

REINO DA GAROTADA DE POÁ

AUDITORIA DAS DEMONSTRAÇÕES
CONTÁBEIS DE 2020

MARÇO DE 2021

We do better, come together

REINO DA GAROTADA DE POÁ

Demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2020

CONTEÚDO

Relatório do auditor independente sobre as demonstrações contábeis

Anexo I	Balanços patrimoniais
Anexo II	Demonstração do resultado
Anexo III	Demonstração do resultado abrangente
Anexo IV	Demonstração das mutações do patrimônio líquido
Anexo V	Demonstração dos fluxos de caixa – Método indireto

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis

Sumário das Notas Explicativas

1.	Contexto operacional	1
2.	Apresentação e elaboração das demonstrações contábeis	4
3.	Principais julgamentos e fontes de incertezas nas estimativas	5
4.	Principais práticas contábeis	5
5.	Apresentação das gratuidades	7
6.	Caixa e equivalentes de caixa	9
7.	Créditos diversos	9
8.	Propriedade para investimentos	10
9.	Imobilizado	10
10.	Salários e encargos sociais	11
11.	Receitas diferidas – Subvenções e Convênios	11
12.	Patrimônio líquido	12
13.	Doações	12
14.	Promoções	12
15.	Subvenções e convênios	12
16.	Despesas com pessoal	14
17.	Despesas administrativas e gerais	15
18.	Gestão de riscos financeiros	15
19.	Cobertura de seguros	15
20.	Trabalho voluntário	15

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Ilmos. Srs. Diretores e Conselheiros do
REINO DA GAROTADA DE POÁ

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis do **REINO DA GAROTADA DE POÁ** (“Entidade”), que compreendem o balanço patrimonial, em 31 de dezembro de 2020, e as respectivas demonstrações do resultado do exercício, 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 contábeis referidas acima apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira do **REINO DA GAROTADA DE POÁ** em 31 de dezembro de 2020, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às pequenas e médias empresas e a Interpretação Técnica – ITG 2002, aplicável a entidades sem finalidade de lucros.

Base para opinião

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir intitulada “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis”. Somos independentes em relação à Entidade, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações contábeis

A administração do **REINO DA GAROTADA DE POÁ** é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis às pequenas e médias empresas, e a Interpretação Técnica – ITG 2002, aplicável a entidades sem finalidade de lucros, e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração dessas demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações contábeis, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de o **REINO DA GAROTADA DE POÁ** continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis, a não ser que a administração pretenda liquidar o **REINO DA GAROTADA DE POÁ**, cessar suas operações ou não tenha qualquer alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança do **REINO DA GAROTADA DE POÁ** são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, 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 contábeis.

Como parte da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- 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 Entidade.
- 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 Entidade. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Entidade a não mais se manter em continuidade operacional.

- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, dentre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

São Paulo, 26 de março de 2021.

PP&C Auditores Independentes
CRC2SP16.839/O-0

Giacomo Walter Luiz de Paula
CRC1SP243.045/O-0
Contador

Ana Gabriela Maia Alves
CRC1SP 289.432/O-5
Contadora

REINO DA GAROTADA DE POÁ

ANEXO I

Balancos patrimoniais
Exercícios findos em 31 de dezembro
Em reais

ATIVO	Nota	2020	2019	PASSIVO	Nota	2020	2019
Circulante				Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	6	7.086.423	6.846.717	Salários e encargos sociais	10	328.747	441.651
Créditos diversos	7	203.458	209.777	Outras contas a pagar		77.698	40.221
Despesas antecipadas		5.863	6.682	Receitas diferidas - Subvenções e convênios	11	970.124	840.191
		<u>7.295.744</u>	<u>7.063.176</u>			<u>1.376.569</u>	<u>1.322.063</u>
Não circulante				Patrimônio líquido			
Propriedade para investimentos	8	159.790	170.574	Patrimônio social	12	7.539.990	7.277.077
Imobilizado	9	1.450.625	1.354.990			<u>7.539.990</u>	<u>7.277.077</u>
Intangível		10.400	10.400				
		<u>1.620.815</u>	<u>1.535.964</u>				
		<u>8.916.559</u>	<u>8.599.140</u>			<u>8.916.559</u>	<u>8.599.140</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Demonstração do resultado
Exercícios findos em 31 de dezembro
Em reais

	Nota	2020	2019
Receita operacional bruta			
Receita Bruta da Entidade (Mantenedora)			
Doações	13	676.682	738.540
Promoções	14	157.595	249.077
Aluguéis		808.328	803.860
Receitas financeiras		147.919	337.417
Recursos de terceiros		46.507	46.283
Isenção fiscal	5.2	641.754	741.166
Outras receitas		126.398	168.375
		2.605.183	3.084.718
Receita Bruta de Educação			
Convênios - Educação		928.696	1.272.993
Subvenções PNAE		64.821	62.036
	15.1	993.517	1.335.029
Receita Bruta de Assistência Social			
Convênios		405.400	431.400
	15.2	405.400	431.400
		4.004.100	4.851.147
Custo do serviço Educacional			
Serviços Educacionais Gratuitos			
Despesas com pessoal	16.1	(844.862)	(1.070.313)
Alimentação		(81.429)	(143.001)
Prestação de serviços		(175.060)	(211.799)
Consumo		(33.953)	(96.980)
Depreciação e amortização		(21.698)	(22.957)
Outras despesas		(5.760)	(46.486)
		(1.162.762)	(1.591.536)
Custo do serviço de Assistência Social			
Serviços de Assistência Social Gratuitos			
Despesas com pessoal	16.2	(972.848)	(1.144.957)
Alimentação		(107.899)	(122.611)
Prestação de serviços		(59.953)	(52.534)
Consumo		(49.266)	(94.074)
Depreciação e amortização		(40.051)	(38.751)
Projeto Viveiro		-	(32.608)
Outras despesas		(178.454)	(166.454)
		(1.408.471)	(1.651.989)
Despesas Operacionais			
Despesas administrativas	17	(493.079)	(475.364)
Despesas com depreciação/amortização		(35.121)	(35.351)
		(528.200)	(510.715)
		(3.099.433)	(3.754.240)
Isenção fiscal			
Renúncia fiscal		(641.754)	(741.166)
		(641.754)	(741.166)
Superávit do exercício			
		262.913	355.741

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

REINO DA GAROTADA DE POÁ**ANEXO III****Demonstração do resultado abrangente****Exercícios findos em 31 de dezembro***Em reais*

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Superávit do exercício	262.913	355.741
Outros resultados abrangentes		
Total do resultado abrangente do exercício	<u>262.913</u>	<u>355.741</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

REINO DA GAROTADA DE POÁ

ANEXO IV

Demonstração das mutações do patrimônio líquido

Em reais

	Nota	Patrimônio social	Superávit do exercício	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2018		6.921.336	-	6.921.336
Superávit do exercício			355.741	355.741
Incorporação do superávit do exercício		355.741	(355.741)	-
Saldos em 31 de dezembro de 2019 - Reapresentado		7.277.077	-	7.277.077
Ajuste de exercício anterior				
Superávit do exercício			262.913	262.913
Incorporação do superávit do exercício		262.913	(262.913)	-
Saldos em 31 de dezembro de 2020	12	7.539.990	-	7.539.990

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Demonstração dos fluxos de caixa - Método indireto

Exercícios findos em 31 de dezembro

Em reais

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Superávit do exercício	262.913	355.741
Ajustes		
Depreciação e amortização	96.874	97.057
Baixas de ativo imobilizado e ativo intangível, líquidas	-	2.379
	<u>359.787</u>	<u>455.177</u>
(Aumento) redução dos ativos operacionais		
Em créditos diversos	6.319	(31.701)
Em despesas antecipadas	819	(211)
	<u>7.138</u>	<u>(31.912)</u>
Aumento (redução) dos passivos operacionais:		
Em salários e encargos sociais	(112.904)	47.296
Em contas a pagar	37.477	(225.418)
Em receita diferida - Subvenções e convênios	129.933	144.447
	<u>54.506</u>	<u>(33.675)</u>
CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	<u>421.431</u>	<u>389.590</u>
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
Adições ao ativo imobilizado, intangível e investimento	(181.725)	(152.581)
CAIXA LÍQUIDO APLICADO NAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS	<u>(181.725)</u>	<u>(152.581)</u>
AUMENTO LÍQUIDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	<u>239.706</u>	<u>237.009</u>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		
No início do exercício	6.846.717	6.609.708
No fim do exercício	<u>7.086.423</u>	<u>6.846.717</u>
AUMENTO LÍQUIDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	<u>239.706</u>	<u>237.009</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

REINO DA GAROTADA DE POÁ

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis de 31 de dezembro de 2020

Em reais

1. Contexto operacional

O Reino da Garotada de Poá, Entidade fundada em 30 de janeiro de 1944, é uma associação civil, sem fins lucrativos, de duração indeterminada, que presta serviços de atendimento no âmbito da Assistência Social, conforme tipificação nacional dos serviços socioassistenciais, totalmente gratuitos, continuados, planejados, permanentes e sem qualquer discriminação de público. A finalidade da Entidade é prestar gratuitamente assistência, educação e capacitação profissional para crianças, adolescentes, jovens e famílias de baixa renda em situação de vulnerabilidade ou risco social.

Essas assistências foram prestadas nos seguintes programas: Creche e Educação Infantil, Centro de Juventude (SCFV – Serviço de Convivência e Fortalecimento de Vínculos), Oficinas de Qualificação Profissional, Jovem Aprendiz e Projeto Guri. O número total de atendimentos durante o ano de 2020 foi de 11.861 (11.807 em 2019), com uma média mensal de 988 atendidos, conforme demonstrado:

Programas	2020	2019
Oficinas	291	332
Creche	219	230
Centro de Juventude	211	152
Projeto Guri	186	162
Jovem Aprendiz	81	108
Média mensal	988	984

Os programas executados pela Entidade sofreram impacto decorrente da pandemia do novo coronavírus (Covid-19) e foram suspensos no período de março a julho, com retomada parcial em agosto, com as oficinas de qualificação profissional. A Entidade elaborou medidas de isolamento e atendimento às recomendações sanitárias para prosseguir com as atividades e propiciar à sociedade o melhor atendimento que fosse possível, dado as limitações impostas pela pandemia. Dessa forma, teve que realizar uma reestruturação, seguindo os novos protocolos e orientações da Vigilância Sanitária, os quais, após implementação, possibilitaram a volta das atividades com a segurança necessária. Assim, os objetivos foram atingidos de forma satisfatória, com 1.153 pessoas beneficiadas, entre crianças, adolescentes, jovens e famílias.

Programa Creche

É um convênio firmado com a Secretaria de Educação do Município de Poá, que funcionou em período integral, com dois berçários e oito salas de maternal. Seguiu os parâmetros curriculares da educação infantil preconizados pelo Ministério da Educação.

REINO DA GAROTADA DE POÁ

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis de 31 de dezembro de 2020

Em reais

Centro de Juventude

O Centro de Juventude atuou em duas frentes, no SCFV – Serviço de Convivência e Fortalecimento de Vínculos e no Projeto Aprender e Fortalecer. Ambos promoveram ações diversificadas de estímulo ao desenvolvimento integral da criança e do adolescente de 6 a 15 anos. As crianças e adolescentes participaram de atividades sociointerativas, jogos e brincadeiras, assim como outras relacionadas à vida diária e ao meio ambiente, instrumentos de fortalecimento da cidadania.

Qualificação profissional

As oficinas de qualificação profissional tiveram como propósito estimular o desenvolvimento de novas habilidades, a promoção humana, o fortalecimento do grupo familiar e oferecer oportunidade de inserção no mercado de trabalho. As parcerias com a Prefeitura de Poá, por meio da Secretaria Municipal de Assistência e Desenvolvimento Social, e com o SENAI, no Programa Comunitário de Formação Profissional, proporcionaram a qualificação profissional a adolescentes, jovens e adultos, em diversas áreas, como Mecânica Geral, Instalações Elétricas, Corte e Costura, Marcenaria, Panificação e Confeitaria, Tapeçaria de Móveis, Auxiliar Administrativo, Informática, Fotografia e Tear Artesanal, favorecendo a inclusão no mundo do trabalho.

Programa Jovem Aprendiz

O Programa Jovem Aprendiz teve como finalidade capacitar profissionalmente adolescentes e jovens, para atuarem no mercado de trabalho. O programa visou, por meio de práticas de aprendizagem, ensinar Serviços Bancários, Rotinas de Varejo e Almojarifado. A formação complementar abrangeu matérias relacionadas à promoção da saúde, orientação profissional, acompanhamento escolar, arte, cultura e temas atuais.

Projeto Guri

O projeto é uma parceria com Associação Santa Marcelina, a qual visa atrair crianças e adolescentes com interesse no aprendizado musical em diversas modalidades.

Abaixo demonstramos os atendimentos realizados nos diversos projetos executados pela Entidade ao longo do ano de 2020:

<u>Unidade</u>	<u>Usuários</u>	<u>Nº de atendidos</u>	<u>Áreas</u>	<u>Fontes de financiamento</u>
Creche e Educação Infantil	Crianças de 4 meses a 3 anos e 11 meses	232	EDUCAÇÃO	Secretaria de Educação Poá/SP + Recursos Próprios
Centro de Juventude – SCFV – Serviço de Convivência e Fortalecimento de Vínculos	Crianças e adolescentes de 6 a 15 anos em situação de vulnerabilidade/risco social	250	ASSISTÊNCIA SOCIAL	Secretaria Municipal de Assistência Social de Poá/SP/Secretaria Estadual de Assistência e Desenvolvimento Social/Ministério do Desenvolvimento Social / Recursos Próprios

REINO DA GAROTADA DE POÁ

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis de 31 de dezembro de 2020

Em reais

<u>Unidade</u>	<u>Usuários</u>	<u>Nº de atendidos</u>	<u>Áreas</u>	<u>Fontes de financiamento</u>
Integração ao Mundo do Trabalho – Oficinas - Programa de Qualificação Profissional, Promoção Familiar e Inclusão Digital	Adolescentes, jovens, adultos e famílias em situação de vulnerabilidade social a partir de 15 anos	311	ASSISTÊNCIA SOCIAL	Secretaria Municipal de Assistência Social de Poá/SP + Recursos Próprios
Integração ao Mundo do Trabalho – Programa Jovem Aprendiz	Adolescentes e jovens encaminhados ao primeiro emprego	170	ASSISTÊNCIA SOCIAL	Recursos Próprios/Banco do Brasil/Veran
Projeto Guri	Crianças e adolescentes	190	ASSISTÊNCIA SOCIAL	Santa Marcelina/Recursos Próprios
TOTAL		<u><u>1.153</u></u>		

Pandemia da COVID-19

Seguindo as orientações da Prefeitura Municipal de Poá, em vista da pandemia da COVID-19, as atividades oferecidas pela Entidade foram suspensas entre o período de 23 de março até o final do mês de agosto de 2020.

Em setembro de 2020, com a flexibilização do plano de contingenciamento da pandemia, a Entidade retomou as aulas presenciais exclusivamente nas oficinas de qualificação, com a implementação de protocolos sanitários. As aulas presenciais passaram a ser ofertadas para um contingente máximo de 5 alunos por sala de aula, com duração de 2 horas diárias.

A Entidade reformulou suas operações, para que fosse possível, nesse período de pandemia, atender de forma remota os usuários, e conforme as flexibilizações de restrições, a retomada dos atendimentos presenciais. Verificou que precisaria dar um suporte maior às famílias participantes de seus projetos, e assim realizou, por meio de sua área de serviços sociais, uma análise socioeconômica das famílias atendidas pela Entidade, para identificar quais estariam em uma situação de maior vulnerabilidade social, com a finalidade de auxiliá-las, realizando doação de cestas básicas.

Durante o ano de 2020, foram distribuídos 1.774 kits de alimentação, 22.772 pães produzidos na Oficina de Panificação, 2.500 kits educativos, acompanhados de material pedagógico para o desenvolvimento das atividades em casa, 10.592 máscaras de proteção (5.000 do coletivo “Somos Todas Marias” e 5.592 produzidas na Oficina de Corte e Costura), além de verduras e legumes produzidos na horta do Projeto Plantae (Viveiro Educador).

Aliado a essas ações tomadas pela Entidade, a administração implantou os protocolos divulgados pelos órgãos de saúde competentes, visando à preservação da saúde de seus funcionários e da sociedade, e seguiu rigorosamente as decisões governamentais, suspendendo as atividades e o acesso às instalações. Além dessas ações, tomou medidas de preservação relativas às condições econômico-financeiras para cumprimento dos compromissos assumidos junto aos seus fornecedores e prestadores de serviços, assim como para a boa continuidade do atendimento à sociedade.

REINO DA GAROTADA DE POÁ

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis de 31 de dezembro de 2020

Em reais

A administração também adotou as medidas da MP 936 e do decreto legislativo 88/2020, que instituiu o estado de calamidade pública, tais como:

- Férias para funcionários;
- *Home-office*;
- Adequação dos quadros de colaboradores; e
- Redução da jornada de trabalho.

A Entidade mantém constante acompanhamento da evolução da pandemia da COVID-19, respeitando todas as orientações, com a finalidade de passar por esse período da melhor forma possível, sempre pensando na preservação da vida de seus funcionários, colaboradores e da sociedade.

A administração da Entidade avalia de forma constante o impacto do surto da COVID-19 em suas operações e na posição patrimonial e financeira, com o objetivo de implementar medidas apropriadas para mitigar possíveis riscos. A Entidade tem caixa suficiente para manter as operações e honrar seus compromissos para os próximos três meses, sem necessidade de endividamento.

2. Apresentação e elaboração das demonstrações contábeis

As demonstrações contábeis da Entidade, inclusive as notas explicativas, estão apresentadas em reais, exceto quando indicado de outra forma. As demonstrações contábeis foram elaboradas e são apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, os pronunciamentos, interpretações e orientações emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), a NBC TG 1000 – Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas e a ITG 2002, aplicáveis a entidades sem finalidade de lucros.

A administração declara que todas as informações relevantes, próprias das demonstrações contábeis, estão sendo evidenciadas e correspondem às utilizadas na gestão.

As demonstrações contábeis foram aprovadas e autorizadas para divulgação pela administração em 26 de março de 2021.

2.1 Base de mensuração

As demonstrações contábeis foram preparadas utilizando o custo histórico como base de valor, exceto pela valorização de determinados instrumentos financeiros derivativos e não derivativos, quando aplicável, os quais são mensurados por seus valores justos.

REINO DA GAROTADA DE POÁ

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis de 31 de dezembro de 2020

Em reais

2.2 Moeda funcional e moeda de apresentação

As demonstrações contábeis estão apresentadas em reais, que é a moeda principal do ambiente econômico no qual a Entidade atua (“moeda funcional”), sendo que, quando a moeda for diferente da moeda funcional de apresentação das demonstrações contábeis, estas são convertidas para o real (R\$) na data do fechamento.

3. Principais julgamentos e fontes de incertezas nas estimativas

Na aplicação das políticas contábeis, a administração da Entidade faz julgamentos e elabora estimativas a respeito dos valores contábeis dos ativos e passivos que não são facilmente obtidos de outras fontes. As estimativas e as respectivas premissas estão baseadas na experiência histórica e em outros fatores considerados relevantes. Os resultados efetivos podem diferir, significativamente, dessas estimativas. Abaixo são apresentadas as principais premissas a respeito do futuro e outras principais origens da incerteza nas estimativas.

a) Vida útil dos bens do imobilizado

A Entidade revisa, periodicamente, a vida útil estimada dos bens do imobilizado (nota explicativa nº 4.d). A revisão da vida útil é efetuada considerando a utilização dos bens, mudanças tecnológicas ocorridas e em curso, o ambiente econômico em que eles operam, o planejamento e outras peculiaridades dos negócios da Entidade.

b) Provisão para riscos trabalhistas, cíveis e fiscais

É definida com base em avaliação e qualificação dos riscos cuja probabilidade de perda é considerada provável. Essa avaliação é suportada pelo julgamento da administração juntamente com seus assessores jurídicos, considerando as jurisprudências, as decisões em instâncias iniciais e superiores, o histórico de eventuais acordos e decisões, a experiência da administração e dos assessores jurídicos, bem como outros aspectos aplicáveis.

c) Redução ao valor recuperável de ativos

No fim de cada exercício, a Entidade revisa o valor contábil de seus ativos tangíveis e intangíveis para determinar se há alguma indicação de que tais ativos sofreram alguma perda por redução ao valor recuperável.

4. Principais práticas contábeis

As principais práticas contábeis adotadas para a elaboração destas demonstrações financeiras foram aplicadas de maneira uniforme em todos os exercícios apresentados e compreendem:

REINO DA GAROTADA DE POÁ

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis de 31 de dezembro de 2020

Em reais

a) Apuração do superávit/déficit do exercício

O superávit/déficit do exercício é apurado em conformidade com o regime contábil de competência dos exercícios.

As receitas de doações, que têm por finalidade oferecer suporte financeiro imediato sem qualquer despesa futura relacionada, são reconhecidas no período em que se tornaram recebíveis.

As receitas vinculadas aos convênios e sujeitas ao cumprimento de certo número de condições são reconhecidas conforme as limitações impostas para origem dos custos e despesas, podendo ser apropriadas em bases diferentes.

As receitas relacionadas aos ativos depreciables são reconhecidas ao longo do período de vida útil do bem e na mesma proporção de sua depreciação.

b) Aplicações financeiras

Avaliadas ao custo e acrescidas dos rendimentos auferidos até a data do encerramento do exercício.

c) Propriedade para investimentos

Refere-se aos imóveis recebidos em doação destinados a locação e avaliados de acordo com o valor constante da documentação disponível no momento do recebimento da doação, que abrange os termos de partilha de inventário ou as escrituras. Esses bens são deduzidos de provisão necessária, quando aplicável, para refletir os valores de realização. A depreciação, quando aplicável, é calculada pelo método linear com base na taxa fiscal mencionada na nota explicativa nº 8, que não ocasiona impactos relevantes, quando levado em consideração o tempo de vida útil estimado dos bens.

d) Imobilizado

É registrado pelo custo de aquisição ou construção. A depreciação dos ativos é calculada pelo método linear com base nas taxas fiscais mencionadas na nota explicativa nº 9, que não ocasiona impactos relevantes, quando levado em consideração o tempo de vida útil estimado dos bens.

e) Receitas diferidas – Subvenções e convênios

Correspondem aos valores recebidos por meio de subvenções e convênios que somente são reconhecidos no resultado quando os critérios de exigência para reconhecimento da receita são atendidos. A subvenção é uma assistência governamental geralmente na forma de contribuição de natureza pecuniária, mas não só restrita a ela, concedida a uma entidade normalmente em troca do cumprimento

REINO DA GAROTADA DE POÁ

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis de 31 de dezembro de 2020

Em reais

passado ou futuro de certas condições relacionadas às atividades operacionais da entidade conforme mencionado no CPC PME – Seção 24.

f) Passivos circulantes e não circulantes

Os passivos circulantes e não circulantes são demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e variações monetárias.

g) Provisões

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

h) Instrumentos financeiros

Um instrumento financeiro é um contrato que dá origem a um ativo financeiro de uma entidade ou a um passivo financeiro ou instrumento patrimonial de outra entidade.

Os instrumentos financeiros da Entidade encontram-se registrados em contas patrimoniais, em 31 de dezembro de 2020, por valores que se aproximam ao mercado nessa data. Eles são inicialmente registrados ao seu valor justo, acrescido, no caso de ativo financeiro ou passivo financeiro que não seja mensurado pelo valor justo por meio do resultado, dos custos de transação que sejam diretamente atribuíveis à aquisição ou emissão de ativo financeiro ou passivo financeiro.

Sua mensuração subsequente ocorre a cada data de balanço, de acordo com a classificação dos instrumentos financeiros nas seguintes categorias: (i) custo amortizado; (ii) valor justo por meio do resultado; e (iii) valor justo por meio do resultado abrangente.

Uma provisão para perdas de crédito esperadas é reconhecida, quando identificada a necessidade, para todos os instrumentos de dívida mensurados ao custo amortizado.

5. Apresentação das gratuidades

5.1 Imunidade tributária

a. Provisão para Imposto de Renda da Pessoa Jurídica (IRPJ) e Contribuição Social Sobre o Lucro (CSSL)

Em virtude de ser uma Entidade sem fins lucrativos, goza do benefício de isenção do pagamento dos tributos federais incidentes sobre o resultado, de acordo com os

REINO DA GAROTADA DE POÁ

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis de 31 de dezembro de 2020

Em reais

artigos 167 a 174 do Regulamento de Imposto de Renda, aprovado pelo decreto 3.000, de 26 de março de 1999, e o artigo 195 da Constituição Federal.

b. Obrigações tributárias sobre as receitas – PIS e COFINS

Em virtude de ser uma Entidade sem fins lucrativos, está desobrigada ao pagamento da contribuição para o PIS em razão da imunidade prevista no artigo 195, par. 7º, da CRFB/88, por se tratar de entidade beneficente de assistência social, e enquanto mantiver essa condição, goza do benefício de isenção do pagamento da COFINS incidente sobre as receitas relativas às atividades próprias da Entidade (contribuições associativas), de acordo com a lei 9.178/98.

5.2 Isenção de recolhimento da Cota Patronal

O valor relativo à isenção de recolhimento da Cota Patronal, como se devida fosse, gozada no exercício findo em 31 de dezembro de 2020, foi de R\$ 641.754 (R\$ 741.166 em 31 de dezembro de 2019).

O CEBAS (Certificação de Entidades Benéficas de Assistência Social), que suporta a relativa isenção, está em processo de renovação para o triênio (2019, 2020 e 2021), sendo que o pedido foi protocolado junto ao Ministério da Educação em 21 de dezembro de 2018 e está aguardando aprovação.

5.3 Atividades filantrópicas – Gratuidades concedidas – Assistência Social

Para atender às exigências quanto às gratuidades dos serviços ofertados, a Entidade consome recursos, quer sejam humanos, financeiros, materiais, etc., com ou sem desembolso financeiro, os quais se constituem nos gastos com gratuidade. Existe grande dificuldade de mensurar, evidenciar e demonstrar esses gastos em números, quantidades e valores exatos, uma vez que a Entidade concede inúmeros atendimentos e serviços dentro dessa característica. É comum que um mesmo colaborador realize atividades operacionais e administrativas para mais de um projeto.

A mensuração dos gastos com gratuidades deve ser feita com base em métodos e critérios razoáveis, os quais sejam possíveis de comprovar e em valores compatíveis com os de mercado, quando consumidos pela mesma entidade na prestação de serviços que serão remunerados.

Os benefícios concedidos pela Entidade a título de gratuidade são aqueles que não devem ser utilizados em prestações de contas nos órgãos governamentais.

Receitas	Valor – R\$	%
Aluguéis/Promoções/Receita financeira	1.113.842	27,82%
Subvenções/Terceiros	1.445.424	36,10%
Doações diversas	676.682	16,90%
Isenção fiscal	641.754	16,03%
Outras receitas	126.398	3,16%
Receitas recebidas em 2020	4.004.100	

REINO DA GAROTADA DE POÁ

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis de 31 de dezembro de 2020

Em reais

Receitas	Valor – R\$	%
Superávit apurado no exercício (não aplicado)	(262.913)	
Total dos recursos aplicados	3.741.187	
Aplicações:		
Gratuidade	1.573.543	
Não Gratuidade	2.167.644	

Dentro das gratuidades concedidas, podemos destacar as seguintes atividades:

Programas	2020		
	Quantidade	Gratuidade	Não Gratuidade
Oficinas	291	7,31%	6,30%
Creche	219	16,39%	36,38%
Centro de Juventude	211	16,33%	13,50%
Projeto Guri	186		
Jovem Aprendiz	81	2,03%	1,75%
Média mensal	988	42,06%	57,94%

6. Caixa e equivalentes de caixa

Descrição	2020	2019
Caixa	10.039	5.037
Bancos conta movimento	232.930	143.508
Aplicações financeiras	6.843.454	6.698.172
	7.086.423	6.846.717

As aplicações financeiras são de curto prazo, de alta liquidez e prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa, e os valores estão sujeitos às mudanças nas taxas de juros para os rendimentos pós-fixados. Os recursos estão aplicados em instituições financeiras de primeira linha como forma de diminuir os riscos.

As aplicações financeiras são representadas, substancialmente, por certificados de depósitos bancários e por fundos de renda fixa, remunerados a taxas que atingem até 98% do Certificado de Depósito Interbancário (CDI).

7. Créditos diversos

Descrição	2020	2019
Programa Jovem Aprendiz	80.005	143.157
Aluguéis	70.253	66.620
Subvenções	53.200	-
	203.458	209.777

REINO DA GAROTADA DE POÁ

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis de 31 de dezembro de 2020

Em reais

8. Propriedade para investimentos

Descrição	Taxa	2020	2019
Imóveis	4%	158.594	169.378
Terrenos		1.196	1.196
		159.790	170.574

Os imóveis estão apresentados líquidos de suas depreciações, estimadas em 4% ao ano, quando aplicável.

9. Imobilizado

Descrição	Taxa de depreciação	2020			2019
		Custo	Depreciação	Líquido	Líquido
Benfeitorias	4%	1.819.123	(460.339)	1.358.784	1.078.108
Máquinas e equipamentos	10%	220.209	(186.490)	33.719	46.723
Móveis e utensílios	10%	186.073	(169.466)	16.607	23.913
Imobilizado em andamento	0%	-	-	-	160.375
Veículos	20%	106.711	(106.711)	-	-
Equipamentos de computação	20%	95.604	(93.125)	2.479	3.412
Imóveis	4%	85.591	(46.555)	39.036	42.459
		2.513.311	(1.062.686)	1.450.625	1.354.990

9.1. Movimentação do custo e da depreciação acumulada em 2020

Descrição	2019	Adições	Baixas	Transferências	2020
Custo					
Benfeitorias	1.477.023	181.725	-	160.375	1.819.123
Máquinas e equipamentos	220.209	-	-	-	220.209
Móveis e utensílios	186.335	-	(262)	-	186.073
Imobilizado em andamento	160.375	-	-	(160.375)	-
Veículos	106.711	-	-	-	106.711
Equipamentos de computação	95.834	-	(230)	-	95.604
Imóveis	85.591	-	-	-	85.591
	2.332.078	181.725	(492)	-	2.513.311
Depreciação acumulada					
Benfeitorias	(398.915)	(61.424)	-	-	(460.339)
Máquinas e equipamentos	(173.486)	(13.004)	-	-	(186.490)
Móveis e utensílios	(162.422)	(7.306)	262	-	(169.466)
Veículos	(106.711)	-	-	-	(106.711)
Equipamentos de computação	(92.422)	(933)	230	-	(93.125)
Imóveis	(43.132)	(3.423)	-	-	(46.555)
	(977.088)	(86.090)	492	-	(1.062.686)
	1.354.990	95.635	-	-	1.450.625

REINO DA GAROTADA DE POÁ

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis de 31 de dezembro de 2020

Em reais

9.2. Movimentação do custo e da depreciação acumulada em 2019

Descrição	2018	Adições	Baixas	Transferências	2019
Custo					
Benfeitorias	1.249.006	-	-	228.017	1.477.023
Máquinas e equipamentos	214.188	11.263	(5.242)	-	220.209
Móveis e utensílios	188.267	-	(1.932)	-	186.335
Imobilizado em andamento	249.838	138.554	-	(228.017)	160.375
Veículos	106.711	-	-	-	106.711
Equipamentos de computação	105.422	2.764	(12.352)	-	95.834
Imóveis	85.591	-	-	-	85.591
	<u>2.199.023</u>	<u>152.581</u>	<u>(19.526)</u>	<u>-</u>	<u>2.332.078</u>
Depreciação acumulada					
Benfeitorias	(339.840)	(59.075)	-	-	(398.915)
Máquinas e equipamentos	(162.142)	(14.326)	2.982	-	(173.486)
Móveis e utensílios	(155.647)	(8.588)	1.813	-	(162.422)
Veículos	(106.711)	-	-	-	(106.711)
Equipamentos de computação	(103.911)	(863)	12.352	-	(92.422)
Imóveis	(39.709)	(3.423)	-	-	(43.132)
	<u>(907.960)</u>	<u>(86.275)</u>	<u>17.147</u>	<u>-</u>	<u>(977.088)</u>
	<u>1.291.063</u>	<u>66.306</u>	<u>(2.379)</u>	<u>-</u>	<u>1.354.990</u>

10. Salários e encargos sociais

Descrição	2020	2019
Provisão de férias e encargos	179.253	204.614
Salários	94.358	161.752
FGTS	31.732	38.011
INSS	10.101	19.119
Outros encargos	13.303	18.155
	<u>328.747</u>	<u>441.651</u>

11. Receitas diferidas – Subvenções e Convênios

Doador	Destinação	2020	2019
Fundação Prada de Assistência Social	Implantação de ações preventivas de combate a incêndio	259.286	433.166
Fundação Prada de Assistência Social	Projeto instalação elétrica	184.140	-
Fundação Prada de Assistência Social e Emenda Municipal	Reforma Predial Fase 1	133.938	-
Condeca	Condeca	122.054	-
Fundação Prada de Assistência Social	Reforma de instalações elétricas do Centro de Juventude	-	77.491
Fundação Prada de Assistência Social	Reforma do prédio Dom Gaspar	56.534	59.734
Fundação Prada de Assistência Social	Reforma do telhado do prédio Father Flanagan	42.901	45.501
Fundação Prada de Assistência Social	Reformas da lavanderia da creche	38.000	40.400
Fundação Prada de Assistência Social	Reformas do telhado e calhas da creche	33.741	36.015
Emenda Municipal de Poá	Reforma de instalações elétricas do Centro de Juventude	-	30.000

REINO DA GAROTADA DE POÁ

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis de 31 de dezembro de 2020

Em reais

Doador	Destinação	2020	2019
Fundação Prada de Assistência Social	Reformas na cozinha da creche	27.500	29.500
Fundação Prada de Assistência Social	Reforma da quadra poliesportiva	27.334	29.334
Secretaria Estadual de Assist. e Des. Social	Compra de ativos para a Entidade	22.780	35.014
Fundação Prada de Assistência Social	Calçamento da alameda interna	21.906	24.026
Outros convênios	Ponto de cultura "Memórias do Olhar"	10	10
		970.124	840.191

Refere-se aos montantes recebidos para os projetos geridos pela Entidade, os quais estão sob as mesmas características e condições descritas na nota explicativa nº 6 – Caixa e equivalentes de caixa, no entanto, a utilização desses recursos está condicionada aos requisitos dos projetos, de acordo com sua natureza, conforme descrição na nota explicativa nº 1.

12. Patrimônio líquido

O patrimônio social acumulado no montante de R\$ 7.539.990 (R\$ 7.277.077 em 2019) é empregado integralmente nos seus objetivos sociais descritos na nota explicativa nº 1.

13. Doações

Descrição	2020	2019
Espontâneas	346.688	372.960
Telemarketing	329.994	365.580
	676.682	738.540

14. Promoções

Descrição	2020	2019
Programa Jovem Aprendiz	128.727	168.064
Bazar beneficente	24.327	37.957
Eventos e promoções	4.541	43.056
	157.595	249.077

15. Subvenções e convênios

15.1 Educação

Descrição	2020	2019
Convênio da educação	928.696	1.272.993

REINO DA GAROTADA DE POÁ

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis de 31 de dezembro de 2020

Em reais

Descrição	2020	2019
PNAE – Programa Nacional de Alimentação Escolar	64.821	62.036
	993.517	1.335.029

A principal fonte de recursos da Entidade é o convênio para a Creche e Educação Infantil com a Prefeitura de Poá, com repasses mensais previstos no valor de R\$ 107.333,33. A vigência do contrato foi de janeiro a dezembro de 2020, e durante esse período, a Entidade recebeu quatro parcelas de R\$ 107.333,33, três parcelas de R\$ 97.333,33 e cinco parcelas de R\$ 70.000,00, entretanto, devido à ausência de atendimento presencial, ocasionada pela pandemia da COVID-19, as despesas foram reduzidas, inclusive despesas com a folha de pagamento, decorrente das suspensões e reduções dos contratos de trabalho dos funcionários e, conseqüentemente, do total recebido ao longo do período, foi devolvido o montante de R\$ 142.639,90.

O convênio tem por objetivo a implementação de ação conjunta entre Município e Entidade para atendimento a 230 crianças de 0 a 3 anos e 11 meses em creche e educação infantil. Os recursos repassados foram aplicados de acordo com os seguintes itens:

- Remuneração de pessoal e encargos;
- Aquisição de material didático-pedagógico;
- Aquisição de material de consumo;
- Aquisição de material de expediente;
- Aquisição de materiais para pequenos reparos;
- Pagamentos de serviços de terceiros;
- Manutenção de equipamentos;
- Transporte escolar;
- Pagamento de contas de água, luz, telefone e gás; e
- Demais despesas de custeio em conformidade com o estabelecido no artigo 70 da LDB.

A Entidade apresentou, mensalmente, à Secretaria da Fazenda (setor de Prestação de contas da Prefeitura) a comprovação da aplicação dos recursos recebidos da seguinte forma:

Descrição	2020	2019
Despesas com salários	761.999	952.667
Prestação de serviços	133.666	190.318
Consumo	20.572	59.069
Material para expediente	13.382	37.912
Material para pequenos reparos	-	36.374
Rendimentos de aplicações financeiras	(923)	(3.347)
	928.696	1.272.993

REINO DA GAROTADA DE POÁ

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis de 31 de dezembro de 2020

Em reais

15.2 Assistência social

Descrição	2020	2019
Subvenção Municipal – Qualificação Profissional	180.000	180.000
Serviço de convivência e fortalecimento de vínculos – SCFV – Federal	92.800	118.800
Serviço de convivência e fortalecimento de vínculos – SCFV – Estadual	75.000	75.000
Serviço de convivência e fortalecimento de vínculos – SCFV – Municipal	57.600	57.600
	405.400	431.400

15.3 Renovação das subvenções e convênios

Contratos	Valor – R\$	Vigência	Renovação
Termo de Fomento - Educação - nº 023/2017	1.065.350	jan/21 a dez/21	dez/20
Termo de Colaboração - Qualificação profissional – Processo 15.419/17	180.000	fev/21 a jan/22	jan/21
Termo de Colaboração - Serviço de convivência e fortalecimento de vínculos - Processo 15.299/17	212.400	fev/21 a jan/22	jan/21

Em dezembro de 2020, a Entidade renovou seu principal convênio e fonte de recursos para a educação com a Prefeitura de Poá, descrito na nota explicativa nº 15.1. O valor do repasse anual é de R\$ 1.065.350,04, vigente de janeiro a dezembro de 2021.

Em janeiro de 2021, a Entidade assinou dois Termos de Colaboração com a Prefeitura de Poá na área de Assistência Social, um para o Programa de Qualificação Profissional e outro para o Serviço de Convivência e Fortalecimento de Vínculos (SCFV), com vigência de fevereiro de 2021 a janeiro de 2022. O valor do repasse total será de R\$ 392.400,00.

16. Despesas com pessoal

16.1 Educação

Descrição	2020	2019
Creche e educação infantil	844.862	1.070.313
	844.862	1.070.313

16.2 Assistência social

Descrição	2020	2019
Centro da Juventude	364.992	395.116
Oficinas	330.761	463.321
Captação de recursos	277.095	286.520
	972.848	1.144.957

REINO DA GAROTADA DE POÁ

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis de 31 de dezembro de 2020

Em reais

17. Despesas administrativas e gerais

Descrição	2020	2019
Despesa com pessoal – administração geral	314.176	310.784
Legais e profissionais	36.753	30.866
Despesas bancárias	14.561	19.146
Veículos	11.001	9.388
Telecomunicações	10.310	7.852
Conservação de bens	8.217	2.388
Combustíveis	8.030	11.085
Seguros	7.703	8.234
Serviços prestados	6.612	2.470
Outros	75.716	73.151
	493.079	475.364

18. Gestão de riscos financeiros

A administração é realizada por meio de estratégias operacionais, e o gerenciamento de instrumentos financeiros da Entidade visa liquidez, rentabilidade e segurança. De acordo com a natureza dos instrumentos financeiros, as operações podem envolver riscos conhecidos ou não, envolvendo sempre o melhor julgamento da Entidade na avaliação dos potenciais riscos. Assim, podem existir riscos com ou sem garantias, dependendo de aspectos circunstanciais ou legais.

O principal fator de risco da Entidade está ligado à liquidez. A previsão de fluxo de caixa é realizada pela administração da Entidade, que monitora continuamente a liquidez para assegurar que a Entidade tenha caixa suficiente para atender às necessidades operacionais.

Em 31 de dezembro de 2020, a Entidade não possuía operações envolvendo instrumentos financeiros derivativos.

19. Cobertura de seguros

A Entidade possui seguros para salvaguardar os seus veículos e instalações, em vigor em 31 de dezembro de 2020, em montante e cobertura considerados por seus administradores suficientes para seus riscos operacionais e eventuais sinistros.

20. Trabalho voluntário

Conforme determinado pela Interpretação Técnica – ITG 2002, para efeito de cumprimento à resolução aplicável a entidades sem finalidade de lucros, a Entidade identificou e mensurou os trabalhos voluntários por ela recebidos durante o exercício de 2020.

REINO DA GAROTADA DE POÁ

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis de 31 de dezembro de 2020

Em reais

O corpo de voluntários dedicou à Entidade trabalhos nas áreas administrativa, manutenção, eventos, conselho de administração, diretoria, assessoria jurídica, oficina e comunicação.

O valor justo de trabalho voluntário foi mensurado com base em valores de mercado correspondentes a cada um dos serviços e montam o total de R\$ 59.660 em 2020 (R\$ 67.420 em 2019). Não ocorreram desembolsos de caixa correspondentes a esse valor, e ele não foi reconhecido como receita e despesa operacional na demonstração do superávit (déficit) devido à sua baixa representatividade.

* . * . *