

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DE 31 DE DEZEMBRO DE 2020

I – CONTEXTO OPERACIONAL:

NOTA 01 - A Associação Comunitária Pró-Amparo do Menor -COPAME, é pessoa jurídica de direito privado, de caráter de assistência social, e tem por finalidade abrigar menores abandonados ou em situação de risco, oferecendo-lhes a assistência integral e se rege pelo Estatuto Social e pela legislação aplicável.

II – APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES:

NOTA 02 - A Administração entende que as Demonstrações representam adequadamente a posição financeira e patrimonial, e do desempenho dos fluxos de caixa da entidade. As Demonstrações Contábeis foram elaboradas de conformidade com a legislação comercial e fiscal em vigor, com observância dos Princípios de Contabilidade, a ITG2002(R1) que trata de entidades sem finalidade de lucros, em consonância as demais normas editadas pelo CFC como a NBC TG 1000 (R1) – Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas.

ITG 2002 (R1) – ENTIDADE SEM FINALIDADE DE LUCROS

III – RESUMO DAS PRÁTICAS CONTÁBEIS:

NOTA 03 - A prática contábil adotada é pelo regime de competência.

NOTA 04 - Os direitos e obrigações da entidade estão em conformidade com seus efetivos valores reais.

NOTA 05 - As aplicações financeiras estão demonstradas pelo valor da aplicação acrescidas dos rendimentos correspondentes apropriados até a data do Balanço, com base no regime de competência.

NOTA 06 - A entidade não mantém a Provisão para Devedores Duvidosos em decorrência de suas finalidades filantrópicas e assistenciais.

NOTA 07 - Os Estoques constantes do Balanço Patrimonial referem-se às atividades de padaria para manter a Instituição. Estes estoques estão avaliados pelo custo (médio) de aquisição, não excedendo ao preço de mercado.

NOTA 08 - O imobilizado está representado pelo custo de aquisição ou valor original, visto que a entidade não procedeu à Correção Monetária dos Balanços em exercícios anteriores. No ano Base de 2005 foi procedida à reavaliação de seus ativos próprios (Terrenos e Construções), sendo observados os critérios da Legislação do Imposto de Renda.

	2020	2019
Total Líquido do Ativo Imobilizado - Consolidado	1.942.775	2.038.459
Imobilizado	3.084.324	3.031.398
Imóveis	1.223.907	1.223.907
Móveis E Utensílios	249.815	248.265
Máquinas, Equipamentos E Ferramentas	779.458	728.082
Veículos	366.220	366.220
Imobilizado em Andamento	464.924	464.924
(-) Depreciação Acumulada	1.141.549	992.939
(-) Depreciações de Equipamentos de Informática	78.906	75.788
(-) Depreciações de Instalações	51.976	41.079
(-) Depreciações de Instalações de Segurança	25.363	17.194
(-) Depreciações de Máquinas e Equipamentos - Filial	9.762	4.915
(-) Depreciações de Máquinas e Equipamentos - Matriz	301.167	259.951
(-) Depreciações de Móveis e Utensílios	166.087	152.384
(-) Depreciações de Reformas e Construções	269.702	255.560
(-) Depreciações de Veículos	238.587	186.067

NOTA 09 - As receitas da entidade são apuradas através dos comprovantes de recebimento, entre eles, Avisos Bancários, Recibos e outros. As receitas estão apuradas, excetuando-se as inadimplências e/ou valores considerados incobráveis.

NOTA 10 - As despesas da entidade são apuradas através de Notas Fiscais e Recibos em conformidade com as exigências legais fiscais.

NOTA 11 - As despesas constantes na Demonstração de Superávit/Déficit do Exercício no período de 2020 segregadas por atividade podem ser vistas a seguir:

Balanço Patrimonial em 31 de Dezembro de 2020 (Em Reais)		
	2020	2019
ATIVO		
Circulante	331.514	340.572
Caixa e Equivalentes de Caixa	199.282	216.346
Caixa	3.499	8.151
Bancos Conta Movimento	25.354	28.114
Aplicações Financeiras	170.429	180.080
Clientes	59.716	78.617
Duplicatas a Receber	59.716	78.617
Outros Créditos	13.484	12.490
Adiantamentos	6.813	5.405
Despesas Antecipadas	6.671	7.085
Outros Créditos	-	-
Estoques	59.031	33.119
Não Circulante	1.946.113	2.041.285
Outros Créditos	2.773	2.261
Intangível	565	565
Imobilizado	1.942.775	2.038.459
TOTAL DO ATIVO	2.277.626	2.381.857

PASSIVO E PATRIMÔNIO SOCIAL		
	2020	2019
Circulante	312.792	293.146
Fornecedores	44.800	13.849
Obrigações Sociais/Fiscais	258.915	264.405
Outras Obrigações	9.078	14.893
Patrimônio Social	1.964.834	2.088.711
Reservas de Reavaliação	759.873	759.873
Superávit/Déficit Acumulados	1.204.961	1.328.838
TOTAL DO PASSIVO	2.277.626	2.381.857

Demonstrações das Mutações do Patrimônio Social em 31 de Dezembro de 2020 (Em Real)			
	Reserva de Reavaliação	Superávit / Déficit Acumulados	Total
Saldo em 31 de Dezembro de 2018	759.873	1.267.015	2.026.888
Reserva de Reavaliação	-	-	-
Superávit do Período	-	54.998	54.998
Ajustes de Exercícios Anteriores	-	6.826	6.826
Saldo em 31 de Dezembro de 2019	759.873	1.328.839	2.088.712
Reserva de Reavaliação	-	-	-
Déficit do Período	-	(123.877)	(123.877)
Ajustes de Exercícios Anteriores	-	-	-
Saldo em 31 de Dezembro de 2020	759.873	1.204.962	1.964.835

DESCRIÇÃO DE DESPESAS POR ATIVIDADE	2020	2019
PADARIA	(955.219)	(950.139)
CUSTOS DIRETOS DE PRODUÇÃO	(324.900)	(349.320)
CUSTOS DAS MERCADORIAS VENDIDAS	(2.026)	(7.042)
MÃO-DE-OBRA DIRETA	(485.409)	(449.957)
OUTROS CUSTOS GERAIS DE PRODUÇÃO	(123.718)	(121.774)
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES - PRODUÇÃO	(956)	(874)
DEPRECIações PRODUÇÃO	(13.727)	(11.079)
CUSTOS DE VIAGENS PRODUÇÃO	-	(747)
AMORTIZações PRODUÇÃO	-	(64)
DESPESAS FINANCEIRAS	(4.485)	(9.283)
IDENTIDADE	(2.050.642)	(2.073.259)
DESPESAS C/PESSOAL - ADM	(1.228.023)	(1.246.582)
DESPESAS GERAIS- ADM	(667.065)	(676.278)
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES - ADM	(965)	(4.095)
DEPRECIações - ADM	(134.884)	(124.423)
DESPESAS DE VIAGENS - ADM	(192)	(849)
DESPESAS INDEUTIVÉIS - ADM	-	(104)
DESPESAS FINANCEIRAS	(19.513)	(20.929)

NOTA 12 – Os valores das Isenções Fiscais usufruídas pela entidade no exercício de 2020 foram:

a) Previdência SocialR\$ 209.681,79

IV – DOAÇÕES, AUXÍLIOS E SUBVENÇÕES:

NOTA 13 - Eventualmente a entidade recebe doações de Pessoas Físicas e/ou Pessoas Jurídicas, do país ou do exterior. No ano de 2020 a entidade recebeu as seguintes doações:

RECEITA BRUTA DE DOAÇÕES	2020	2019
	595.701	683.314
DOAÇÕES NACIONAIS	182.101	181.395
RECEITA DE DOAÇÕES NACIONAIS - PESSOA FÍSICA	123.489	82.766
RECEITA DE DOAÇÕES NACIONAIS - PESSOA JURÍDICA	58.613	98.629
DOAÇÕES EXTERIOR	413.599	501.919
RECEITA DE DOAÇÕES DO EXTERIOR - PESSOA FÍSICA	101.780	20.976
RECEITA DE DOAÇÕES DO EXTERIOR - PESSOA JURÍDICA	311.819	480.944

Demonstração do Resultado em 31 de Dezembro de 2020 (Em Reais)		
	2020	2019
Receita Operacional	2.880.379	3.046.342
Receitas com Restrição	1.910.246	1.938.544
Receita Mensalidades	165.109	163.016
Subsídios Prefeituras	994.513	987.549
Convênios Projetos	154.923	104.664
Doações do Exterior	413.599	501.919
Doações Nacionais	182.101	181.395
Receitas sem Restrição	914.454	996.421
Vendas (Padaria)	914.454	996.421
Outras Receitas Operacionais	55.680	109.377
Despesas Recuperadas	-	16.323
Outras Receitas Operacionais	55.680	93.054
Custos/Despesas Operacionais	(2.981.864)	(2.993.187)
Custo Mercadoria Vendida	(2.026)	(7.042)
Custo de Produção (padaria)	(948.708)	(933.814)
Despesas Operacionais	(2.031.129)	(2.052.331)
Custo c/Pessoal	(1.228.023)	(1.246.582)
Despesas Gerais	(803.106)	(805.749)
Superávit/Déficit Operacional	(101.484)	53.155
Outras Receitas Não Operacionais	-	23.866
Superávit/Déficit antes das Receitas/Despesas Financeiras	(101.484)	77.021
Receitas Financeiras	1.605	8.188
Despesas Financeiras	(23.988)	(30.212)
Superávit/Déficit do Exercício	(123.877)	54.998

Demonstração de Fluxo de Caixa em 31 de Dezembro de 2020 (Em Reais)		
	2020	2019
1 - Fluxo de Caixa das atividades operacionais	20	2019
Superávit/Déficit do Período	(123.877)	54.998

Ajustes gerados pelas atividades operacionais		
	2020	2019
Depreciações e Amortizações	148.610	100.694

Variação nos ativos e passivos		
	2020	2019
Estoques (Aumento)	(25.912)	2.358
Créditos a Receber de Clientes Diminuição	18.901	7.306
Impostos a Recuperar e Adiantamentos (Aumento)	(1.408)	58.214
Despesas Antecipadas Diminuição	414	(905)
Outros Créditos (Aumento)	-	948
Fornecedores Aumento	30.951	10.349
Obrigações Sociais/Fiscais (Diminuição)	(5.489)	(93)
Outras Obrigações (Diminuição)	(5.815)	7.140
Disponibilidades líquidas geradas pelas (aplicadas nas) atividades operacionais	36.374	241.010

2. Fluxos de caixa das atividades de investimento		
	2020	2019
Aquisição de Ativo Imobilizado e Intangível (-)	(52.926)	(280.066)
Venda de Imobilizado	-	83.344
Aquisição de Investimentos	(512)	(240)
Disponibilidades líquidas geradas pelas (aplicadas nas) atividades de investimento	(53.438)	(196.963)

3. Fluxos de caixa das atividades de financiamentos		
	2020	2019
Captação de Empréstimos e Financiamentos	-	-
Pagamentos de Empréstimos e Financiamentos (-)	-	-
Disponibilidades líquidas geradas pelas (aplicadas nas) atividades de financiamento	-	-
= Caixa e equivalentes de Caixa do final do período	(17.064)	44.048

Caixa e equivalentes de caixa		
	2020	2019
No Início do Exercício	216.346	172.298
No Final do Exercício	199.282	216.346
Variações no Caixa e equivalentes de caixa	(17.064)	44.048

Santa Cruz do Sul-RS, 31 de dezembro de 2020.

ROBERTO JEFERSON GROSS
PRESIDENTE
CPF: 556.741.600-82

LISANDRA DA COSTA SCHROEDER
CRC: 081361/O-5
CPF: 942.523.940-15

PARECER DO CONSELHO FISCAL

Na qualidade de membros do Conselho Fiscal da ASSOCIAÇÃO COMUNITÁRIA PRÓ-AMPARO DO MENOR – COPAME, examinamos o Balanço Patrimonial e as Demonstrações Financeiras encerrados em 31/12/2020, e, tendo encontrado tudo na mais perfeita ordem propomos que sejam aprovados pela Assembleia Geral Ordinária.

Santa Cruz do Sul, 01 de abril de 2021.

Membro Conselho Fiscal
Nome: Ruben Genehr
CPF: 016.734.160.04

Membro Conselho Fiscal
Nome: Luiz Fernando Tollens
CPF: 002.303.590-00

Membro Conselho Fiscal
Nome : Jorge Cervi
CPF: 131.323.930-53

NOTA 14 - A entidade recebeu no ano de 2020 os seguintes auxílios e subvenções do Poder Público:

RECEITA COM SUBSÍDIOS	2020	2019
	994.513	987.549
PREFEITURA DE GRAMADO XAVIER	-	5.900
PREFEITURA DE HERVEIRAS	30.820	75.143
PREFEITURA DE PASSO DO SOBRADO	96.000	104.000
PREFEITURA DE SANTA CRUZ DO SUL	720.000	570.000
PREFEITURA DE SINIMBU	147.693	126.161
PREFEITURA DE VALE VERDE	-	33.228
PREFEITURA DE VERA CRUZ	-	73.118

NOTA 15 - A entidade durante o ano de 2020 teve outras receitas relacionadas a seguir:

OUTRAS RECEITAS AUFERIDAS	2020	2019
	377.316	409.112
RECEITA DE MENSALIDADE	165.109	163.016
RECEITA DE MENSALIDADE DE ASSOCIADOS	165.109	163.016
RECEITA DE PROMOÇÕES E PROJETOS	154.923	104.664
CONVÊNIO - COMDICA	131.758	83.339
EVENTOS	18.573	15.025
PROJETO SICREDI FUNDO SOCIAL	4.592	5.000
PROJETO UNICRED NA REGIÃO	-	1.300
RECEITAS FINANCEIRAS	1.605	8.188
DESCONTOS OBTIDOS	72	203
JUROS ATIVOS	275	4.346
RENDIMENTO S/APLICAÇÕES FINANCEIRAS	1.258	3.600
OUTRAS RECEITAS	3.330	3.734
BENEFÍCIO DE PRESTAÇÃO CONTINUADA	3.330	3.734
OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	52.350	129.509
OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	52.350	129.509

NOTA 16 - Os recursos da entidade, bem como as doações, mensalidades, promoções e eventos, auxílios e subvenções, foram aplicados em suas finalidades institucionais, de conformidade com seu Estatuto Social, demonstrados pelas suas Despesas e Investimentos Patrimoniais. Dentre esses recursos destacam-se no período de 2020 as seguintes despesas:

DESPESAS DIVERSAS	2020	2019
	668.223	681.326
DESPESAS C/ALIMENTAÇÃO	244.926	210.198
SERVÍÇOS PRESTADOS POR TERCEIROS	79.102	96.254
AUTÔNOMOS	97.889	110.674
ENERGIA ELÉTRICA	29.788	24.685
CONSERVAÇÃO E REPAROS EM PRÉDIOS	35.462	53.132
MATERIAL DE LIMPEZA E HIGIENE	46.263	44.709
MEDICAMENTOS	22.777	25.806