



AVORIO

Assessoria Contábil, Tributária e Consultoria

Associação Virgem de Guadalupe

Demonstrações Financeiras

31 de dezembro de 2020

www.avorio.com.br

Associação Virgem de Guadalupe

Balço patrimonial em 31 de dezembro
Valores em R\$

Ativo	2020	2019	Passivo e Patrimônio Social	2020	2019
Circulante			Circulante		
Caixa e equivalentes (Nota 04)	331.615	154.531	Fornecedores	6.278	334
Outros Créditos	36.860	117	Obrigações Tributárias	9.276	1.223
Subvenções Governamentais (Nota 05)	2.473	-	Obrigações Trabalhistas, Sociais e Previdenciárias	7.248	1.813
			Recursos com Restrição (Nota 07.a)	7.670	31.385
			Outras Obrigações	-	354
Total do Ativo Circulante	370.947	154.648	Total do Passivo Circulante	30.471	35.109
Não Circulante			Não Circulante		
Participação em Cooperativas	220	-	Recursos com Restrição (Nota 07.b)	1.318.953	100.000
Ativo Imobilizado (Nota 06)	1.141.949	31.157			
	1.142.169	31.157	Total do Passivo Não Circulante	1.318.953	100.000
			Patrimônio Social		
			Fundo Patrimonial (Nota 08)	13.457	27.586
			Deficit/Superávit Acumulado	150.234	23.111
			Total Patrimônio Social	163.692	50.697
Total Ativo	1.513.116	185.805	Total Passivo e Patrimônio Social	1.513.116	185.805

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.



Associação Virgem de Guadalupe

Demonstração do resultado.
em 31 de dezembro
Valores em R\$

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Receita Líquida		
Doações	259.277	96.084
Eventos, Bazar e Artesanato	128.366	142.957
Projetos Subsidiados (Nota 06.a)	38.457	37.705
Receitas de Subvenção	5.871	-
Financeiras (Nota 09)	5.075	4.450
	<u>437.045</u>	<u>281.196</u>
Despesas Operacionais (Nota 08)		
Com pessoal	(33.686)	(39.160)
Gerais e administrativas	(186.072)	(218.137)
Tributárias	(131)	(4.046)
Atendimento Social	(35.978)	(22.937)
Bazar	(6.000)	(8.183)
Eventos	(13.547)	(19.385)
Projetos Subsidiados (Nota 06.a)	(38.457)	(37.194)
Financeiras (Nota 09)	(5.339)	(5.081)
	<u>(319.211)</u>	<u>(354.124)</u>
Resultado do Período	<u><u>117.835</u></u>	<u><u>(72.928)</u></u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.



Associação Virgem de Guadalupe

Demonstração das mutações do Patrimônio Social em 31 de dezembro Valores em R\$

Movimentação	Patrimônio Social	Déficit ou Superávit	Total
Saldo em 31/12/18	30.634	96.039	126.673
Deficit do período	-	(72.928)	(72.928)
Incorporação ao Patrimônio Social (Nota 7)	(12.337)	-	(12.337)
Resultados de Ex. Anteriores	9.288	-	9.288
Saldo em 31/12/19	27.586	23.111	50.697
Deficit do período	-	117.835	117.835
Incorporação ao Patrimônio Social (Nota 7)	(2.873)	-	(2.873)
Resultados de Ex. Anteriores	(1.966)	-	(1.966)
Saldo em 31/12/20	22.746	140.946	163.692

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.



Associação Virgem de Guadalupe

Demonstração dos Fluxos de Caixa – Método Indireto
em 31 de dezembro
Valores em R\$

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Deficit ou Superávit do Exercício	117.835	(72.928)
Ajustes		
Depreciação	790	511
Resultados de Ex. Anteriores	(1.966)	9.288
	<hr/>	<hr/>
Deficit ou Superávit Ajustado	116.658	(63.128)
Varição dos Ativos e Passivos		
Outros Créditos	(36.742)	1.645
Subvenções Governamentais	(2.473)	-
Pagamento a Fornecedores	5.944	(822)
Obrigações Tributárias	8.053	1.223
Obrigações Trabalhistas, Sociais e Previdenciárias	5.435	(640)
Recursos com Restrição	1.191.574	131.385
Outras Obrigações	(354)	(13.113)
	1.171.437	119.678
	<hr/>	<hr/>
Caixa líquido aplicado nas atividades operacionais	1.288.096	56.550
	<hr/>	<hr/>
Fluxo de Caixa das atividades de Investimento		
Participação em Entidades	(220)	-
Imobilizado	(1.110.792)	(13.012)
Caixa Líquido Usado Nas Atividades De Investimento	(1.111.012)	(13.012)
	<hr/>	<hr/>
Aumento Líquido Ao Caixa E Equivalentes De Caixa	177.084	43.538
	<hr/>	<hr/>
Caixa e eEquivalente de Caixa no início do período	154.531	110.993
	<hr/>	<hr/>
Caixa E Equivalentes De Caixa no fim do período	331.615	154.531
	<hr/>	<hr/>
Varição Das Contas Caixa / Bancos / Equivalentes De Caixa	177.084	43.538
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.



Associação Virgem de Guadalupe

Notas explicativas da administração às demonstrações em 31 de dezembro

1. Contexto Operacional.

A Associação Virgem de Guadalupe, entidade cuja finalidade é a participação em ações de caráter filantrópico e assistência social visando promover e defender a vida humana, foi fundada em 29 de junho de 2013.

A entidade atua no desenvolvimento de atividades para gestantes (adolescentes, jovens e adultas) em situação de aborto, oferecendo programas de inclusão social e capacitação profissional gratuita.

2. Base para preparação.

As demonstrações financeiras foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil incluindo pronunciamentos técnicos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Técnicos (CPC) e as disposições da Resolução de do Conselho Federal de Contabilidade nº 1409/12 que aprovou a Interpretação Técnica ITG 2002 (R1) – Entidades sem fins Lucrativos. Observou-se também, quando necessário, a Resolução 1255/09 de que aprova a NBC TG 1000 (R1) – Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas.

A administração afirma que todas às informações relevantes próprias das demonstrações financeiras, e somente elas, foram evidenciadas e que correspondem às utilizadas por ela na sua gestão.

As demonstrações financeiras foram aprovadas para divulgação em reunião do Conselho de Fiscal em 27 de março de 2020.

3. Resumo das Principais Políticas Contábeis.

As principais políticas contábeis aplicadas na preparação das demonstrações financeiras estão definidas abaixo. Essas políticas contábeis vêm sendo aplicadas de modo consistente nos exercícios apresentados, salvo quando indicado o contrário.

3.1. Moeda Funcional.

Todos os valores monetários apresentados nas Demonstrações Contábeis e Notas Explicativas estão expressos em Reais (R\$).

3.2. Base de Mensuração.

As demonstrações financeiras foram preparadas com base no custo histórico, exceto pela valoração de certos ativos e passivos como aqueles advindos de instrumentos financeiros que são mensurados com base no valor justo.

3.3. Uso de Estimativas e Julgamentos.

A preparação das demonstrações financeiras com base nas Normas Brasileiras de Contabilidade exige que a administração faça julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação das práticas contábeis e os valores reportados de ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir destas estimativas.



Associação Virgem de Guadalupe

Notas explicativas da administração às demonstrações em 31 de dezembro

As estimativas e premissas são revisadas de maneira contínua por gestores, demais membros do conselho administrativo da Associação e eventualmente especialistas (dependendo da complexidade do assunto). As revisões com relação às estimativas contábeis são reconhecidas no período em que estas são revisadas e em quaisquer períodos futuros.

3.4. Caixas e Equivalentes.

Os equivalentes de caixa são mantidos com o objetivo de atender as necessidades de caixa de curto prazo da entidade e não para investimentos e outros fins. A associação considera equivalentes de caixa aplicações financeiras de conversibilidade imediata em um montante conhecido de caixa e estando sujeita a um risco insignificante de mudança de valor.

3.5. Instrumentos Financeiros Básicos.

Os instrumentos financeiros incluem caixa e equivalentes, contas a receber e de convênios e outros recebíveis, assim como os valores a pagar a fornecedores e outras obrigações com vencimento de curto prazo. Esses instrumentos, devido a sua natureza condições e prazos tem seus valores contábeis registrados no balanço patrimonial próximos aos valores de mercado.

3.6. Imobilizado.

Os ativos correspondem aos bens corpóreos destinados à manutenção das atividades ou exercidos com essa finalidade, inclusive os decorrentes de operações que transfiram os riscos, benefícios e controles dos bens da Entidade. São demonstrados ao custo de aquisição, líquido das respectivas depreciações acumuladas, calculadas pelo método linear. Todos os reparos e manutenções são reconhecidos diretamente no resultado.

3.7. Contas a pagar aos fornecedores.

As contas a pagar aos fornecedores são obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos no curso normal dos negócios, sendo classificadas como passivos circulantes se o pagamento for devido no período de até um ano (ou no ciclo operacional normal dos negócios, ainda que mais longo). Caso contrário, as contas a pagar são apresentadas como passivo não circulante.

A administração opta pelo não reconhecimento do ajuste a valor presente, uma vez que, com base na taxa efetiva de juros das vendas a prazo e as operações passivas em condições similares, a mesma considera como irrelevante o valor de tais ajustes.

3.8. Receitas.

- a) Venda de produtos é apropriada na quando os riscos e benefícios significativos da propriedade dos produtos forem transferidos aos clientes, o que geralmente ocorre no momento da entrega.
- b) Eventos é apropriada aplicando as premissas semelhantes à venda de produtos.



Associação Virgem de Guadalupe

Notas explicativas da administração às demonstrações em 31 de dezembro

- c) Receita de doações, por serem de natureza espontânea, é reconhecida a partir do recebimento dos recursos.
- d) Doações recebidas com um propósito específico, são reconhecidas inicialmente em conta de passivo circulante “receitas com restrição” e apropriados como receita à medida que o propósito específico seja realizado.

3.9. Subvenções

- a) Subvenções para projetos específicos são reconhecidos inicialmente no passivo circulante e apropriada como receitas, quando da efetiva prestação dos serviços de projetos específicos.
- b) Subvenções para investimento são aquelas destinadas à aquisição ou construção de bens que serão de responsabilidade da Associação. Estas subvenções são reconhecidas inicialmente em conta de passivo. No momento da aquisição do bem, esta conta passa a integrar a rubrica investimentos subsidiados sendo apropriado como receita ao longo da vida útil do bem.
- c) Subvenções Governamentais quando destinados ao custeio geral da entidade, estes recursos e são apropriados à receita no momento em que este crédito é disponibilizado para o saque.

3.10. Demonstração do Fluxo de Caixa.

A Associação apresenta os fluxos de caixa das atividades operacionais aplicando o método indireto, segundo o qual o superávit é ajustado pelos efeitos de transações que não envolvem caixa, pelos efeitos de quaisquer diferimentos ou apurações por competência sobre os recebimentos de caixa ou pagamentos em caixa operacionais passados ou futuros e pelos efeitos de itens de receitas ou despesas associados com o fluxo de caixa das atividades de investimento ou de financiamento.

3.11. Déficit do Exercício de 2020.

O déficit do período de 2020 será incorporado ao Patrimônio Social em conformidade com as exigências legais, estatutárias e a Resolução nº 1.409 de 2012 que aprovou a ITG 2002 - Entidade sem Finalidade de Lucros O valor do superávit ou déficit deve ser incorporado ao Patrimônio Social.

3.12. Cobertura de Seguros.

A Entidade mantém cobertura de seguros para cobrir riscos sobre seus ativos, funcionários e gestantes atendidas.

3.13. Efeitos do Covid-19

Em março deste 2020 deu-se início às restrições em decorrência pandemia da nova variante do coronavírus, COVID – 19. Em virtude destes fatos, todas as atividades da associação foram suspensas entre os meses abril a junho. Apesar da destes acontecimentos, a entidade manteve seu quadro de funcionários sem a necessidade de redução de salários ou demissão em virtude das colaborações recebidas.



Associação Virgem de Guadalupe

Notas explicativas da administração às demonstrações em 31 de dezembro

4. Caixas e equivalentes.

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Caixa e Bancos Sem Restrição	20.990	1.391
Caixa e Bancos com Restrição	18.561	32.645
Aplicações financeiras sem Restrição	32.656	20.495
Aplicações Financeiras com Restrição	259.408	100.000
	<u>331.615</u>	<u>154.531</u>

Os recursos apresentados na rubrica caixa e equivalentes no valor R\$ 331.615 (R\$154.531 em 2018) apresenta recursos próprios, provenientes das vendas de bazar e eventos realizados bem como doações recebidas.

As aplicações financeiras estão substancialmente representadas por Certificado de Deposito Bancário – CDB com mercado de liquidez de curtíssimo prazo e estão sujeitas às conversões imediatas em dinheiro por valores conhecidos e riscos reduzidos de mudança de valor.

5. Subvenção a Receber

A Associação, a partir de 2020, foi autorizada a arrecadar recursos para custeio geral por meio dos créditos da Nota Fiscal Paulista, nos termos da Lei nº 12.685/2007, sendo autorizada a obter créditos por meio de Cupons fiscais relativos às suas aquisições próprias; (i) Doação de cupons fiscais sem CPF; (ii) realizada pelos próprios consumidores a favor da entidade, por meio do sistema da Nota Fiscal Paulista; (iii) Doação automática de cupons fiscais com CPF, cuja opção pode ser realizada pelo consumidor diretamente no sistema da Nota Fiscal Paulista. No encerramento de 2020 o total de R\$ 2.473 estava disponível para saque.

6. Imobilizado.

A seguir está apresentada a composição do ativo imobilizado, acompanhado das taxas de depreciação, saldos de depreciação acumulada e movimentação do período.



Associação Virgem de Guadalupe

Notas explicativas da administração às demonstrações em 31 de dezembro

Item	TX. Deprec.	2018	Adições	Baixas	2019	Deprec. Acumulada	Saldo Líquido
Físicos		32.304	-	-	32.304	(9.922)	22.383
Moveis e Utensílios	10%	15.424	-	-	15.424	(4.696)	10.728
Maquinas e Equipamentos	10%	4.880	-	-	4.880	(1.464)	3.416
Computadores e Periféricos	20%	12.000	-	-	12.000	(3.762)	8.239
Imobilizações em Andamento		5.111	1.114.455	-	1.119.566	-	1.119.566
Nova Sede	0%	5.111	1.114.455	-	1.119.566	-	1.119.566
Total		37.416	1.114.455	-	1.151.871	(9.922)	1.141.949

Em janeiro de 2019, a entidade recebeu do município de São José dos Campos a permissão de uso de uma área pública de aproximadamente 3.207 m², por meio da Lei 9.873 de 25 de janeiro de 2019. A permissão de uso possui previsão de 10 anos (prorrogáveis) e deve ser utilizada para construção da sede para a associação. Toda a obra é custeada por recursos recebidos por meio de doação (Nota 07), voluntários relacionados à construção civil (Engenheiros e Arquitetos) assim como doação de materiais de construção, tais como areia, cimento e correlatos.

7. Recursos com Restrição

a) Recurso para Atendimento:

- **Projeto EDP:** O saldo apresentado na Conta Recursos com Restrição, registrado no passivo Circulante da entidade foi recebido por meio de uma parceria realizada com a Concessionária EDP - Energias do Brasil S.A. (EDP). Essa parceria prevê o recebimento de recursos que devem ser aplicados no treinamento e capacitação das gestantes atendidas pela associação. O quadro a seguir apresenta o total recursos recebidos no ano e o montante aplicado.

Modalidade e Orgão	Projeto	Responsabilidades e Decorrentes	Recebido	Aplicado	Valor à Aplicar
Entidade Privada	EDP	Aplicação de recursos no treinamento e profissionalização de gestantes.	76.800,00	69.130,02	7.669,98

Os recursos destinaram-se também ao custeio de outros itens que estão indiretamente relacionados ao projeto, tais como equipamentos (computadores), uniformes e outros.



Associação Virgem de Guadalupe

Notas explicativas da administração às demonstrações em 31 de dezembro

- **Projeto Banco do Brasil:** Recursos Governamentais, por meio do programa “Pátria Voluntária” recebidos por intermédio do Banco do Brasil para compra de cestas básicas e atendimento psicológico às gestantes. O recurso de R\$ 14.742 foi integralmente aplicado ao longo do ano de 2020.

Modalidade e Orgão	Projeto	Responsabilidades e Decorrentes	Recebido	Aplicado	Valor à Aplicar
Entidade Privada	Banco do Brasil	Aplicação de recursos para atendimento psicológico e compra de cestas básicas	14.742,00	14.742,00	-

- b) **Construção nova Sede:** Os recursos com restrições registrados no Passivo não Circulante da entidade, R\$ 1.318.953 (R\$ 100.000,00 em 2019), correspondem a doações financeiras destinadas à construção da nova Sede da Associação, mão de obra voluntária e materiais doados por pessoas físicas e jurídicas.

	2019	Doações Recebidas	2020
Doações Financeiras	100.000	1.146.803	1.246.803
Mão De obra Voluntária	-	57.600	57.600
Material de Construção	-	14.550	14.550
	100.000	1.218.953	1.318.953

8. Fundo Patrimonial.

O patrimônio é constituído de recursos aportados pelos associados, sofrendo variações decorrentes de superávits e déficits apurados anualmente. No ano de 2020 foi apurado superávit de R\$ 117.835. A seguir apresentou-se as principais variações no patrimônio social da entidade.

	Nota	2020	2019	2018
Resultado do Exercício		117.835	(72.928)	42.274
Déficit/ Superávit Acumulado		50.697	126.673	84.359
Resultados de Exercícios Anteriores (a)		(1.966)	9.288	40
Incorporação ao Patrimônio Social (b)		(2.873)	(12.337)	-
		163.692	50.697	126.673

(a) Transações que não devem impactar o resultado corrente.

(b) Foi incorporado ao patrimônio social a depreciação dos itens recebidos como doação correspondente ao exercício corrente, R\$ 2.873 (R\$ 2.873 referente depreciação de



Associação Virgem de Guadalupe

Notas explicativas da administração às demonstrações em 31 de dezembro

2019). Também foi incorporado ao patrimônio social itens recebidos como doação e baixados em 2019, R\$ 6.590.

Os recursos da associação foram aplicados em suas finalidade institucionais, de conformidade com seu Estatuto Social, demonstrados pelas despesas e investimentos patrimoniais.

9. Despesas Operacionais.

a. Despesas com Pessoal.

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Salarios e Encargos	28.024	31.430
Férias e Encargos	2.280	2.405
13 Salario e Encargos	1.704	2.393
Estágios	1.678	2.932
	<u>33.686</u>	<u>39.160</u>

b. Despesas Gerais

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Serviços Administrativos	63.592	58.600
Alugueis	47.600	48.000
Assessoria Contábil	18.000	17.892
Combustíveis	8.544	10.703
Aluguál Social	7.839	400
Copa, Cozinha, Higiêne e Limpeza	6.549	13.312
Cursos e Treinamentos	5.885	680
Manutenção Predial	4.245	2.513
Viagens	2.547	8.978
Outras Despesas	12.669	51.604
	<u>177.471</u>	<u>212.682</u>

c. Despesas Gerais – Bazar

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Ajuda de Custo	6.000	8.183
	<u>6.000</u>	<u>8.183</u>



Associação Virgem de Guadalupe

Notas explicativas da administração às demonstrações
em 31 de dezembro

d. Despesas com Eventos

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Insumos para Eventos	13.547	17.801
Ajuda de Custo	-	330
Gastos com Eventos Promocionais	-	784
Locação de Equipamentos	-	300
	<u>13.547</u>	<u>19.215</u>

e. Despesas com Atendimento Social.

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Assistencia Social	27.565	-
Artesanato	2.345	495
Material de Copa e Cozinha	1.647	582
Cindução	1.472	12.633
Cursos para Gestantes	976	3.060
Outros	1.973	5.672
	<u>35.978</u>	<u>22.442</u>

10. Resultado Financeiro.

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Receitas Financeiras Líquidas		
Rendimento de Aplicações Financeiras	5.075	4.450
	<u>5.075</u>	<u>4.450</u>
Despesas Financeiras		
Tarifas bancárias	4.810	4.677
Juros e Multas s/ Impostos	106	301
Juros e Multas	423	103
	<u>5.339</u>	<u>5.081</u>
Resultado Financeiro Líquido	<u>(265)</u>	<u>(631)</u>



Associação Virgem de Guadalupe

Notas explicativas da administração às demonstrações em 31 de dezembro

11. Instrumentos Financeiros.

As transações efetuadas pela entidade em 31 de dezembro de 2020 são pertinentes às suas atividades econômicas e estão relacionadas às contas a pagar com vencimento de curto prazo. Esses instrumentos, devido a sua natureza, condições e prazos, têm valores contábeis registrados no balanço patrimonial próximos aos valores de mercado.

A entidade não utiliza instrumentos derivativos para administrar a exposição de seus ativos e passivos aos riscos de mercado referente às taxas de juros e a oscilações de moeda no mercado mundial.

12. Renúncia Fiscal

A Associação Virgem de Guadalupe é uma entidade sem fins lucrativos. Em atendimento ao item 27, letra "C" da ITG 2002 (R1) – Entidades sem finalidade de lucros, a seguir, apresentou-se a relação de tributos objetos da renúncia fiscal para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019.

- Imposto de Renda da Pessoa Jurídica;
- Contribuição Fiscal sobre o Lucro Líquido (CSLL);
- Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social (COFINS);
- Programas de Integração Social (PIS)¹;
- Imposto Sobre Serviços de Qualquer Natureza (ISSQN).

13. Eventos Subsequentes.

A administração da entidade declara a inexistência de fatos ocorridos subsequentemente à data de encerramento do exercício que venham a ter efeito relevante sobre a situação patrimonial ou financeira da associação ou que possa provocar efeitos sobre seus resultados.

Daniel Tonsic de Araujo
Contador
CRC: 1SP - 293.336/O-5

¹ Exceto PIS pago sobre a Folha, equivalente a 1% do valor total da folha.