

QUADRO 1
PROJETO COMUNITARIO SORRISO DA CRIANÇA
 Balanço patrimonial em 31 de Dezembro de 2020 e 2019
 (Valores expressos em reais, com centavos arredondados)

ATIVO	Notas Explicativas		2020	2019	PASSIVO	Notas Explicativas		2020	2019
CIRCULANTE					CIRCULANTE				
Caixas e equivalentes de caixa	3		25.824	33.030	Contas a pagar		1.308	11.992	
Créditos			-	1.088	Provisões	5	13.703	13.311	
Despesas antecipadas			84	52	DFC's a repassar	6	17.982	-	
Total do ativo circulante			25.908	34.170	Total do passivo circulante		32.993	25.303	
NÃO CIRCULANTE					NÃO CIRCULANTE				
PERMANENTE					PATRIMÔNIO LÍQUIDO				
Imobilizado	4		21.559	22.525	Patrimônio social		134.153	134.153	
Intangível			548	613	Outras reservas		(94.990)	(96.543)	
					Ajustes de avaliação patrimonial		(24.141)	(5.605)	
					Superávit e Deficit acumulado				
Total do ativo não circulante			22.107	23.138	Total do patrimônio líquido		15.022	32.005	
TOTAL DO ATIVO			48.015	57.308	TOTAL DO PASSIVO		48.015	57.308	

ROBERTA ROCHA
 Assinado de forma digital por
 ROBERTA ROCHA
 LIMA:01295933381
 LIMA:0129593338
 Dados: 2021.02.03 17:12:59
 -03'00"

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis




QUADRO 2**PROJETO COMUNITARIO SORRISO DA CRIANÇA**

Demonstração do superávit (déficit) em Dezembro de 2020 e 2019

(Valores expressos em reais, com centavos arredondados)

	<u>Notas Explicativas</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
RECEITAS OPERACIONAIS			
Doações do Child Fund Brasil	8	422.666	453.746
Isenção de tributos - INSS	11	41.713	41.309
Doações	8	491	428.190
Serviços voluntários			7.427
Receitas financeiras		320	5.851
Ganho na venda e baixa de imobilizado			
Outras receitas		69.004	
		<u>534.194</u>	<u>936.523</u>
DESPESAS OPERACIONAIS			
Despes com pessoal e encargos		(184.508)	(206.376)
Despesas com materiais para os programas		(9.082)	(2.829)
Serviços de terceiros		(88.769)	(153.550)
Despesas gerais		(218.026)	(488.929)
Contribuições sociais - quota isenta - INSS	11	(41.713)	(41.309)
Despesas com depreciação		(6.666)	(13.815)
Despesas tributárias		(862)	(2.411)
Despesas financeiras		(3.105)	(5.210)
Serviços voluntários		-	(7.427)
Resultado na baixa de bens do imobilizado		-	(7.719)
		<u>(552.731)</u>	<u>(929.575)</u>
Superávit/déficit do exercício		<u>(18.537)</u>	<u>6.948</u>

ROBERTA ROCHA
LIMA:01295933381Assinado de forma digital por
ROBERTA ROCHA
LIMA:01295933381
Dados: 2021.02.03 17:13:22
-03'00'
4

QUADRO 3
PROJETO COMUNITARIO SORRISO DA CRIANÇA
 Demonstração das mutações do patrimônio social em Dezembro de 2020 e 2019
 (Valores expressos em reais, com centavos arredondados)

Descrição	Patrimônio Social	Outras Reservas	Ajustes de Avaliação Patrimonial	Superávit (déficit) Acumulado	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2018	134.153	-	86.639	-	12.553
Incorporado ao patrimônio social	-	-	-	-	-
Ajustes de exercícios anteriores	-	-	9.904	-	-
Superávit do exercício	-	-	-	6.948	6.948
Saldos em 31 de dezembro de 2019	134.153	-	96.543	-	5.605
Incorporado ao patrimônio social	-	-	-	-	-
Ajustes de exercícios anteriores	-	-	1.553	-	-
Déficit do exercício	-	-	-	18.536	-
Saldos em 31 de dezembro de 2020	134.153	-	94.990	-	24.141
					15.022

Adriana da Silva Reis
 Presidente
 Projeto Comunitário Sorriso da Criança

Assinado de forma digital por
 ROBERTA ROCHA
 ROBERTA ROCHA
 LIMA:01295933381
 Dados: 2021.02.03 17:13:38
 -03'00"

Ednuzia Ribeira da Rocha
 Ednuzia Ribeira da Rocha
 Projeto Comunitário Sorriso da Criança
 Ednuzia Ribeira da Rocha
 Tesoureira

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

CE – FORTALEZA, 31 DE DEZEMBRO DE 2020

Notas explicativas às demonstrações financeiras
Em 31 de dezembro de 2020 e 2019
(Valores expressos em reais)

1. CONTEXTO OPERACIONAL

O Projeto Comunitário Sorriso da Criança, com sede no Presidente Kennedy – Fortaleza-CE é uma associação civil, de caráter filantrópico sem fins lucrativos, que tem por finalidade a prestação de serviços de Assistência Social.

Atua na área de Assistência Social atendendo às famílias dos bairros Presidente Kennedy, Álvaro Weyne e Floresta no Município de Fortaleza – CE, as quais são devidamente inscritas e participantes dos programas desenvolvidos pela PCSC.

Mantido pelo sistema de apadrinhamento do ChildFund Brasil de parcerias com o governo estadual e de doações especiais de pessoas ou empresas. A Associação não faz distinção de raça, cor, credo religioso ou político. É administrada por uma assembleia deliberativa, por um conselho fiscal com mandato de 03 (três) anos formado por membros da comunidade.

2. BASE APRESENTAÇÃO E PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

2.1. Base de Apresentação

As demonstrações financeiras para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019 foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis às entidades sem finalidades de lucros (NBC ITG 2002)

2.2. Políticas contábeis

a. Receitas e despesas

As receitas oriundas de doações, subvenções e contribuições são registradas conforme determina a NBC ITG 2002, mediante documento hábil, quando da efetiva entrada dos recursos. Todas as demais receitas e despesas necessárias à manutenção de suas atividades são registradas pelo regime contábil da competência. As receitas de doações, subvenções e contribuições, recebidas para aplicação específica, mediante constituição ou não de fundos, são registradas em contas próprias, segregadas das demais contas da Entidade.

b. Estimativas e premissas contábeis

As demonstrações financeiras incluem estimativas e premissas, como a mensuração de estimativas do valor justo de determinados instrumentos financeiros, provisões e



QUADRO 4
PROJETO COMUNITARIO SORRISO DA CRIANÇA
 Demonstração de fluxos de caixa em Dezembro de 2020 e 2019
 (Valores expressos em reais, com centavos arredondados)

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Déficit/Superávit do exercício	(18.537)	6.948
Ajustes		
Depreciação e amortização	6.666	13.815
Baixa do ativo imobilizado	-	(4.341)
	<u>(11.871)</u>	<u>16.422</u>
Redução (aumento) nos ativos		
Despesas antecipadas	(32)	(10)
Créditos	-	1.088
	<u>(32)</u>	<u>1.078</u>
Aumento (redução) nos passivos		
Contas a pagar	(8.043)	1.606
Provisões de férias e encargos	392	764
DFC's a repassar	17.982	(22.319)
	<u>10.331</u>	<u>(19.949)</u>
CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	<u>(1.572)</u>	<u>(2.449)</u>
FLUXO DE CAIXA UTILIZADO NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
Adições ao ativo permanente	(5.635)	(11.967)
Construção em andamento	-	-
CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	<u>(5.635)</u>	<u>(11.967)</u>
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS		
Integralização de capital	-	-
Adição em empréstimos e financiamentos	-	-
Amortização de principal	-	-
Amortização de juros	-	-
CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS	<u>-</u>	<u>-</u>
Aumento (redução) no caixa e equivalentes de caixa	<u>(7.207)</u>	<u>(14.416)</u>
Demonstração do aumento (redução) nas disponibilidades		
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	33.030	47.446
Caixa e equivalentes de caixa do final do exercício	25.824	33.030
Aumento(redução) no caixa e equivalentes de caixa.	<u>(7.206)</u>	<u>(14.416)</u>
	1	-

ROBERTA ROCHA Assinado de forma digital
 por ROBERTA ROCHA
 LIMA:012959333 LIMA:01295933381
 81 Dados: 2021.02.03 17:13:54
 -03'00'

estimativas da vida útil de determinados ativos e outras similares. Os resultados efetivos podem ser diferentes dessas estimativas e premissas.

c. Caixa e equivalentes de caixa

Os equivalentes de caixa são mantidos com a finalidade de atender a compromissos de caixa de curto prazo, e não para investimento ou outros fins. A Entidade considera equivalentes de caixa as aplicações financeiras que sejam de conversibilidade imediata em um montante conhecido de caixa e que são sujeitas a um insignificante risco de mudança de valor. Por conseguinte, um investimento, normalmente, se qualifica como equivalente de caixa quando tem vencimento de curto prazo, por exemplo, três meses ou menos, a contar da data da contratação.

d. Imobilizado

O ativo imobilizado é demonstrado ao custo de aquisição ou construção, deduzido dos impostos compensáveis, quando aplicável, e da depreciação acumulada.

A Entidade utiliza o método de depreciação linear definida com base na avaliação da vida útil de cada ativo, estimada com base na expectativa de geração de benefícios econômicos futuros.

Um item de imobilizado é baixado quando vendido ou quando nenhum benefício econômico futuro for esperado do seu uso ou venda. Eventual ganho ou perda resultante da baixa do ativo (calculado como sendo a diferença entre o valor líquido da venda e o valor contábil do ativo) são incluídos na demonstração do resultado no exercício em que o ativo for baixado.

3. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

A posição de caixa e equivalentes de caixa, em 31 de dezembro, estava assim representada:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Pequeno Caixa Subsídio	544	768
Pequeno Caixa Outras Verbas	0	118
CEF – 1898-7	0	0
CEF – 3806-6	4.182	3.427
CEF	18.465	0
Aplicação CEF – 1898-7	706	11.687
Aplicação CEF – 3806-6	718	710
Aplicação CEF – 492553-9	1208	16.320
Total	<u>25.823</u>	<u>33.030</u>

As aplicações financeiras referem-se a aplicações efetuadas em certificados de depósitos Bancários, com remunerações atreladas ao CDI. Esses certificados podem ser resgatados a qualquer momento pela Entidade sem qualquer ônus.

4. IMOBILIZADO

A composição do Imobilizado, em 31 de dezembro, estava assim representada:

	Taxa de depreciação ao ano %	2020	2019
Edificações	4%	9	9
Máquinas e equipamentos	10%	19.728	19.728
Móveis e utensílios	10%	17.788	16.790
Computadores e periféricos	20%	38.080	33.818
		75.606	70.345
Depreciação acumulada		54.046	47.820

Descrição	Taxa de depreciação	Saldo em 31.12.19	Baixas	Adições	Transf./A justes	Saldo em 31.12.2020
Bens						
Computadores e periféricos	20%	33.818	(374)	4.636	-	38.080
Máquinas e equipamentos	10%	19.728	-	-	-	19.728
Móveis e utensílios	10%	16.790	-	998	-	17.788
Terrenos	0%	-	-	-	-	-
Edificações	4%	9	-	-	-	9
Total Bens		70.345	(374)	5.634	-	75.606
Depreciação						
Computadores e periféricos		(27.723)	374	(3.756)	-	(31.105)
Máquinas e equipamentos		(9.028)	-	(1.710)	-	(10.738)
Móveis e utensílios		(11.058)	-	(1.135)	-	(12.193)
Edificações		(10)	-	0	-	(10)
Total Depreciação		(47.820)	374	(6.601)	-	(54.046)
Total da conta		22.525	-	(966)	-	21.559

A entidade não alterou a forma de utilização do seu imobilizado, como também, não identificou desgastes e quebra relevante inesperada, progresso tecnológico e mudanças nos preços de mercado que indicassem que o valor residual ou vida útil dos ativos necessitassem de modificação.

5. PROVISÃO DE FÉRIAS E ENCARGOS

Provisão de férias e encargos apresenta a seguinte composição, em 31 de dezembro:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Provisão de férias	12.572	12.212
FGTS sobre férias	1.006	977
PIS sobre férias	126	122
Total	<u>13.704</u>	<u>13.311</u>

6. DFC's (DESIGNATED FUND CERTIFICATE) A REPASSAR

A entidade recebeu do ChildFund Brasil valores de DFC's, presentes de padrinhos destinados à crianças (afilhados), os quais foram contabilizados em conta patrimonial do passivo circulante, conforme a seguir:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Saldo Anterior	0	22.319
DFC's recebidos destinados às Crianças	150.360	147.486
DFC's repassados às Crianças	(132.378)	(169.805)
Total	<u>17.982</u>	<u>0</u>

7. PATRIMÔNIO SOCIAL

O patrimônio social da Entidade, no montante de R\$ 134.153 em 31 de dezembro de 2020 (R\$ 134.153 em 31 de dezembro de 2019) representa o montante inicial aportado para início das atividades da Entidade. O valor de Déficit neste exercício foi de R\$ 18.537 e R\$ 6.948 de Superávit em 2019.

8. DOAÇÕES E SUBVENÇÕES

Entidade recebeu doações e subvenções, durante o exercício, registradas em contas de receita da seguinte forma:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Subsídio do ChildFund Brasil	422.666	453.746
Subvenções e doações públicas	41.713	469.499
Outras Receitas	69.004	7.427
Total	<u>533.383</u>	<u>930.672</u>

9. GRATUIDADES

As gratuidades oferecidas à comunidade carente são registradas segregadamente por Custos e Despesas, excetuando-se as despesas com depreciação e Contribuições sociais-INSS Quota isenta, estando suportadas por documentação hábil.

Entidade atendo ao disposto no Art.33 do Decreto nº 7.237/2010 e Resolução nº 188, de 20 de outubro de 2005, tendo concedido gratuidades em 2020 no montante de R\$ 504.352 (R\$ 874.451 em 2019), conforme demonstrado a seguir:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Despesas operacionais	552.731	929.575
Contrib. sociais – INSS Quota Isenta	(41.713)	(41.309)
Despesas com depreciação	(6.666)	(13.815)
Total	<u>504.352</u>	<u>874.451</u>

10. SEGUROS

Em 31 de dezembro de 2020, a entidade mantinha cobertura de seguros para suas instalações e bens, em montante considerado pela mesma suficiente para cobrir eventuais sinistros.

11. ISENÇÃO DE TRIBUTOS - INSS

A isenção das contribuições sociais usufruídas no ano de 2020, em função de a entidade possuir certificado de entidade de fins filantrópicos, está registrada em contas de receitas, e totalizou R\$ 41.713 (R\$ 41.309 em 2019).

12. INSTRUMENTOS FINANCEIROS

Os valores de mercado dos ativos e passivos financeiros foram determinados com base em informações de mercado disponíveis e metodologias de valorização apropriadas. O

uso de diferentes premissas de mercado e/ou metodologia de estimativa poderão ter um efeito diferente nos valores estimados de mercado. Baseada nessa estimativa, a Administração entende que o valor contábil dos instrumentos financeiros equivale aproximadamente a seu valor de mercado, conforme descrito abaixo.

Em 31 de dezembro de 2020, os principais instrumentos financeiros estão descritos a seguir:

- Caixa e equivalentes de caixa - está apresentado ao seu valor de mercado, que equivale ao seu valor contábil.

ROBERTA
ROCHA
LIMA:01295
933381

Assinado de forma digital por ROBERTA ROCHA
LIMA:01295933381
Dados: 2021.02.09 09:42:46 -03'00'

Adriana da Silva Reis
Projeto Comunitário Sorriso da Criança
Adriana da Silva Reis
Presidente

Ednuzia Ribeiro da Rocha
Projeto Comunitário Sorriso da Criança
Ednuzia Ribeiro da Rocha
Tesoureira