



Pró-Bem Assessoria e Gestão Criança

Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras

Exercício findo em 31 de dezembro de 2019

(Em Reais)

1 – CONTEXTO OPERACIONAL

A Pró-Bem é pessoa jurídica de direito privado, sem fins lucrativos, em forma de associação, cuja finalidade é a prestação de assessoria técnica e capacitação às instituições de atendimento às crianças e adolescentes em vulnerabilidade e risco social, material e pessoal, sua equipe técnica, coordenadores, dirigentes e voluntários.

A Pró-Bem tem como missão: 1 – Contribuir para a melhoria do atendimento às crianças e adolescentes, fortalecendo e potencializando a gestão das instituições por meio da qualificação de sua equipe técnica, Dirigentes e demais profissionais, especificamente nas áreas administrativa, financeira, jurídica, de gestão social (atendimento) e execução das políticas públicas, proporcionando-lhes regularidade legal, recebimento das subvenções e incentivos fiscais existentes e melhores condições de alcançar seus objetivos sociais; 2 – capacitar os profissionais das instituições, bem como os gestores e executores da política de atendimento às crianças e adolescentes de Minas Gerais nas ações de planejamento, gestão, monitoramento, avaliação, oferta e execução dos serviços, programas e projetos socioassistenciais.

Em seus 10 anos de existência, completados em setembro de 2019, assessorou e capacitou a 118 instituições sociais, abrangendo público de 4.500 profissionais e 12.000 crianças adolescentes e famílias, tendo como fonte de receita e sustentabilidade prioritariamente a contribuição de seus fundadores, doações de pessoas físicas que se identificam com sua missão e causa e parceria com a Gerdau S.A.

2 – APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS.

As Demonstrações Financeiras foram elaboradas e estão apresentadas em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil e de acordo com a Lei das Sociedades por Ações – Lei 6.404/76 e Resolução CFC nº 877/2000, que aprovou a NBC T 10.19 e Resolução CFC 1.409/2012, que aprovou a ITG 2002, aplicáveis às Instituições sem finalidade lucrativa.

3 – PRINCIPAIS DIRETRIZES CONTÁBEIS

A) Apuração do Superávit/Déficit do Exercício

As receitas, despesas e custos foram apurados pelo regime de competência de exercícios, conforme legislação em vigor. Especificamente no que se referem às gratuidades, doações, subvenções, contribuições e aplicações de recursos, o critério de apuração segue, também, o regime de competência dos exercícios, cujos valores são registrados em contas próprias segregadas das demais contas da Pró-Bem.

B) Segregação de Prazos

Os ativos realizáveis e os passivos exigíveis, com prazos de realização até o final do exercício subsequente, são demonstrados no Circulante. Os que excedem esse prazo são demonstrados no Realizável e Exigível à Longo Prazo, respectivamente, quando aplicável.

C) Aplicações Financeiras

As aplicações financeiras compostas de Certificados de Depósito Bancário – CDB e Fundos de Renda Fixa estão registrados pelo valor de aplicação, acrescido dos rendimentos auferidos até a data do balanço.



D) Imobilizado

Registrado ao custo de aquisição deduzido a depreciação acumulada, calculada pelo método linear e registrada pelo regime de competência no superávit / déficit do exercício.

E) Doações, Contribuições e Parcerias.

As doações, subvenções, contribuições e parcerias públicas e privadas são contabilizadas em contas de receita específicas.

F) Isenções, Subvenções e Renúncia Fiscal.

As isenções são contabilizadas em conta de receita específica, sendo as principais: 1 – Cota patronal à Previdência Social: 20%, 2 – SAT/RAT: 2% 3- Outras Entidades (Sistema S): 4,5% e 4- PIS: 1%, todas calculadas sobre a folha de pagamento e se devem ao fato da Pró-Bem possuir, desde 28 de maio de 2015 o Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social – CEBAS. No exercício de 2019 a Pró-Bem obteve R\$ 9.486,92 como valor total oriundo de isenções.

G) Fluxo de Caixa

Com o objetivo de se adequar as normas contábeis, a Pró-Bem, desde 2011, optou por preparar e apresentar a demonstração dos Fluxos de Caixa em substituição à apresentação das demonstrações das origens e aplicações de recursos, de acordo com as disposições contidas no CPC 03 R2. As mesmas fazem parte das Demonstrações Contábeis também relativas ao exercício de 2019.

H) Serviço Voluntário Prestado por Terceiros

A Pró-Bem registra o trabalho voluntário especializado, cedido em doação, por Administradores, Contadores, Advogados, Técnicos em Informática, Profissionais de Comunicação, Psicólogos, Assistentes Sociais, utilizando como critério o custo/hora do profissional multiplicado pelo nº de horas doadas pelo voluntário à Pró-Bem. Os serviços voluntários prestados por terceiros estão registrados em contas de Resultado e apresentados no item 11.3 deste documento em detalhes.

I) Recursos Vinculados/Contratos e Termos de Parceria/Passivo Circulante.

A Pró-Bem contabilizou no exercício de 2017, no Passivo Circulante, o valor de R\$ 20.000,00 oriundos da Secretaria de Estado de Trabalho e Desenvolvimento Social de Minas Gerais – SEDESE (verba de emenda parlamentar) para utilização no exercício de 2018. Deste montante R\$18.836,65 foram utilizados e apropriados como receitas no exercício de 2018, restando R\$ 1.640,62 que foram totalmente utilizados em 2019.

J) Reservas para Contingências

J1 – Reserva para Contingências de Longo Prazo.

Foi revertido no exercício de 2019, R\$ 13.035,86 do saldo de Reservas de Contingência de longo prazo para o custeio dos exercícios futuros, constituídas em 2016, e transferidos para a Reserva de Aquisição de Ativo Imobilizado a ser utilizado na aquisição da sede da Pró-Bem.

J2 – Reserva para Contingências Trabalhistas

Mantida, no exercício de 2019 a reserva, no valor de R\$ 20.809,13, constituída no exercício de 2016 para cobertura das rescisões contratuais e demissões de empregados.

J3 – Reserva para Aquisição de Ativo Imobilizado

Foi Provisionado R\$ 150.000,00 para aquisição de imóvel sede já negociado conforme contrato de compra e venda assinado em dezembro de 2019, sendo R\$ 145.000,00 (cento e quarenta e cinco mil reais) do valor do imóvel e R\$ 5.000,00 (Cinco mil reais) relativo aos custos de escritura e transferência.

K) Créditos Tributários a Ressarcir

Mantido o valor de R\$ 3.245,15 relativos a créditos tributários a ressarcir provisionados em abril de 2017, sendo R\$ 653,68, relativo à multa e juros da GPS competência Maio/2015 e o valor de principal de R\$ 2.460,25, paga em duplicidade à Receita Federal em 04/12/2015, conforme processo de restituição nº 261715542104021612164785 protocolado junto à Receita Federal do Brasil em 04/02/2016, ainda sem retorno.

4 – CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

O saldo deste grupo está composto pelos seguintes valores, em Reais:

Descrição	2019	2018
Caixa	126,81	10.781,04
Banco Itaú S/A Ag 3117 Conta Corrente 20.548-8	15.411,73	201,94
PagueSeguro (recebimento de doações)	601,91	849,66
Aplicação CEF CC 2692-5 Parceria FIA Ribeirão das Neves	7.721,65	0,00
Aplicação Itaú CDB Compromissada Plus c/ 20548-8	16.370,71	24.154,53
Aplicação CEF 3310-7 FIC MOV AUT - Termo de Fomento PMOB	0,00	37,23
FIC GIRO MPE Caixa Ec. c/0086/003-2693-3 Conv. PBH SEDESE	0,00	1.604,02
C/C 4839-3 na Geração Futuro Corretora de Valores SA	154.254,56	120.944,74
Banco Movimento-Caixa Ec.c/0086/003-2693-3-conv.PBH-FMDCA	0,00	36,60
Poupança Itaú 21854-9/500 Verba Rescisórias Parcerias	655,06	0,00
Aplicação Itaú RF Simples	20.029,11	0,00
Total	215.171,54	158.609,76

5 – ADIANTAMENTOS

O saldo deste grupo está composto pelos seguintes valores, em Reais:

Descrição	2019	2018
Adiantamento a Fornecedores	404,82	27,87
Adiantamento de Férias	2.880,85	2.212,64
Total	3.285,67	2.240,51

6 – ATIVO IMOBILIZADO

O saldo deste grupo está composto pelos seguintes valores, em Reais:

Descrição	2019	2018	Tx.Deprec.
Imóveis	146.290,60	0,00	4,0 %
Móveis e Utensílios	2.516,70	2.516,70	10,0 %
Máquinas, Equipamentos e Aparelhos	2.780,01	2.780,01	10,0 %
Direito Uso de Programa	695,00	695,00	-
Computadores e Periféricos	26.731,59	20.139,19	25,0 %
Depreciações Acumuladas	(22.859,35)	(13.175,29)	-
Total	156.154,55	12.955,61	

7 – OBRIGAÇÕES E PROVISÕES EMPREGATÍCIAS

O saldo deste grupo está composto pelos seguintes valores, em Reais:

Descrição	2019	2018
Salários e Ordenados a Pagar	0,00	0,00
Total	0,00	0,00

O saldo de salários e ordenados à pagar apresenta-se zerado pelo fato dos salários competência Dezembro 2019 terem sido pagos no próprio mês.

8 – OBRIGAÇÕES FISC., PREVID., TRIB., E SOC.

O saldo deste grupo está composto pelos seguintes valores, em Reais, relativos aos encargos e impostos incidentes sobre os salários e remunerações do mês de dezembro de cada ano, cuja data de recolhimento se dá em janeiro do ano seguinte:

Descrição	2019	2018
Previdência Social a Recolher	0,00	382,95
FGTS a Recolher	0,00	510,58
ISS a recolher	40,00	396,82
CSLL s/ aplicações	0,00	240,83
IRRF a Recolher	0,00	46,28
COFINS a Recolher	0,00	3,26
Contribuição Sindical a Recolher	22,00	0,00
Total	62,00	1.580,72

9 – OUTRAS CONTAS A PAGAR.

O saldo deste grupo está composto pelos seguintes valores, em Reais, relativos ao mês de dezembro de cada ano, mas com vencimento em janeiro do ano seguinte:

Descrição	2019	2018
Firmo Vasconcellos (vendedor sala adquirida dez/19 a pagar 2020)	145.000,000	0,00
Total	145.000,00	0,00

10 – RECEITAS OPERACIONAIS

10.1 – CONTRIBUIÇÕES E DOAÇÕES

O saldo deste grupo está composto pelos seguintes valores, em Reais:

Descrição	2019
Doações Pessoas Físicas	33.531,13
Doações Pessoas Jurídicas	15.968,00
Contribuições de Associados	19.950,00
Total	69.449,13

10.2 – CONVÊNIO, CONTRATOS E PARCERIAS

O saldo deste grupo está composto pelos seguintes valores, em Reais:

Descrição	2019
FMDCA - Ribeirão das Neves	33.266,95



Total	33.266,95
--------------	------------------

10.3 – DOAÇÃO SERVIÇO VOLUNTÁRIO ESPECIALIZADO

O saldo deste grupo está composto pelos seguintes valores, em Reais:

Descrição	2019
Contabilidade	14.400,00
Advocacia	17.600,00
Informática	14.400,00
Comunicação	12.400,00
Administração	63.600,00
Total	122.400,00

10.4 – OUTRAS RECEITAS

O saldo deste grupo está composto pelos seguintes valores, em Reais:

Descrição	2019
Eventos e Promoções	2.726,93
Capacitações Empresas Privadas	9.340,00
Total	12.066,93

10.5 – RECEITAS FINANCEIRAS

O saldo deste grupo está composto pelos seguintes valores, em Reais:

Descrição	2019
Fundos de Investimentos	11.482,09
Cadernetas de Poupança	14,24
Total	11.496,33

11 – APLICAÇÃO DOS RECURSOS

Os recursos da Pró-Bem foram integralmente aplicados em suas finalidades institucionais, em conformidade com seu Estatuto Social, demonstrado pelas suas Despesas e Investimentos Patrimoniais.

12 – SITUAÇÃO PATRIMONIAL

A Entidade apresentou superávit de R\$ 66.595,31 no exercício findo em 31 de dezembro de 2019. O Ativo Circulante foi superior ao Passivo Circulante em R\$ 68.890,57. Para o ano de 2020 a Pró-Bem estará envidando esforços no sentido de buscar novas fontes de receitas considerando a perda de vários doadores no final do ano de 2019 e do valor de R\$ 106.633,08 relativo ao desvio de recursos descoberto em 2019.

13 - EVENTOS SUBSEQUENTES

Do valor de R\$ 106.633,08 (cento e seis mil, seiscentos e trinta e três reais e oito centavos), provisionados em 2019 na conta Valores a Receber, em decorrência do Termo de Confissão de Dívida pactuado com a ex empregada Juliana Costa de Aguiar, foram recebidos no exercício de 2019 R\$ 1.854,00 (hum mil oitocentos e cinquenta e quatro reais) estando o saldo remanescente a ser pago em 96 parcelas mensais no valor de R\$ 1.040,00 (Hum mil e quarenta reais).



Assinado em 12/12/2019 contrato de promessa de compra e venda com o Sr. Firmo Vasconcelos relativo a aquisição da sala 509 do Edifício Capri pelo valor de R\$ 145.000,00 (Cento e quarenta e cinco mil reais) visando garantir um imóvel próprio para funcionamento da Pró-Bem. A Pró-Bem vem funcionando desde 2010 em sala cedida em comodato pela associada fundadora Ana Christina Lamounier de Sá, e estará mantendo essa situação locando a sala recém adquirida para complementar a receita mínima necessária ao funcionamento da Pró-Bem em 2020.

Apesar do contrato de compra e venda ter sido assinado em dezembro de 2019 o pagamento será realizado no primeiro trimestre de 2020 e por isso foi provisionado em 2019 na conta Reserva para Aquisição de Ativo Imobilizado, o valor de R\$ 150.000,00 (cento e cinquenta mil reais) sendo R\$ 145.000,00 (cento e quarenta e cinco mil reais) do valor do imóvel e R\$ 5.000,00 (Cinco mil reais) relativo aos custos de escritura e transferência. Os recursos utilizados na aquisição vinham sendo provisionados desde 2016 em fundo de reserva específico.

Miguel Alonso de Gouvêa Valle
Presidente
CPF: 0658.465.406-00

Ivo Eduardo Armond Mafia
Reg. no CRC – MG sob o N° 067.250
CPF: 005.144.826-21