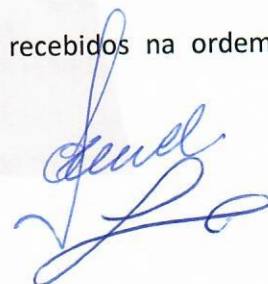
Nesse ano atípico de 2020, além do auxílio em alimentação doado a algumas famílias, também foi o ano de superação para a equipe de coordenação da Educação Infantil, as professoras e auxiliares que afluíram a criatividade, para através das redes sociais, manter o contato com as crianças e suas famílias, criaram-se muitos grupos de whatsapp, produziram muitos vídeos para as crianças e orientação para os pais, revelaram-se talentos maravilhosos, verdadeiros artistas da criação e da interpretação.

Os Serviços de Acolhimento se mantiveram em funcionamento normal, num primeiro momento contando com a colaboração das Educadoras Sociais que acolheram em suas casas as crianças e adolescentes do Acolhimento Institucional, protegendo-as no seio de suas famílias para evitar circulação das educadoras e assim também acatando as orientações da Promotoria de Estado da Vara da Infancia e Juventude. O retorno a Casa Lar se deu somente em Julho/20.

Sem duvidas, vivemos mais um ano de intensa atividade, dedicação, angustias, perdas, mas também de conquistas e realizações.

O enfrentamento de uma pandemia mundial sacudiu as estruturas da entidades e das pessoas que compõe essa entidade, em todos os sentidos. Mas sem perder a esperança, acreditamos que possamos emergir dessa crise reforçados e determinados a seguir com a nossa missão junto as crianças e adolescentes caçadoreenses.

No aspecto financeiro a entidade também sofreu uma redução de recursos recebidos na ordem de R\$ 3.000.000,00 (Três milhões de reais) aproximadamente no ano de 2020.



5 - Aprovação.

O Balanço Patrimonial e suas Demonstrações Contábeis terão sua aprovação em Assembléia Ordinária até 31 de Março de 2021, sendo que as Doações Patrimoniais e o Resultado do Exercício (Superavit ou Déficit), já estão incorporados no Fundo Patrimonial, que faz parte do Patrimônio Líquido da entidade.

Caçador (SC), 31 de Dezembro de 2020.



Maria Lúcia Macedo Bertolini

CPF: 728.182.809-82

Presidente da ACEIAS



Ademir Scapinelli

CPF: 619.893.989-87

CRC: 1-SC-019.373/O-5 SC