

**Instituto Brasileiro de Estudos e Apoio
Comunitário Queiroz Filho (IBEAC)**

Demonstrações Financeiras acompanhadas do
Relatório dos Auditores Independentes

Em 31 de dezembro de 2020 e de 2019

Instituto Brasileiro de Estudos e Apoio Comunitário Queiroz Filho (IBEAC)

Índice

| | Página |
|--|---------------|
| Relatório dos auditores independente sobre as demonstrações financeiras | 2 |
| Demonstrações financeiras | 6 |
| Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e de 2019 | 12 |

Relatório do auditor independente sobre as demonstrações financeiras

Aos:

Conselheiros e Administradores do

Instituto Brasileiro de Estudos e Apoio Comunitário Queiroz Filho (IBEAC)

São Paulo – SP

Opinião com ressalva

Examinamos as demonstrações financeiras do Instituto Brasileiro de Estudos e Apoio Comunitário Queiroz Filho (IBEAC) (“Entidade”), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2020, e as respectivas demonstrações do déficit, do resultado abrangente, 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, exceto pelos efeitos do assunto descrito “Base para opinião com ressalva” as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira do Instituto Brasileiro de Estudos e Apoio Comunitário Queiroz Filho (IBEAC) 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 entidades sem fins lucrativos (ITG 2002 - R1).

Base para opinião com ressalva

Ativo imobilizado

A Entidade não possui o controle individual dos bens que compõem seu ativo imobilizado e as depreciações são mensuradas com base em alíquotas fiscais, sem levar em conta a vida útil econômica dos bens, bem como seu valor residual. Dessa forma não é possível mensurar os efeitos que poderiam advir sobre as demonstrações financeiras em seu conjunto e conseqüentemente emitir opinião sobre o saldo apresentado na referida rubrica

Convênios com terceiros

A Associação possui diversos projetos obtidos junto a financiadores e terceiros no total de R\$ 871 mil (R\$ 924 mil em 2019) e classificados no grupo do passivo circulante cujos recursos ficam disponíveis e depositados em contas correntes e aplicações financeiras enquanto o desembolso não acontece. Não foi possível validar a existência dos saldos em virtude da ausência de conciliação do grupo contábil.

A Associação não realizou os registros de contas a pagar na data base correspondente ao total de R\$63.097 de despesas administrativas, prestadores de serviços, locações e manutenções. Desta forma, o passivo circulante, patrimônio líquido e o resultado estão subavaliados na data base.

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 financeiras”. Somos independentes em relação a 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 com ressalva.

Outros assuntos

Auditoria do exercício anterior

As demonstrações contábeis da Entidade para o exercício findo em 31 de dezembro de 2019, apresentadas para fins de comparabilidade, foram examinadas por nós, com emissão do relatório em 22 de dezembro de 2020 com ressalva sobre o ativo imobilizado nas demonstrações contábeis.

Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações financeiras

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis às entidades sem fins lucrativos (ITG 2002 - R1), e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

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

Os responsáveis pela governança da Entidade são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações financeiras.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras

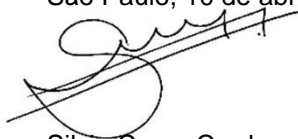
Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não 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 financeiras.

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 financeiras, 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 financeiras 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 manterem em continuidade operacional.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras, inclusive as divulgações e se as demonstrações financeiras representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre 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, 10 de abril de 2023.

A handwritten signature in black ink, appearing to be "Silvio Cesar Cardoso", written over a horizontal line.

Silvio Cesar Cardoso

Contador CRC 1SP-188.428/O-5

Sócio

RSM Brasil Auditores Independentes - Sociedade Simples

CRC 2SP-030.002/O-7

A smaller version of the RSM logo, featuring the same three horizontal bars (grey, green, blue) above the letters "RSM" in a bold, black, sans-serif font.

Instituto Brasileiro de Estudos e Apoio Comunitário Queiroz Filho (IBEAC)

Balancos patrimoniais para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019

(Valores expressos em reais)

ATIVO

| | <u>Notas</u> | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|--------------------------------------|--------------|------------------|------------------|
| Ativo circulante | | | |
| Caixa e equivalentes de caixa | 3 | 738.773 | 793.683 |
| Total do ativo circulante | | <u>738.773</u> | <u>793.683</u> |
| Ativo não circulante | | | |
| Imobilizado | 4 | 478.128 | 510.936 |
| Total do ativo não circulante | | <u>478.128</u> | <u>510.936</u> |
| Total do ativo | | <u>1.216.901</u> | <u>1.304.619</u> |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Instituto Brasileiro de Estudos e Apoio Comunitário Queiroz Filho (IBEAC)

Balancos patrimoniais para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019

(Valores expressos em reais)

PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO

| | <u>Notas</u> | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|--|--------------|------------------|------------------|
| Passivo circulante | | | |
| Recursos de projetos a aplicar | 5 | 973.049 | 940.846 |
| Outras contas a pagar | - | - | 200 |
| Total do passivo circulante | | <u>973.049</u> | <u>941.046</u> |
| Patrimônio líquido | | | |
| Patrimônio social | 6 | 363.577 | 314.303 |
| Superávit (déficit) do exercício | - | (119.725) | 49.270 |
| Total do patrimônio líquido | | <u>243.852</u> | <u>363.573</u> |
| Total do passivo e patrimônio líquido | | <u>1.216.901</u> | <u>1.304.619</u> |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Instituto Brasileiro de Estudos e Apoio Comunitário Queiroz Filho (IBEAC)

Demonstrações do (déficit) superávit para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019

(Valores expressos em reais)

| | Notas | 2020 | 2019 |
|--|-------|--------------------|--------------------|
| Receita Operacional | | | |
| Com restrição | | | |
| Receita de atividade Social | 7 | 2.028.820 | 1.242.285 |
| Sem restrição | | | |
| Receita de contribuição, doação e promoção | - | - | 198.014 |
| Total das receitas | | 2.028.820 | 1.440.299 |
| Custo das atividades | | | |
| Custo da atividade social | 8 | (2.084.440) | (1.242.285) |
| Total do custo atividade social | | (2.084.440) | (1.242.285) |
| Resultado Bruto | | (55.620) | 198.014 |
| Despesas operacionais | | | |
| Despesas administrativas e gerais | - | (56.614) | (145.092) |
| Despesas financeiras | 9 | (7.491) | (13.505) |
| Receitas financeiras | 9 | - | 9.853 |
| Resultado financeiro líquido | | (7.491) | (3.652) |
| (Déficit) superávit do exercício | | (119.725) | 49.270 |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Instituto Brasileiro de Estudos e Apoio Comunitário Queiroz Filho (IBEAC)

Demonstrações do resultado abrangente para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019

(Valores expressos em reais)

| | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|--|-------------------------|----------------------|
| Superávit do exercício | (119.725) | 49.270 |
| Outros resultados abrangentes | - | - |
| Resultado abrangente do exercício | <u>(119.725)</u> | <u>49.270</u> |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Instituto Brasileiro de Estudos e Apoio Comunitário Queiroz Filho (IBEAC)

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019

(Em milhares de reais)

| | Patrimônio Social | Superávit acumulado | Total |
|--|------------------------------|--------------------------------|----------------|
| Saldos em 31 de dezembro de 2018 | 128.695 | 185.608 | 314.303 |
| Incorporação do superávit ao patrimônio social | 185.608 | (185.608) | - |
| Superávit do exercício | - | 49.270 | 49.270 |
| Saldos em 31 de dezembro de 2019 | 314.303 | 49.270 | 363.573 |
| Incorporação do superávit ao patrimônio social | 49.270 | (49.270) | - |
| Ajustes de exercícios anteriores | 4 | - | 4 |
| Déficit do exercício | - | (119.725) | (119.725) |
| Saldos em 31 de dezembro de 2020 | 363.577 | (119.725) | 243.852 |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Instituto Brasileiro de Estudos e apoio Comunitário Queiroz Filho (IBEAC)

Demonstrações do Fluxo de Caixa em 31 de dezembro de 2020 e 2019

(Em milhares de reais)

| | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|---|------------------|----------------|
| Fluxos de caixa das atividades operacionais | | |
| (Déficit) superávit do exercício | <u>(119.725)</u> | <u>49.270</u> |
| Ajustes para reconciliar o (déficit) superávit com caixa gerado pelas atividades operacionais: | | |
| Depreciação e amortização | 32.808 | 39.423 |
| Baixas de imobilizado | - | (2.941) |
| Ajustes de exercícios anteriores | 4 | - |
| (Aumento)/ redução das contas de ativos e passivos | | |
| Contribuições a receber | - | 249.430 |
| Recursos de projetos a aplicar | 32.203 | (183.122) |
| Outras contas a pagar | (200) | 200 |
| Caixa e equivalentes de caixa (aplicados) provenientes das atividades operacionais | <u>(54.910)</u> | <u>152.260</u> |
| No início do exercício | 793.683 | 641.423 |
| No final do exercício | 738.773 | 793.683 |
| | - | - |
| (Redução) aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa | <u>(54.910)</u> | <u>152.260</u> |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Instituto Brasileiro de Estudo e Apoio Comunitário Queiroz Filho (IBEAC)

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e de 2019
(Valores expressos em Reais)

1. Contexto operacional

O Instituto Brasileiro de Estudos e Apoio Comunitário Queiroz Filho - IBEAC, fundado em 11 de junho de 1981, é uma associação civil de direito privado, sem fins lucrativos e econômicos, com prazo de duração indeterminado e sua Sede está localizada na Av. Doutor Arnaldo, 2083 – Sumaré – São Paulo.

O IBEAC tem objetivos voltados à promoção de atividades e finalidade de relevância pública e social estatutária conforme artigo 2º:

Artigo 2º – Os objetivos do IBEAC são voltados à promoção da assistência social, mediante a prática de atividades e finalidades de relevância pública e social, que visam:

I – Contribuir para o desenvolvimento e aperfeiçoamento do processo democrático no país;

II – Propor e realizar estudos, pesquisas e formações para conhecer e contribuir para a transformação da sociedade brasileira;

III – Estimular experiências baseadas no princípio da participação da sociedade civil;

IV – Desenvolver ações promotoras de direitos humanos, incluindo os direitos à educação, saúde, assistência social, cultura, esporte, meio ambiente, desenvolvimento sustentável, turismo social de base comunitária e qualidade de vida;

V – Promover e estimular o cuidado com excelência de bebês, crianças, adolescentes, gestantes e mães nos territórios de atuação. Para desenvolver e implementar ações e programas destinadas especificamente a crianças e adolescentes, o IBEAC busca concretizar seus direitos previstos no Estatuto da Criança e do Adolescente – ECA: Direito à vida, à saúde, à alimentação, à educação, ao esporte, ao lazer, à profissionalização, à cultura, à dignidade, ao respeito, à liberdade e à convivência familiar e comunitária; oferecer orientação e apoio sociofamiliar e comunitário; desenvolver apoio socioeducativo em meio aberto; fazer assessoria a instituições que desenvolvem programas previstos no artigo 90 do ECA – Lei no. 8069/90.

VI – Incentivar e apoiar a formação de núcleos, grupos, movimentos e atividades comunitárias;

VII – Contribuir para a formação política dos cidadãos, disseminando valores da democracia, dos direitos sociais, da educação à paz e não violência, da solidariedade do respeito à diversidade étnico/racial, de gênero, sexual, cultural, ambiental e religiosa;

VIII – Promover e produzir publicações de interesse social sob a forma de livros, revistas, jornais, filmes, vídeos e outros meios de comunicação.

Instituto Brasileiro de Estudo e Apoio Comunitário Queiroz Filho (IBEAC)

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e de 2019
(Valores expressos em Reais)

1.1. Covid-19

A pandemia de Covid-19 causou graves problemas na economia mundial e desencadeou uma das maiores crises na economia global, que escancarou e agravou as desigualdades no Brasil. Entre muitos países, sendo o Brasil um dos mais afetados.

Os efeitos da pandemia causaram não só impactos diretos e negativos na economia, perda de empregos, isolamento das pessoas, até graves prejuízos e dificuldades nas aprendizagens escolares de crianças, adolescentes e jovens, ainda mais nas periferias onde trabalhamos, que não possuem equipamentos de qualidade e sinal adequado para estudos à distância.

Outro grave problema foi o isolamento social que resultou em desequilíbrios emocionais e psicológicos em todas as faixas etárias e que o IBEAC vem enfrentando com o trabalho com Aprendizagens de Corações e Mentes, além de no período da pandemia ter acompanhado de perto os moradores de Parelheiros, participantes de nossos projetos, por meio de grupos de whatsapp, lives e encontros semanais on-line, podcasts, vídeos com formações, práticas de respiração, conversas com especialistas e outros.

Em 2020 o IBEAC foi procurado por apoiadores de ações emergenciais, pela confiança na instituição e no conhecimento de nossa aproximação e relação com a comunidade. A partir de várias doações financeiras recebidas, desenvolvemos em Parelheiros, ações e doações aos moradores a partir dos 4 Ps – Pão (cestas e cartões alimentação), Poesia (livros infantis e outros), Proteção (máscaras, álcool gel e outros) e Plantio (com a organização de hortas comunitárias).

Assim além do nosso projeto maior, o Missão em Foco, financiado pela Fundação Itaú para a Educação e Cultura, desenvolvemos várias iniciativas menores, conforme pode ser observado na relação de receitas e informações contábeis, todas direcionadas a ações humanitárias. O próprio IBEAC recebeu R\$ 125.000 reais de doação da Fundação Itaú para apoio institucional na pandemia. Esse valor entrou na conta corrente do IBEAC em 07/04/2020 e estava somado no montante de R\$ 728.000 sendo somado aos R\$ 603.000 para cartões alimentação para as famílias de Parelheiros.

Os colaboradores do IBEAC iniciaram trabalho remoto em março de 2020, o que reduziu algumas despesas fixas como energia, água, internet da sede.

Felizmente o IBEAC conseguiu manter todo o quadro de colaboradores no período pandêmico.

Instituto Brasileiro de Estudo e Apoio Comunitário Queiroz Filho (IBEAC)

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e de 2019

(Valores expressos em Reais)

2. Apresentação das demonstrações contábeis e principais práticas contábeis

2.1. Base de preparação das demonstrações contábeis

2.1.1 Declaração de conformidade

As demonstrações contábeis da Associação foram preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às pequenas e médias empresas (NBC TG 1000 (R1) — “Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas”) e a interpretação ITG 2002 (R1) — “Entidade sem Finalidade de Lucros”, e estão apresentadas em reais (R\$), sendo esta a moeda funcional da Associação. A Associação aplicou as práticas contábeis definidas na Nota Explicativa nº 2.3 em todos os exercícios apresentados.

2.2. Principais fontes de julgamento e estimativas

Na aplicação das práticas contábeis pela Associação descritas na Nota Explicativa no 2.3, a Administração deve elaborar estimativas a respeito dos valores contábeis dos ativos e passivos, os quais não são facilmente obtidos de outras fontes. Ativos e passivos sujeitos a estimativas e premissas incluem a determinação da vida útil e do valor residual do ativo imobilizado, a provisão para créditos de liquidação duvidosa e a provisão para riscos fiscais, trabalhistas e previdenciários. As estimativas e respectivas premissas estão baseadas na experiência histórica e em outros fatores relevantes. Os resultados efetivos podem diferir dessas estimativas. As estimativas e premissas subjacentes são revisadas anualmente.

2.3. Descrição das principais práticas contábeis adotadas

2.3.1. Apuração do resultado – receitas e despesas

As receitas oriundas de contribuições associativas são registradas conforme determina ITG 2002 (R1) – “Entidade sem Finalidade de Lucros” do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), mediante documento-hábil, quando de sua competência. Todas as demais receitas e as despesas necessárias à manutenção das suas atividades são registradas pelo regime de competência.

2.3.2. Caixa e equivalentes de caixa

Incluem as disponibilidades formadas pelo Caixa e saldos disponíveis nas contas bancárias de movimento e são considerados equivalentes de caixa as aplicações financeiras resgatáveis no prazo de até 90 dias da data do balanço. Essas aplicações financeiras são classificadas na categoria “ativos financeiros mensurados ao valor justo por meio do resultado” e não apresentam riscos significativos de mudança de seu valor de mercado.

Instituto Brasileiro de Estudo e Apoio Comunitário Queiroz Filho (IBEAC)

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e de 2019
(Valores expressos em Reais)

2.3.3. Contas a receber

Referem-se aos direitos a receber por conta da prestação de serviços na realização atividades sociais e direitos humanos.

2.3.4. Imobilizado líquido

O imobilizado é demonstrado ao custo de aquisição, sujeitos a depreciação pelo método linear, a taxas anuais que levam em consideração a vida útil estimada dos mesmos e o seu valor residual.

2.3.5. Obrigações trabalhistas

Representam os valores de tributos e contribuições devidos pela Entidade. O referido grupo contempla também as provisões trabalhistas decorrentes de férias e encargos.

2.3.6. Ativos e passivos contingentes e obrigações legais

As práticas contábeis para registro e divulgação de ativos e passivos contingentes e obrigações legais são as seguintes: **(i)** ativos contingentes são reconhecidos somente quando há garantias reais ou decisões judiciais favoráveis, transitadas em julgado. Os ativos contingentes com êxitos prováveis são apenas divulgados em nota explicativa; **(ii)** passivos contingentes são provisionados quando as perdas forem avaliadas como prováveis e os montantes envolvidos forem mensuráveis com suficiente segurança. Os passivos contingentes avaliados como de perdas possíveis são apenas divulgados em nota explicativa, e os passivos contingentes avaliados como de perdas remotas não são provisionados e nem divulgados; e **(iii)** obrigações legais são registradas como exigíveis, independentemente da avaliação sobre as probabilidades de êxito de processos dos quais a Entidade questione a inconstitucionalidade destes tributos. Neste exercício a Entidade não identificou nenhum ativo ou passivo contingente a ser contabilizado ou evidenciado em nota explicativa.

2.3.7. Demonstrações dos fluxos de caixa

As demonstrações de fluxos de caixa refletem as modificações no caixa que ocorreram nos exercícios apresentados utilizando o método indireto. Os termos utilizados na demonstração dos fluxos de caixa são os seguintes:

- **Atividades operacionais:** referem-se às principais transações da Entidade e outras atividades que não são de investimento e de financiamento.
- **Atividades de investimento:** referem-se às adições e baixas dos ativos não circulantes e outros investimentos.
- **Atividades de financiamento:** referem-se às atividades que resultam em mudanças na composição do patrimônio e empréstimos e financiamentos.

Instituto Brasileiro de Estudo e Apoio Comunitário Queiroz Filho (IBEAC)

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e de 2019

(Valores expressos em Reais)

3. Caixa e equivalentes de caixa

Compreendem os saldos de caixa, depósitos bancários à vista e aplicações financeiras. Essas aplicações financeiras estão demonstradas ao custo, acrescido dos rendimentos auferidos até a data de encerramento dos exercícios, possuem vencimentos inferiores há 90 dias ou não possuem prazos fixados para seu resgate, sendo, portanto, de liquidez imediata:

| Descrição | 2020 | 2019 |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| Caixa fundo fixo e projetos | 2.687 | 785 |
| Banco conta movimento | 87.693 | 681.630 |
| Aplicação financeira | 648.393 | 111.268 |
| Total | 738.773 | 792.683 |

Em 2020, não há projetos com recursos financeiros com restrição de uso, com exceção de R\$ 18.000 recebidos pela Secretaria Municipal da Fazenda - Projeto Biblioteca Caminhos da Leitura - Lei Aldir Blanc, em 02/12/2020 e executado em 2021.

4. Imobilizado líquido

A Entidade não mantém controle individual dos bens que estão em operação.

| Descrição | % – Taxa de depreciação | 2020 | | | 2019 |
|---|-------------------------|----------------|-----------------------|---------------------|---------------------|
| | | Custo | Depreciação Acumulada | Imobilizado líquido | Imobilizado líquido |
| Imóveis/Edificações | 4 | 820.284 | (355.421) | 464.863 | 497.670 |
| Equipos, Máquinas e Instalações | 10 | 15.991 | (531) | 15.460 | 10.341 |
| Móveis, Utensílios e Instal. Comerciais | 10 | 1.030 | - | 1.030 | 499 |
| Biblioteca | - | 110 | (1.521) | -1.411 | 110 |
| Equipamentos Telefônicos | 10 | 53 | (21.870) | -21.817 | 53 |
| Equipamentos de Som | 10 | 2.186 | (5.650) | -3.464 | 665 |
| Produtos de Informática | 20 | 23.468 | - | 23.468 | 1.598 |
| Total | | 863.122 | (384.993) | 478.129 | 510.936 |

Movimentação de imobilizado

| Descrição | 2018 | Adições | Depreciação | Baixa | 2019 |
|---|----------------|----------|-----------------|--------------|----------------|
| Imóveis/edificações | 530.479 | - | (32.809) | - | 497.670 |
| Equipos, Máquinas e Instalações | 8.999 | - | (1.599) | 2.941 | 10.341 |
| Móveis, Utensílios e Instal. Comerciais | 602 | - | (103) | - | 499 |
| Biblioteca | 110 | - | - | - | 110 |
| Equipamentos Telefônicos | 53 | - | - | - | 53 |
| Equipamentos de Som | 883 | - | (218) | - | 665 |
| Produtos de informática | 6.292 | - | (4.694) | - | 1.598 |
| Total | 547.418 | - | (39.423) | 2.941 | 510.936 |

Instituto Brasileiro de Estudo e Apoio Comunitário Queiroz Filho (IBEAC)

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e de 2019

(Valores expressos em Reais)

| Descrição | 2019 | Adições | Depreciação | Baixa | 2020 |
|---|----------------|----------|-----------------|----------|----------------|
| Imóveis/edificações | 497.670 | - | (29.860) | - | 465.183 |
| Equipos, Máquinas e Instalações | 10.341 | - | - | - | 10.341 |
| Móveis, Utensílios e Instal. Comerciais | 499 | - | (103) | - | 396 |
| Biblioteca | 110 | - | - | - | 110 |
| Equipamentos telefônicos | 53 | - | - | - | 53 |
| Equipamentos de Som | 665 | - | (218) | - | 447 |
| Produtos de informática | 1.598 | - | (4.694) | - | 1.598 |
| Total | 510.936 | - | (32.808) | - | 478.128 |

5. Recursos de projetos a aplicar

| Descrição | 2020 | 2019 |
|--------------------------------------|----------------|----------------|
| Projeto Cumunid.de Vida | 10.967 | 10.967 |
| Projeto Literasampa | 72.203 | - |
| Projeto Minc. | - | 27.241 |
| Projeto Inst. Consulado da Mulher | - | - |
| Doações e Subvenções p/Investimentos | 19.600 | - |
| Projeto Instituição Itaú | 694.018 | 758.256 |
| Outros projetos | 74.688 | 144.382 |
| Total | 871.476 | 940.846 |

Referem-se a recursos recebidos de contratos/convênios para aplicação em projetos da entidade.

6. Patrimônio líquido

O patrimônio social representa o patrimônio inicial do Instituto, acrescido dos resultados apurados anualmente desde a data de sua constituição que são empregados integralmente nos seus objetivos sociais. A Administração do Instituto adota como prática incorporar e/ou absorver nas rubricas de patrimônio social e/ou dotação especial do superávit (déficit) apurado nos exercícios.

7. Receita líquida de atividade social

A Entidade reconheceu a receita decorrente de contratos e convênios firmados, cujos recursos que foram aplicados totalmente em gratuidades, para custeios dos serviços do Programação de Direitos Humanos, sendo alguns, condicionados a restrições ou não.

| Descrição | 2020 | 2019 |
|---|---------|---------|
| Proj. Comun. Pres. Emergencial - Cov-19 (i) | 718.454 | - |
| Projeto Instituição Itaú (ii) | 543.056 | 317.145 |
| Projeto Coca-Cola Am. Cozinha | - | 118.173 |
| Projeto LiteraSampa | - | 51.824 |
| Projeto Minc (iii) | 360.056 | - |
| Projeto Acolhendo em Parelheiros | 131.306 | - |
| Projeto Brazil Fund. Fundo Luz Aliance | 85.876 | - |
| Projeto Internetlab | 76.930 | - |
| Projeto Centro de Excel.p/Prim. Infância (iv) | - | 222.708 |
| Projeto Comunidades de Vida (v) | - | 208.757 |

Instituto Brasileiro de Estudo e Apoio Comunitário Queiroz Filho (IBEAC)

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e de 2019

(Valores expressos em Reais)

| Descrição | 2020 | 2019 |
|--|------------------|------------------|
| Projeto Sement.do Direito-Consul. Alemão (v) | - | 281.933 |
| Outros projetos (v) | 308.099 | 41.745 |
| Total | 2.223.777 | 1.242.285 |

- i. Recurso para ações emergenciais da COVID-19 para compra de cartões alimentação para destruição entre as famílias mais vulneráveis por alguns meses;
- ii. Recurso para gastos institucionais e de projetos do IBEAC em Parelheiros;
- iii. Recurso usado pelo projeto Leituras e Culturas e Sementeiras de Direitos;
- iv. Projeto em andamento, mas foi mantido desde 2019 com recursos do Itaú - Missão em Foco;
- vi. Projeto encerrados em 2019;
- vii. Parte desse recurso em 2020 foi gasto com ações emergenciais Covid 19.

8. Custo de Atividade Social (Aplicação de recursos em obras sociais)

As gratuidades são reconhecidas por ocasião da prestação de serviços em prol dos usuários definidos na Lei nº 12.101/2009 de forma gratuita, ou seja, sem reconhecimento de remuneração pelo beneficiário dos serviços.

Por exigência do item 24 da ITG 2002 (R1), as despesas incorridas no período contábil, provindas de redução de ativos ou do reconhecimento de passivos, devidamente identificáveis aos programas de assistência social, são apresentadas separadamente em contas específicas na demonstração do resultado do período.

A partir de 2016 todos os projetos e ações passaram a integrar o Programa de Direitos Humanos, que foca em atividades no âmbito o de assistência social.

| Descrição | 2020 | 2019 |
|---|--------------------|--------------------|
| Projeto Instituição Itaú (I) | - | (317.145) |
| Projeto Lit.e Direitos Hum.Cons.Alemanha (II) | - | (281.934) |
| Projeto Centro de Excel.p/Prim. Infância (III) | - | (222.708) |
| Projeto Comunidades de Vida | - | (208.757) |
| Projeto Coca Cola Am. Cozinha | (27.979) | (118.173) |
| Projeto Literasampa | - | (51.823) |
| Projeto Minc | - | (35.260) |
| Projeto consulado da mulher | - | (6.485) |
| Proj. Comun. Pres. Emergencial - Cov-19 (VI) | (718.454) | - |
| Projeto Missão em Foco – Itaú (VII) | (543.056) | - |
| Projeto Sement.de Direito Br. Foundation (VIII) | (360.056) | - |
| Conta Campanha Parelh.Casa- DOACOES (IX) | (131.306) | - |
| Outros projetos (X) | (303.589) | - |
| Total | (2.084.440) | (1.242.285) |

Instituto Brasileiro de Estudo e Apoio Comunitário Queiroz Filho (IBEAC)

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e de 2019

(Valores expressos em Reais)

- (i) O Projeto do Itaú é o Missão em Foco que está lá embaixo, mas em 2020 veio mais recurso pelo Comunidade Presente do Itaú para as ações emergenciais - cartões alimentação, máscaras, álcool gel e outros;
- (ii) Esse projeto continua até hoje. Começou em 2019 com esse recurso do Consulado que também pagava o Sementeiras de Direitos e em 2020 teve recurso do Internetlab;
- (iii) Projeto em andamento e em 2020 funcionou com recurso do Missão em foco do Itaú.

9. Resultado Financeiro

| | 2020 | 2019 |
|-------------------------------------|----------------|-----------------|
| Receitas financeiras | | |
| Ganhos com RDB, CDB | - | 9.853 |
| Rend. Cta. Remunerada | - | - |
| | - | 9.853 |
| Despesas financeiras | | |
| Despesas bancárias de aplicações | (7.491) | (13.505) |
| | (7.491) | (13.505) |
| Resultado financeiro líquido | (7.491) | (3.652) |

10. Gestão dos riscos e valorização dos instrumentos financeiros

a) Considerações sobre riscos de crédito

O risco de crédito encontra-se vinculado a potencial inadimplência de seus associados, uma vez que a Associação depende das contribuições mensais para manter-se em funcionamento. As contribuições associativas de cada associado são monitoradas periodicamente e, existindo inadimplência, a Administração da Associação procede com a cobrança.

Risco de liquidez

A política de gerenciamento de riscos implica manter um nível seguro de disponibilidades de caixa ou acessos a recursos imediatos. Dessa forma, a Associação possui recursos em conta corrente disponíveis para utilização imediata.

Gestão de risco de capital

Os objetivos da Associação ao administrar seu capital são os de salvaguardar a capacidade de continuidade de suas operações e de manter uma adequada estrutura de capital.

Instituto Brasileiro de Estudo e Apoio Comunitário Queiroz Filho (IBEAC)

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e de 2019

(Valores expressos em Reais)

b) Valorização dos instrumentos financeiros

Os principais instrumentos financeiros do ativo em 31 de dezembro de 2021 são:

- **Caixa e equivalentes de caixa (Nota Explicativa nº 3):** saldos em conta corrente e aplicações financeiras de curto prazo que têm seus valores justos idênticos aos saldos contábeis;
- **Aplicações financeiras (Nota Explicativa nº 3):** saldos em aplicações financeiras de curto e longo prazo que têm seus valores justos idênticos aos saldos contábeis.

c) Operações com instrumentos derivativos

A Associação não efetuou operações em caráter especulativo, seja em derivativos ou em quaisquer outros ativos de risco. Em 31 de dezembro de 2020, não existiam saldos ativos ou passivos protegidos por instrumentos derivativos ou quaisquer outras transações com instrumentos financeiros derivativos.

11. Contingências

A Entidade, no curso normal de suas atividades, está sujeita aos processos judiciais de natureza cível, trabalhista e tributária. Atualmente a entidade não possui saldo provisionado correspondente a demanda judicial de qualquer natureza com risco provável, pois ao longo do exercício as demandas foram liquidadas.