

**Associação Comunitária do Município de
Medina – ASCOMED**

Demonstrações Financeiras acompanhadas do
Relatório dos Auditores Independentes

Em 31 de dezembro de 2020 e de 2019

Associação Comunitária do Município de Medina – ASCOMED

Índice

	Página
Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações financeiras	2
Demonstrações financeiras	5
Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e de 2019	10

Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações financeiras

Aos Associados e Administradores da

Associação Comunitária do Município de Medina – ASCOMED

Belo Horizonte - MG

1. Opinião

Examinamos as demonstrações financeiras da Associação Comunitária do Município de Medina – ASCOMED (“Entidade”), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2020 e as respectivas demonstrações do superávit, das mutações no patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, assim como o resumo das principais práticas contábeis e demais notas explicativas.

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Associação Comunitária do Município de Medina – ASCOMED, em 31 de dezembro de 2020, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis às Pequenas e Médias Entidades - PME, em conformidade com a ITG 2002 - Entidade sem finalidade de lucros aprovada pela Resolução 1.409/12 do Conselho Federal de Contabilidade.

2. Base para opinião

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir intitulada “Responsabilidade do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras”. 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 sem ressalva sobre as demonstrações financeiras.

3. Outros assuntos

Auditoria dos valores correspondentes

As demonstrações financeiras da Associação Comunitária do Município de Medina – ASCOMED relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2019, apresentadas como valores correspondentes nas demonstrações financeiras do exercício corrente, não foram por nós auditadas nem por outros auditores independentes.

4. Responsabilidade da Administração sobre as demonstrações financeiras

A Administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, 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 da Entidade, continuar operando, divulgando quando aplicável, os assuntos relacionados 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.

5. Responsabilidade dos auditores independentes

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 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 individuais e consolidada.

Como parte de uma auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras 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 nas 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 uma incerteza significativa em relação a eventos ou circunstâncias que possa causar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Entidade. Se concluirmos que existe incerteza significativa 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 manter 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.

Belo Horizonte, 18 de março de 2021.



Vinícius Marcos Alves Sabino
Contador CRC 1MG-121.072/O-5 "S"

RSM Brasil Auditores Independentes – Sociedade Simples
CRC 2SP-030.002/O-7 "S"

Associação Comunitária do Município de Medina – ASCOMED

Balanços Patrimoniais em 31 de dezembro de 2020 e de 2019

(Em reais mil)

ATIVO	Notas	31/12/2020	31/12/2019	PASSIVO	Notas	31/12/2020	31/12/2019
Circulante				Circulante			
Caixa e Equivalentes de Caixa	5	292.089	165.082	Fornecedores		883	755
Despesas antecipadas	6	4.792	2.557	Obrigações sociais e trabalhistas	9	31.255	17.570
Outras contas a receber	7	2.400	954	DFC's a repassar	10	24.687	132
				Subvenções e doações a apropriar	11	104.046	98.730
Total do ativo circulante		299.281	168.593	Total do passivo circulante		160.871	117.187
Não Circulante				Não Circulante			
Imobilizado	8	116.110	99.654				
Total do ativo não circulante		116.110	99.654				
				Patrimônio líquido			
				Patrimônio social	13	151.060	119.151
				Superávit acumulado		103.460	31.909
				Total do patrimônio líquido		254.520	151.060
Total do Ativo		415.391	268.247	Total do Passivo		415.391	268.247

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Associação Comunitária do Município de Medina – ASCOMED

Demonstração de Resultado dos Períodos em 31 de dezembro de 2020 e de 2019

(Em reais mil)

	<u>Notas</u>	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
Contribuições e doações	14	743.177	532.991
Subvenção não Governamental		677.449	451.404
Subvenção Municipal		-	10.224
Subvenção Federal		46.705	45.392
Serviços		11.448	11.448
Contribuições de associados e comunidade		7.575	14.523
(Despesas) Receitas Operacionais			
Despesas com pessoal e encargos	15	(191.479)	(193.829)
Serviços de terceiros	15	(52.302)	(69.933)
Trabalho Voluntariado	15	(4.008)	(13.893)
Isenção INSS	15	(46.705)	(45.392)
Materiais diversos	15	(268.317)	(69.410)
Despesas com depreciação	15	(17.158)	(15.146)
Despesas gerais	15	(52.272)	(86.087)
Total das (Despesas) Receitas Operacionais		(632.241)	(493.690)
Resultado operacional antes do resultado financeiro		110.936	39.301
Resultado Financeiro	16		
Despesas financeiras		(7.573)	(7.636)
Receitas financeiras		97	244
Total do Resultado Financeiro, líquido		(7.476)	(7.392)
Superávit do Exercício		103.460	31.909

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Associação Comunitária do Município de Medina – ASCOMED

Demonstração dos Resultados Abrangentes Exercícios Findos em 31 de dezembro de 2020 e de 2019

(Em reais mil)

	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
Superávit Líquido do Exercício	103.460	31.909
Outros Resultados Abrangentes	<u>-</u>	<u>-</u>
Total dos Resultados Abrangentes	<u>103.460</u>	<u>31.909</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Associação Comunitária do Município de Medina – ASCOMED

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido Exercícios Findos em 31 de dezembro de 2020 e de 2019

(Em reais mil)

	<u>Patrimônio social</u>	<u>Superávit (déficit) acumulado</u>	<u>Total</u>
Saldo em 31 de dezembro de 2018	127.246	(8.095)	119.151
Incorporação ao patrimônio social	(8.095)	8.095	-
Superávit do exercício	-	31.909	31.909
Saldo em 31 de dezembro de 2019	119.151	31.909	151.060
Incorporação ao patrimônio social	31.909	(31.909)	-
Superávit do exercício	-	103.460	103.460
Saldo em 31 de dezembro de 2020	151.060	103.460	254.520

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Associação Comunitária do Município de Medina – ASCOMED

Demonstração dos Fluxos de Caixa Exercícios Findos em 31 de dezembro de 2020 e de 2019

(Em reais mil)

	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
FLUXO DE CAIXA PROVENIENTE DAS OPERAÇÕES		
Superavit do exercício	103.460	31.909
Depreciação e amortização	17.158	15.147
	<u>120.618</u>	<u>47.056</u>
(Aumento) diminuição nos ativos:		
Despesas antecipadas	(2.235)	542
Outras contas a receber	(1.446)	2.862
	<u>(3.681)</u>	<u>3.404</u>
Aumento (diminuição) nos passivos:		
Fornecedores	128	(1.268)
Obrigações trabalhistas e sociais	13.685	1.155
DFC'S a repassar	24.555	(17.607)
Subvenções e doações a apropriar	5.316	98.730
	<u>43.684</u>	<u>81.010</u>
RECURSOS LÍQUIDOS (USADO NAS) GERADOS PELAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	<u>160.621</u>	<u>131.470</u>
FLUXO DE CAIXA UTILIZADO NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
Adições do imobilizado	(33.614)	(5.740)
RECURSOS LIQUIDOS PROVENIENTES DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	<u>(33.614)</u>	<u>(5.740)</u>
Aumento no caixa e equivalentes de caixa	<u>127.007</u>	<u>125.730</u>
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	165.082	39.352
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	292.089	165.082
Aumento no caixa e equivalentes de caixa	<u>127.007</u>	<u>125.730</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Associação Comunitária do Município de Medina – ASCOMED

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras
Exercício findo em 31 de dezembro de 2020 e de 2019
(Em milhares de Reais, exceto quando indicado em contrário)

1. Contexto operacional

A Associação Comunitária do Município de Medina – ASCOMED é uma Entidade civil sem fins lucrativos, reconhecida de utilidade pública em âmbito municipal, estadual e federal. Tem por objetivo a assistência social junto às famílias de comprovada carência financeira, que participam dos programas desenvolvidos pela Entidade nas áreas de alimentação, educação, saúde, melhoria habitacional e outros.

Conta com o apoio da comunidade, órgãos públicos e do ChildFund Brasil para Crianças. Atendeu aproximadamente 1.682 crianças e jovens no ano de 2020 da comunidade carente do município e região de Medina. Os resultados obtidos em suas operações são reaplicados no próprio objetivo social da Entidade. É regida pelo seu Estatuto Social e pela legislação aplicável a entidades desta natureza.

2. Declaração de conformidade

As demonstrações financeiras foram preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis às Pequenas e Médias Entidades - PME, em conformidade com a ITG 2002 - Entidade sem finalidade de lucros aprovada pela Resolução 1.409/12 do Conselho Federal de Contabilidade.

As presentes demonstrações financeiras foram aprovadas pela Diretoria da Entidade em 18 de março de 2021.

Todas as informações relevantes próprias das demonstrações financeiras, e somente elas, estão sendo evidenciadas, e correspondem àquelas utilizadas pela Administração na sua gestão.

3. Base de apresentação e estimativas contábeis

Essas demonstrações financeiras são apresentadas em Real, que é a moeda funcional da Entidade. Todas as informações financeiras apresentadas foram arredondadas para o milhar mais próximo, exceto quando indicado de outra forma.

As demonstrações financeiras foram elaboradas com base no custo histórico, exceto por determinados instrumentos financeiros mensurados pelos seus valores justos, conforme descrito nas práticas contábeis. O custo histórico geralmente é baseado no valor justo das contraprestações pagas em troca de ativos. As principais práticas contábeis adotadas pela Entidade estão divulgadas na nota explicativa nº 4.

Associação Comunitária do Município de Medina – ASCOMED

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras
Exercício findo em 31 de dezembro de 2020 e de 2019
(Em milhares de Reais, exceto quando indicado em contrário)

A preparação de demonstrações financeiras requer o uso de certas estimativas contábeis e também o exercício de julgamento por parte da administração da Entidade no processo de aplicação das políticas contábeis tais como: i) Provisão para perdas esperadas de Créditos de Liquidação Duvidosa, ii) Vida Útil dos Bens dos Ativos Imobilizados e Intangíveis, iii) Estimativas utilizadas para cálculo de recuperabilidade (Impairment), v) Provisão passiva para ações judiciais.

4. Principais práticas contábeis aplicadas na elaboração das demonstrações financeiras

As principais práticas contábeis que foram adotadas na elaboração das referidas demonstrações financeiras, estão descritas a seguir:

4.1. Apuração do resultado

Ativos, passivos, receitas e despesas são apurados de acordo com o regime de competência. A receita é reconhecida na demonstração do resultado de acordo com valores e datas estipulado pelos associados. A receita é apresentada líquida de deduções.

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.

Os direitos realizáveis e as obrigações exigíveis após os próximos 12 meses são classificados no ativo e passivo não circulantes, respectivamente.

4.2. Caixa e equivalentes de caixa

Incluem caixa, depósitos bancários à vista, aplicações financeiras realizáveis em até 90 dias da data da aplicação ou considerados de liquidez imediata ou conversíveis em um montante conhecido de caixa e que estão sujeitos a um risco insignificante de mudança de valor, os quais são registrados pelos valores de custo, acrescidos dos rendimentos auferidos até as datas dos balanços, que não excedem o seu valor de mercado ou de realização.

4.3. Imobilizado

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

Associação Comunitária do Município de Medina – ASCOMED

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras
Exercício findo em 31 de dezembro de 2020 e de 2019
(Em milhares de Reais, exceto quando indicado em contrário)

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.

4.3. Reconhecimento dos Trabalhos Voluntários

Os trabalhos voluntários (receitas e despesas), inclusive de membros integrantes dos órgãos da Administração, no exercício de suas funções, são reconhecidos pelo valor justo da prestação dos serviços como se tivessem ocorrido os desembolsos financeiros.

4.4. Outros ativos e passivos circulantes e não circulantes

Um ativo é reconhecido no balanço quando for provável que seus benefícios econômico-futuros serão gerados em favor da Entidade e seu custo ou valor puder ser mensurado com segurança. Um passivo é reconhecido no balanço quando a Entidade possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, sendo provável que um recurso econômico seja requerido para liquidá-lo.

A Entidade apresenta ativos e passivos no balanço patrimonial com base na classificação entre circulante e não circulante conforme descrito abaixo:

a. Um ativo é classificado no circulante quando:

- (i)** Se espera realizá-lo, se pretende vendê-lo ou consumi-lo no ciclo operacional normal;
- (ii)** For mantido principalmente para negociação;
- (iii)** Se espera realizá-lo dentro de 12 meses após o período de divulgação; ou
- (iv)** Caixa ou equivalentes de caixa, a menos que haja restrições quando à sua troca, ou seja utilizado para liquidar um passivo por, pelo menos, 12 meses após o período de divulgação.

b. Um passivo é classificado no circulante quando:

- (i)** Se espera liquidá-lo no ciclo operacional normal;
- (ii)** For mantido principalmente para negociação;
- (iii)** Se espera liquidá-lo dentro de 12 meses após o período de divulgação; ou
- (iv)** Não há direito incondicional para diferir a liquidação do passivo por, pelo menos, 12 meses após o período de divulgação.

A Entidade classifica todos os demais ativos e passivos no não circulante.

Associação Comunitária do Município de Medina – ASCOMED

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras
Exercício findo em 31 de dezembro de 2020 e de 2019
(Em milhares de Reais, exceto quando indicado em contrário)

4.5. Estimativas, premissas e julgamentos

A preparação das demonstrações financeiras da Entidade requer que a Administração efetue julgamentos, estimativas e premissas que afetam os valores apresentados de receitas, despesas, ativos e passivos, bem como as divulgações de passivos contingentes, no final do período. Estas estimativas e respectivas premissas estão baseadas na experiência histórica e em vários outros fatores que acredita-se ser razoável sob as circunstâncias. Os resultados reais podem diferir dessas estimativas. Estas premissas são revistas numa base contínua. As revisões das estimativas contábeis são reconhecidas no período em que a estimativa é revisada.

Estimativas e premissas

Os principais pressupostos relativos ao futuro e outras principais fontes de incerteza das estimativas, na data do balanço, que tenham um risco significativo de causar um ajuste relevante nos valores contábeis para o próximo exercício fiscal, são descritos a seguir. A Entidade baseia suas premissas e estimativas sobre os parâmetros disponíveis quando as demonstrações financeiras foram preparadas. Circunstâncias existentes e premissas sobre eventos futuros, no entanto, pode mudar devido às mudanças no mercado ou circunstâncias além do controle da Entidade. Tais alterações são refletidas nas premissas em que ocorrerem.

Perda por redução ao valor recuperável de ativos não financeiros

Ocorre quando o valor contábil de um ativo não financeiro, exceto estoques e imposto de renda diferido, ou unidade geradora de caixa excede o seu valor recuperável, que é o maior entre o valor justo menos os custos de venda, e o seu valor em uso.

O valor justo menos o custo de venda é baseado em dados disponíveis de transações feitas em condições de mercado com ativos semelhantes ou preços observáveis de mercado menos os custos incrementais para alienação do ativo. O cálculo do valor em uso é baseado no modelo de fluxo de caixa descontado.

Os fluxos de caixa são derivados do orçamento para os próximos cinco anos e não incluem atividades de reestruturação com as quais a Entidade ainda não está comprometida, nem significativos investimentos futuros que irão melhorar o desempenho da unidade geradora de caixa em questão. A quantia recuperável é mais sensível à taxa de desconto usada para o modelo de fluxo de caixa descontado, bem como aos futuros fluxos de recebimento de caixa e a taxa de crescimento usada para fins de extrapolação.

Associação Comunitária do Município de Medina – ASCOMED

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras
Exercício findo em 31 de dezembro de 2020 e de 2019
(Em milhares de Reais, exceto quando indicado em contrário)

Provisão para contingências

Uma provisão é reconhecida se, como resultado de um evento passado, a Entidade tem uma obrigação legal que possa ser estimada de maneira confiável, e é provável que uma saída de benefícios econômicos seja necessária para liquidar a obrigação, no âmbito do CPC 25 - Provisões, Passivos Contingentes e Ativos Contingentes.

A provisão é revisada e ajustada para levar em conta alterações nas circunstâncias, tais como o prazo de prescrição aplicável, conclusões de inspeções fiscais ou exposições adicionais identificadas com base em novos assuntos ou decisões de tribunais.

4.6. Instrumentos financeiros

Ativos financeiros- A Entidade classifica ativos financeiros não derivativos nas seguintes categorias: ativos financeiros mensurados ao valor justo por meio do resultado, ativos financeiros mantidos até o vencimento e empréstimos e recebíveis.

A Entidade classifica passivos financeiros não derivativos na categoria de outros passivos financeiros.

Reconhecimento e mensuração inicial- A Entidade reconhece as contas a receber e instrumentos de dívida inicialmente na data em que foram originados. Todos os outros ativos e passivos financeiros são reconhecidos na data da negociação quando a entidade se tornar parte das disposições contratuais do instrumento.

Um ativo financeiro (a menos que seja um contas a receber de associados sem um componente de financiamento significativo) ou passivo financeiro é inicialmente mensurado ao valor justo, acrescido, para um item não mensurado ao VJR (valor justo por meio do resultado), os custos de transação que são diretamente atribuíveis à sua aquisição ou emissão. Um contas a receber de associados sem um componente significativo de financiamento é mensurado inicialmente ao preço da operação.

4.7. Demonstração 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 operacionais 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; e
- Atividades de financiamento: referem-se às atividades que resultam em mudanças na composição do patrimônio e empréstimos.

Associação Comunitária do Município de Medina – ASCOMED

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras
Exercício findo em 31 de dezembro de 2020 e de 2019
(Em milhares de Reais, exceto quando indicado em contrário)

5. Caixa e equivalentes de caixa

Descrição	31/12/2020	31/12/2019
Caixa	284	103
Banco conta movimento	231.847	164.979
Aplicação financeira	59.958	-
Total de caixa e equivalentes de caixa	292.089	165.082

As aplicações financeiras são prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa, e estão sujeitas a um insignificante risco de mudança de valor, com remuneração de 100% do CDI em 31 de dezembro de 2020 e 2019.

6. Despesas antecipadas

Descrição	31/12/2020	31/12/2019
Prêmio de seguros a apropriar	4.792	2.557
Total das despesas antecipadas	4.792	2.557

7. Outras contas a receber

Descrição	31/12/2020	31/12/2019
Adiantamentos *	2.400	-
Aluguel a receber	-	954
Total de outras contas a receber	2.400	954

*Valor pago a Daniela Inácio em forma de adiantamento de auxílio emergencial bloqueado devido irregularidade, a devolver após deferimento de manifestação judicial-termo de responsabilidade.

8. Imobilizado

A composição do Imobilizado, em 31 de dezembro de 2020 e de 2019, estava assim representada:

	Taxa de depreciação ao ano %	2020	2019
Prédios e construções	4%	140.465	140.465
Instalações	4%	2.770	1.470
Máquinas e equipamentos	10%	43.176	35.148
Móveis e utensílios	10%	24.814	22.194
Acervo Literário	10%	3.822	3.822
Veículos	20%	53.574	53.574
Equipamentos de proc. eletrônico de dados	20%	42.365	20.699
		310.986	277.372
Depreciação/ amortização acumulada		(194.876)	(177.718)
		116.110	99.654

Associação Comunitária do Município de Medina – ASCOMED

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras
Exercício findo em 31 de dezembro de 2020 e de 2019
(Em milhares de Reais, exceto quando indicado em contrário)

Descrição	Taxa de depreciação	Saldo em 31.12.2019	Adições	Saldo em 31.12.2020
Bens				
Prédios e Construções	4%	140.465	-	140.465
Instalações	10%	1.470	1.300	2.770
Veículos	20%	53.574	-	53.574
Máquinas, Apar. e Equip.	10%	35.148	8.028	43.176
Equip.de Process.Eletr. de dados	20%	20.698	21.667	42.365
Móveis e Utensílios	10%	22.195	2.619	24.814
Acervo Literário	10%	3.822	-	3.822
Total Bens		277.372	33.614	310.986
Depreciação				
Prédios e Construções		(65.166)	(5.432)	(70.598)
Instalações		(1.000)	(157)	(1.157)
Veículos		(47.360)	(6.050)	(53.410)
Máquinas, Apar. e Equip.		(22.675)	(2.081)	(24.756)
Equip.de Process.Eletr. de dados		(19.480)	(2.425)	(21.905)
Móveis e Utensílios		(18.215)	(1.013)	(19.228)
Acervo Literário		(3.822)	-	(3.822)
Total Depreciação		(177.718)	(17.158)	(194.876)
		99.654	(16.456)	116.110

Descrição	Taxa de depreciação	Saldo em 31.12.2018	Adições	Saldo em 31.12.2019
Bens				
Prédios e Construções	4%	140.465	-	140.465
Instalações	10%	1.470	-	1.470
Veículos	20%	53.574	-	53.574
Máquinas, Apar. e Equip.	10%	29.408	5.740	35.148
Equip.de Process.Eletr. de dados	20%	20.698	-	20.698
Móveis e Utensílios	10%	22.195	-	22.195
Acervo Literário	10%	3.822	-	3.822
Total Bens		271.632	5.740	277.372
Depreciação				
Prédios e Construções		(59.736)	(5.430)	(65.166)
Instalações		(853)	(147)	(1.000)
Veículos		(41.310)	(6.050)	(47.360)
Máquinas, Apar. e Equip.		(20.832)	(1.843)	(22.675)
Equip.de Process.Eletr. de dados		(18.830)	(650)	(19.480)
Móveis e Utensílios		(17.188)	(1.027)	(18.215)
Acervo Literário		(3.822)	-	(3.822)
Total Depreciação		(162.571)	(15.147)	(177.718)
		109.061	(9.407)	99.654

Associação Comunitária do Município de Medina – ASCOMED

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras
Exercício findo em 31 de dezembro de 2020 e de 2019
(Em milhares de Reais, exceto quando indicado em contrário)

9. Obrigações sociais e trabalhistas

Obrigações tributárias	31/12/2020	31/12/2019
Salários a pagar	13.539	990
INSS a recolher	1.335	1.536
FGTS a recolher	1.705	1.261
PIS a recolher	146	176
IRRF a recolher	32	27
Seguro de Vida a Pagar	99	69
Provisão de férias	13.209	12.395
FGTS sobre férias	1.057	992
PIS sobre férias	133	124
Total	31.255	17.570

10. DFC's (Designated Fund Certificate) a repassar

	31/12/2020	31/12/2019
Saldo anterior	132	17.739
DFCs recebidos destinados às crianças	150.715	85.149
DFCs repassados às crianças	(126.160)	(102.756)
Saldo a repassar às crianças	24.687	132

11. Subvenções

A Entidade reconhece as subvenções governamentais e não governamentais quando há segurança de que cumprirá as condições estabelecidas pelos parceiros e de que a subvenção será recebida ou quando já foi recebida. Em 31 de dezembro de 2020 e de 2019, a Entidade possuía em seus livros os seguintes registros:

Os saldos de doações e subvenções a apropriar no passivo circulante são provenientes de:

	31/12/2020	31/12/2019
Subvenções e convênios Municipais (a)	28.149	-
Subvenções e convênios Estaduais (b)	15.000	-
Recursos e doações de outras fontes a apropriar ©	60.897	98.730
Total das subvenções	104.046	98.730

(a) - Termo de Cooperação nº002 firmado com a Prefeitura Municipal de Medina para promover e fortalecer as referências sociais, visando estimular novas habilidades através de atividades artísticas, culturais, esportivas e de lazer no valor de R\$ 24.075,00 assinado em 11/05/2020;

- Recurso emergencial Lei Aldir Blanc recebido da Prefeitura Municipal de Medina com o intermédio da Secretaria Municipal da Cultura e Turismo para custeio de despesas e aquisição de acervo para Casinha de Cultura no valor de R\$ 4.074,00 em 21/12/2020;

Associação Comunitária do Município de Medina – ASCOMED

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras
Exercício findo em 31 de dezembro de 2020 e de 2019
(Em milhares de Reais, exceto quando indicado em contrário)

(b) - Termo de Compromisso nº23433330/2020 firmado com o Estado de Minas Gerais com o intermédio da Secretaria de Estado de Cultura e Turismo para aquisição de bens, diversificação e atualização do acervo da Biblioteca Comunitária Cantinho dos Sonhos, no valor de R\$ 15.000,00 assinado em 21/12/2020;

(c) - Termo de Cooperação nº117.394 firmado com a Fundação Banco do Brasil para apoio financeiro complementar na implementação do projeto intitulado “Eu, você e a paz: Um pacto que se faz”, visando qualificação da população em risco social no valor de R\$ 98.730,10 assinado em 26/11/2019.

Movimentação das subvenções como segue:

	2020	2019
Passivo circulante		
Subvenção FIA/CMDCA-Termo Colaboração 002/2019		
Valor Recebido	24.075	10.224
(-) Subvenções apropriadas	-	(10.224)
(=) Saldo a apropriar	24.075	-
Prefeitura Municipal de Medina/ Secretaria Municipal da Cultura e Turismo-Recebimento de Subsídio Emergencial para Instituições Culturais		
Valor Recebido	4.074	-
(=) Saldo a apropriar	4.074	-
Saldo de Doações/Subvenções a apropriar – Municipal	28.149	-
Estado de Minas Gerais/ Secretaria de Estado da Cultura e Turismo- Termo de Compromisso nº 23433330/2020		
Valor Recebido	15.000	-
(=) Saldo a apropriar	15.000	-
Saldo de Doações/Subvenções a apropriar – Estadual	15.000	-
Convênio Projeto 17.394 – Banco do Brasil		
Saldo Inicial	98.730	-
Valor Recebido	-	98.730
(+) Rendimento aplicação financeira	655	-
(-) Subvenções apropriadas	(38.488)	-
(=) Saldo a apropriar	60.897	98.730
Saldo de Doações/Subvenções a apropriar – Outras Fontes	60.897	98.730

12. Remuneração dos Administradores da Entidade - Serviços voluntários

A Entidade reconheceu o montante de R\$4.008 no exercício findo em 31 de dezembro de 2020 (R\$ 13.893 em 2019), referente a prestação de serviços realizados pelos seus Administradores e pelo grupo de apoio. Conforme previsto no item 19 do ITG 2002, que trata do trabalho voluntário.

Associação Comunitária do Município de Medina – ASCOMED

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras
Exercício findo em 31 de dezembro de 2020 e de 2019
(Em milhares de Reais, exceto quando indicado em contrário)

São basicamente divididos em dois grupos, Governança e Grupos de Apoio. Na Governança são classificados os trabalhos voluntários do Conselho Administração e Fiscal. Nos Grupos de Apoio são classificados os demais voluntários. Os trabalhos voluntários do Grupo Governança e grupo de apoio foram mensurados com base nos valores praticados por esses profissionais no mercado.

Governança		
Descrição	2020	2019
Quantidade de horas	104	320
Valor h/h	30,11	30,28
Valor total - R\$	3.132	9.690
Grupo de Apoio		
Descrição	2020	2019
Quantidade de horas	184,5	904
Valor h/h	4,75	4,65
Valor total - R\$	876	4.203

13. Patrimônio social

Os resultados dos períodos são mantidos na rubrica “Superávit/Déficit acumulado” e são transferidos para a conta de Patrimônio social após a aprovação da Administração. Em 2020, foi aprovada pela Administração a incorporação do superávit no montante de R\$ 31.909 referente ao resultado apurado em 2019 (déficit de R\$ 8.095 em 2019 referente ao resultado apurado em 2018).

Descrição	Valor (R\$)
Patrimônio social 2018	127.246
Incorporação déficit 2018 em 2019	(8.095)
Incorporação superávit 2019 em 2020	31.909
Total do patrimônio social	151.060

14. Receita operacional líquida

Essa receita dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e de 2019, são compostas conforme abaixo:

Descrição	31/12/2020	31/12/2019
Subsídio do Child Fund Brasil	638.813	450.373
Doações e subvenções não governamentais	38.636	1.030
Subvenção Municipal	-	10.224
Aluguel	11.448	11.448
Trabalho voluntariado	4.008	13.893
Contribuições de associados e comunidade	3.567	630
Subvenção Federal	46.705	45.393
Total	743.177	532.991

Associação Comunitária do Município de Medina – ASCOMED

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras
Exercício findo em 31 de dezembro de 2020 e de 2019
(Em milhares de Reais, exceto quando indicado em contrário)

15. Despesas por natureza e função

Descrição	31/12/2020	31/12/2019
Despesas com pessoal e encargos	(191.479)	(193.829)
Serviços de terceiros	(52.302)	(69.933)
Trabalho Voluntariado	(4.008)	(13.893)
Isonção INSS	(46.705)	(45.392)
Materiais diversos	(268.317)	(69.410)
Despesas com depreciação	(17.158)	(15.146)
Despesas gerais	(52.272)	(86.087)
Total	(632.241)	(493.690)

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.

16. Resultado financeiro - (despesas) e receitas financeiras

(Despesas Financeiras)	31/12/2020	31/12/2019
Tarifas bancárias	(7.542)	(7.633)
Juros	(3)	(3)
Outras despesas	(28)	-
Total das (despesas) financeiras	(7.573)	(7.636)
Receita Financeira	31/12/2020	31/12/2019
Rendimento aplicação financeira	97	78
Outras receitas	-	166
Total das receitas financeiras	97	244
Resultado financeiro, líquido	(7.476)	(7.392)

17. Instrumentos financeiros

Os instrumentos financeiros correntemente utilizados pela Entidade restringem-se às aplicações financeiras de curto prazo, contas a receber, fornecedores, estando reconhecido nas demonstrações financeiras pelos critérios descritos na Nota Explicativa nº 4, em condições normais de mercado. Estes instrumentos são administrados por meio de estratégias operacionais, visando liquidez, rentabilidade e minimização de riscos.

Associação Comunitária do Município de Medina – ASCOMED

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras
Exercício findo em 31 de dezembro de 2020 e de 2019
(Em milhares de Reais, exceto quando indicado em contrário)

Os principais instrumentos financeiros ativos e passivos em 31 de dezembro de 2020 são descritos a seguir, bem como os critérios para sua valorização:

- Caixa e equivalentes de caixa (Nota nº 5): os saldos em contas correntes mantidos em bancos possuem valores de mercado idênticos aos saldos contábeis; e
- Contas a receber e fornecedores a pagar: apresentadas ao valor contábil e de realização, todos os saldos foram quitados dentro do exercício exceto aqueles cujo o seu vencimento é no exercício posterior.

Risco de crédito - A Entidade não possui concentração de risco de crédito de associados, em decorrência da diversificação da carteira de associados.

Quanto ao risco de crédito associado às aplicações financeiras e equivalentes de caixa, a Entidade somente realiza operações em instituições com baixo risco.

Risco de liquidez - O risco de liquidez consiste na eventualidade da Entidade não dispor de recursos suficientes para cumprir com seus compromissos em função das diferentes moedas e prazos de liquidação de seus direitos e obrigações.

O controle da liquidez e do fluxo de caixa da Entidade é monitorado diariamente pelas áreas de gestão, de modo a garantir que a geração operacional de caixa e a captação prévia de recursos, quando necessária, sejam suficientes para a manutenção do seu cronograma de compromissos, não gerando riscos de liquidez.

Gestão de risco de capital - Os objetivos da Entidade ao administrar seu capital são os de salvaguardar a capacidade de continuidade de suas operações, para oferecer retorno aos seus quotistas e garantia às demais partes interessadas, além de manter uma adequada estrutura de capital.

Operações com instrumentos financeiros derivativos - A Entidade 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.

Associação Comunitária do Município de Medina – ASCOMED

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras
Exercício findo em 31 de dezembro de 2020 e de 2019
(Em milhares de Reais, exceto quando indicado em contrário)

18. 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.

* * *

Daniela Inácio Gomes da Silva
Presidente
CPF: 332.591.928-67

José Santos Gomes Farias
Contador
CRC/MG: 046.066/O-5