

Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras

Exercício findo em 31 de dezembro de 2021

(Em Reais)

1 – CONTEXTO OPERACIONAL

A Pró-Bem é pessoa jurídica de direito privado, sem fins lucrativos, em forma de associação, e atuação na assistência social com assessoramento técnico conforme Resolução CNAS 27/2011, cuja missão é fortalecer as instituições sem fins lucrativos de atendimento a crianças e adolescentes em vulnerabilidade e risco social por meio da implantação de uma gestão mais eficiente nas áreas administrativa, financeira, contábil, jurídica, de atendimento e na execução das políticas públicas, proporcionando-lhes regularidade legal, recebimento das subvenções e incentivos fiscais e melhores chances de alcançar seus objetivos sociais.

Além do assessoramento técnico, a Pró-Bem atua na capacitação dos profissionais, dirigentes, voluntários, gestores e executores da política de atendimento a crianças e adolescentes, nas ações de planejamento, gestão, monitoramento, avaliação, oferta e execução dos serviços, programas e projetos socioassistenciais.

A Instituição com 13 anos de fundação e funcionamento está regularmente inscrita e registrada nos órgãos competentes, sendo:

- Conselho Municipal de Assistência Social de Belo Horizonte – CMAS BH sob o no. 206/2011;
- Conselho Municipal dos direitos de Crianças e Adolescentes de Belo Horizonte- CMDCA BH sob no.306/01;
- Cadastro Geral de Convenientes da Secretaria de Desenvolvimento Social Minas Gerais sob n.15825.
- Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social/CEBAS obtido 2015 e válido até 27/04/2023;
- Títulos de Utilidade Pública Municipal e Estadual pelas leis 10.218/2011 e 19.685/2011

Como fontes de receitas possui contribuição dos associados, as doações de pessoas físicas e jurídicas que se identificam sua missão e as parcerias públicas e privadas, das quais a parceria com a Gerdau S.A é a principal.

No exercício de 2021, mesmo com a continuidade da suspensão das atividades presenciais, a Pró-Bem manteve os assessoramentos e capacitações, em formato virtual e atendeu á 23 Organizações Sociais, realizando 301 ações de gestão abrangendo um público direto de 66 profissionais e Dirigentes nas assessorias e 362 nos cursos, e indireto de 4.655 crianças e adolescentes, 1.741 famílias, 146 pessoas com deficiência sendo 78 com deficiência visual;1.421 pessoas com câncer (sendo 221 crianças e 1280 adultos), 240 adultos em situação de rua e 659 idosos. Realizou 11 cursos capacitando 362 profissionais e dirigentes, monitorou 21 projetos e arrecadou e doou 281 cestas de alimentos a famílias atendidas pelas Instituições assessoradas, em função das consequências da pandemia.

2 – APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

As demonstrações financeiras foram elaboradas e são apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, incluindo os pronunciamentos do Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPCs), associadas aos aspectos contábeis específicos relacionados a entidades sem fins lucrativos, conforme resolução de número 1.409/92, do Conselho Federal de Contabilidade, que aprovou a norma ITG 2002 – “Entidade sem Finalidade de lucros”, e evidenciam todas as informações relevantes próprias das demonstrações financeiras, e somente, as quais estão consistentes com as utilizadas pela administração na sua gestão.

As demonstrações financeiras foram preparadas considerando o custo histórico como base de valor, ativos e passivos financeiros, e propriedades para investimentos mensurados ao valor justo.

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 a Longo Prazo, respectivamente, quando aplicável.

C) Aplicações Financeiras

Integram este grupo as aplicações financeiras compostas de Certificados de Depósito Bancário – CDB e Fundos de Renda Fixa e foram registradas pelo valor de aplicação, acrescido dos rendimentos auferidos até o encerramento do exercício.

D) Imobilizado

Os bens permanentes que compõem este grupo foram registrados ao custo de aquisição deduzida a depreciação acumulada, calculada pelo método linear e registrada pelo regime de competência no superávit / déficit do exercício. A depreciação do ativo imobilizado foi calculada pelo método linear de acordo com a vida útil dos bens. A vida útil é baseada na avaliação de profissionais da Sociedade e consultores externos, que são revisadas regularmente. A administração acredita que a vida útil está corretamente avaliada e apresentada nas demonstrações financeiras.

E) Doações e Contribuições

As doações para custeio foram contabilizadas em contas de receita específicas, na medida em que são atendidos os requisitos de reconhecimento no resultado. As doações patrimoniais foram contabilizadas como receita diferida no passivo circulante e não circulante, em consonância com a ITG 2002 – “Entidade sem Finalidade de Lucros” e CPC 07 - “Subvenção e Assistência Governamentais” na medida em que atendidos os critérios de reconhecimento no resultado, a receita é reconhecida e o passivo baixado.

F) Contratos e parcerias

As entradas e saídas de recursos destinadas à execução de contratos e termos de parcerias públicos e privados foram registradas em contas individuais do ativo e do passivo e em contrapartida das contas de resultado, respeitando o regime contábil de competência e os requisitos de reconhecimento em consonância com o CPC 07 - “Subvenção e Assistência Governamentais” e ITG 2002 – “Entidade sem Finalidade de Lucros”.

G) Isenções, Subvenções e Renúncia Fiscal.

Por possuir o Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social – CEBAS desde 2015, são contabilizadas nessa conta as isenções da cota patronal a Previdência Social: 20%, SAT/RAT: 2, Outras Entidades (Sistema S): 4,5% e PIS: 1%, calculadas sobre os salários e remunerações.

H) Serviço Voluntário

O valor do trabalho voluntário prestado por terceiros à Pró-Bem foi registrado em contas de Resultado, considerando o valor da hora de mercado de cada cargo e função desempenhada, multiplicado pelo número de horas prestadas mensalmente por cada voluntário. O valor de mercado da remuneração foi obtido por meio de pesquisa salarial realizada pelo site www.salários.com.br

I) Reservas para Contingências

As reservas de contingências foram constituídas em 2016 com os superávits dos exercícios passados visando a aquisição da sede própria, e foram revertidas no exercício de 2020 em decorrência da concretização do objetivo.

K) Créditos Tributários a Ressarcir

Neste Grupo foram registrados os créditos tributários junto à Receita Federal do Brasil - Processo de restituição nº 261715542104021612164785 de 04/02/2016, provisionados em 2017, em decorrência do pagamento da Guia da Previdência Social - competência Maio/2015, recolhida em duplicidade até encerramento do exercício de 2021, não ressarcidos.

4 – CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

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

Descrição	2021	2020
Caixa	7,96	90,96
Saldo em conta corrente do Banco Itaú S/A	553,76	3.569,44
Saldo conta corrente do PagSeguro	195,42	243,58
CDB Compromissada Plus no Banco Itaú	55.840,29	0,00
CDB do Banco BMG S.A	41.735,75	69.713,86
Fundo Renda Fixa CEF (Projeto PB CEBAS - Parceria PBH/FMDCA)	57.565,33	0,00
Fundo Renda Fixa CEF(Projeto PGCEBAS Parceria PBH/FMDCA)	2.398,65	0,00
Fundo Renda Fixa CEF (Projeto PG Capacitações Parceria PBH/ FMDCA)	0,00	7.000,65
Total	158.297,16	80.618,49

5 – VALORES A RECEBER

O saldo deste grupo está composto do saldo do termo de confissão de dívida pactuado em 2019 nos seguintes valores, em Reais:

Descrição	2021	2020
Valores a Receber – Curto Prazo	11.160,00	12.311,80
Valores a Receber – Longo Prazo	114.345,94	89.413,08
Total	125.505,94	101.724,88

6 – ATIVO IMOBILIZADO

O Grupo Bens com restrição, constituído no exercício de 2020 com os bens adquiridos com recursos de parcerias públicas em 2014, 2015, 2017 e 2018, conforme normas contábeis aplicáveis às Instituições sem fins lucrativos, especificamente IN 2002 (R1), item 12, não teve bens adquiridos em 2021 e 2020. A depreciação do Imobilizado vem sendo reconhecida com base na estimativa de vida útil do bem.

Bens:

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

Descrição	2021	2020	Tx.Deprec.
Imóveis	146.290,60	146.290,60	4,0 %
Móveis e Utensílios	2.516,70	2.516,70	10,0 %
Máquinas, Equipamentos e Aparelhos	2.027,90	2.027,90	10,0 %
Direito Uso de Programa	1.098,56	1.098,56	-
Computadores e Periféricos	15.208,23	11.009,27	25,0 %
Depreciações Acumuladas	(27.259,53)	(20.463,44)	-
Total	139.882,46	142.479,59	

Bens Com Restrição:

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

Descrição	2021	2020	Tx. Depreciação.
Móveis e Utensílios	530,00	530,00	10,0 %
Máquinas, Equipamentos e Aparelhos	752,11	752,11	10,0 %
Computadores e Periféricos	15.722,32	15.722,32	25,0 %
Depreciações Acumuladas	(13.939,28)	(12.162,92)	-
Total	3.065,15	4.841,51	

7 – 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	2021	2020
Ana Christina Lamounier de Sá (empréstimo de associado)	0,00	5.000,00
Total	0,00	5.000,00

Os R\$ 5.000,00 referem-se ao saldo residual do empréstimo no valor de R\$ 75.000,00 no exercício de 2020, sem incidência de juros, feito pela associada Ana Christina Lamounier de Sá à Pró-Bem, quitado em 2021.

8 – CONTRATOS E TERMOS DE PARCERIA

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

Descrição	2021	2020
Parceria PBH/ FMDCA BH - Pro Gestão Capacitações	0,00	12.784,25
Parceria PBH/ FMDCA CEBAS	57.565,33	0,00
Parceria PBH/ FMDCA PG CEBAS	2.398,65	0,00
Parceria Gerdau – 2020	0,00	10.558,06
Parceria Gerdau – 2021	18.483,39	0,00
Total	78.447,37	23.342,31

9 – CUSTOS E DESPESAS

O saldo deste grupo está segregado por atuação e composto pelos seguintes valores, em Reais:

Descrição	2021
Assessoria Técnica	153.052,01
Institucional	82.316,35
Capacitação	7.203,60
Despesas Financeiras	1.386,81
Despesas Tributárias	1.247,84
Doações a Outras Organizações (Cestas de alimentos)	20.945,80
Total	266.152,41

10 – RECEITAS OPERACIONAIS

10.1 – CONTRIBUIÇÕES E DOAÇÕES

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

Descrição	2021
Doações de Pessoas Físicas	56.095,00
Doações de Pessoas Jurídicas	200,00
Contribuições de Associados	4.159,64
Total	60.454,64

10.2 – CONVÊNIOS, CONTRATOS E PARCERIAS

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

Descrição	2021
Parceria Municipal FMDCA BH	10.863,60
FMDCA BH – PG CEBAS	19.782,05
Parceria Gerdau Açominas – Edital 2020	10.558,06
Parceria Gerdau Açominas – Edital 2021	57.516,61
Total	98.720,32

10.3 – DOAÇÃO SERVIÇO VOLUNTÁRIO ESPECIALIZADO

O saldo deste grupo está composto pelos valores, em Reais, do trabalho voluntário cedido em doação, pelos integrantes da Diretoria, Conselho Fiscal e profissionais que compõem a equipe de atendimento e assessoramento técnico, tendo sido utilizado como critério de valoração o custo/hora médio de mercado equivalente a cada cargo, multiplicado pelo nº de horas doadas por cada voluntário:

Descrição	2021
Trabalho Voluntário Administração	52.587,36
Trabalho Voluntário Assessoria Técnica	48.464,28
Trabalho Voluntário Capacitações	1.600,00
Total	102.651,64

10.4 – OUTRAS RECEITAS

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

Descrição	2021
Capacitações	3.210,00
Doação Aluguel Sede	6.000,00
Total	9.210,00

10.5 – RECEITAS FINANCEIRAS

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

Descrição	2021
Rendimento e fundos de investimentos	4.493,23
Descontos Obtidos	117,55
Juros – Termo de Confissão	14.989,87
Total	19.600,65

10.6 – RECEITAS PATRIMONIAIS

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

Descrição	2021
Aluguéis	700,00
Total	700,00

11 – APLICAÇÃO DOS RECURSOS

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

12 – SITUAÇÃO PATRIMONIAL

O resultado superavitário do exercício, de R\$ 25.184,84, foi decorrente basicamente da contabilização da atualização dos valores a receber de longo prazo, no valor de R\$ 24.932,86, tendo as receitas e despesas do exercício se apresentando praticamente empatadas.

A administração manterá uma gestão conservadora constituindo provisões que permitam a manutenção do trabalho e sua sustentabilidade e missão em situações de redução expressiva das receitas e outros desafios e dificuldades.

Belo Horizonte, 21 de março de 2022.



Miguel Alonso de Gouvêa Valle
Presidente
CPF: 658.465.406-00

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

BALANÇO PATRIMONIAL

Código	Classificação	Descrição	Saldo Atual
1	1	ATIVO	429.967,72D
2	1.1	ATIVO CIRCULANTE	172.674,17D
3	1.1.1	DISPONIBILIDADES	158.297,16D
540	1.1.1.01	RECURSOS LIVRES	98.333,18D
541	1.1.1.02	RECURSOS COM RESTRIÇÕES	59.963,98D
9	1.1.2	VALORES A RECEBER	11.160,00D
32	1.1.5	IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECUPERAR	3.217,01D
39	1.2	ATIVO NÃO CIRCULANTE	257.293,55D
47	1.2.3	IMOBILIZADO	142.947,61D
48	1.2.3.01	BENS SEM RESTRIÇÃO	139.882,46D
899	1.2.3.02	BENS COM RESTRIÇÃO	3.065,15D
939	1.2.6	VALORES A RECEBER	114.345,94D
60	2	PASSIVO	429.967,72C
61	2.1	PASSIVO CIRCULANTE	84.546,82C
66	2.1.2	FORNECEDORES	6.099,45C
81	2.1.5	SUBVENÇÕES E TERMOS DE PARCERIAS	78.447,37C
558	2.1.5.01	RECURSOS DE ENTIDADES PÚBLICAS-CONVÊNIOS	59.963,98C
869	2.1.5.01.005	PARCERIA PBH - PRÓ GESTÃO CAPACITAÇÕES	0,00
944	2.1.5.01.006	PARCERIA PBH - FMDCA CEBAS	57.565,33C
952	2.1.5.01.007	PARCERIA PBH - FMDCA PG CEBAS	2.398,65C
559	2.1.5.02	RECURSOS DE ENTIDADES PRIVADAS - DOAÇÕES E PARCERIAS	18.483,39C
919	2.1.5.02.003	GERDAU AÇOMINAS	18.483,39C
98	2.3	PATRIMÔNIO LÍQUIDO SOCIAL	345.420,90C
105	2.3.2	RESERVAS, DOAÇÕES E SUBVENÇÕES PATRIMON.	138.809,13C
106	2.3.2.01	RESERVAS ESPECIAIS	138.809,13C
111	2.3.3	SUPERAVIT OU DEFICIT ACUMULADO	206.611,77C
112	2.3.3.01	SUPERAVIT (DEFICITS) ACUMULADOS	206.611,77C


Miguel Alonso de Gouvêa Valle
Presidente
CPF: 658.465.406-00


OCM PROCESSAMENTO
DE DADOS
LTDA:05825654000178

Assinado de forma digital por OCM PROCESSAMENTO DE DADOS LTDA:05825654000178
Data: 2022.01.31 09:47:45 -03'00'

Ivo Eduardo Armond Mafia
Reg. no CRC - MG sob o No. MG-067.250/O-8
CPF: 005.144.826-21

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO PERÍODO EM 31/12/2021

Descrição	2021	2020
Contribuições e Doações	60.454,64	63.097,57
Contratos e Termos de Parcerias	98.720,32	70.845,37
Subvenções	0,00	1.771,23
Doação de Mão de Obra Voluntária	102.651,64	0,00
Receitas Financeiras	19.600,65	2.353,89
Outras Receitas	9.910,00	15.179,13
Outras Receitas	0,00	5.579,13
Capacitações	3.210,00	0,00
Doação Aluguel Sede	6.000,00	9.600,00
Aluguéis	700,00	0,00
Assessoria Técnica - Assistência Social	(153.052,01)	(99.433,38)
Institucional	(82.316,35)	(47.029,05)
Capacitação	(7.203,60)	(6.668,92)
Despesas Tributárias	(1.247,84)	(2.127,24)
Despesas Financeiras	(1.386,81)	(1.363,73)
Outras Despesas	(20.945,80)	(16.620,00)
Doações a Outras Organizações	(20.945,80)	(16.620,00)
Superávit do Exercício	<u>25.184,84</u>	<u>(19.995,13)</u>


 Miguel Alonso de Gouvêa Valle
 Presidente
 CPF: 658.465.406-00

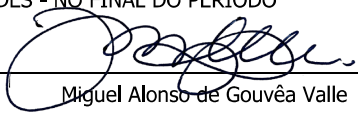
OCM PROCESSAMENTO DE DADOS LTDA
 LTDA:05825654000178

Assinado de forma digital por OCM PROCESSAMENTO DE DADOS LTDA:05825654000178
 DN: c=BR, st=AC, s=BELO HORIZONTE, o=ICP-Brasil, ou=Proton, ou=1580017000178, ou=Secretaria da Receita Federal do Brasil - RFB, ou=ACERTIFY, ou=RFB e=CPFI A1,
 e=OCM PROCESSAMENTO DE DADOS LTDA:05825654000178
 Data: 2022.03.23 09:46:35 -03'00'

Ivo Eduardo Armond Mafia
 Reg. no CRC - MG sob o No. MG-067.250/O-8
 CPF: 005.144.826-21

**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA PELO MÉTODO INDIRETO EM
31 DE DEZEMBRO DE 2021**

	2021	2020
ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Resultado do período	25.184,84	(19.995,13)
Déficit do Exercício	(19.995,13)	(19.995,13)
Depreciação e amortização	8.572,45	9.767,01
Superávit/Déficit Ajustado	13.762,16	(30.223,25)
Outros Valores a Receber	(17.997,46)	490,27
Fornecedores de Bens e Serviços	6.099,45	0,00
Obrigações Tributárias	(29,70)	(32,30)
Recursos de Parcerias em Execução	55.105,06	15.620,66
Outras Obrigações a Pagar	(5.000,00)	(140.000,00)
Ajustes de Períodos Anteriores	29.938,12	530,00
CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	81.877,63	(153.614,62)
ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
Aquisição de Bens e Direitos para o Ativo	(4.198,96)	(933,56)
CAIXA LÍQUIDO USADO NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	(4.198,96)	(933,56)
Aumento nas Disponibilidades	77.678,67	(154.548,18)
DISPONIBILIDADES - NO INÍCIO DO PERÍODO	80.618,49	215.171,54
DISPONIBILIDADES - NO FINAL DO PERÍODO	158.297,16	80.618,49


Miguel Alonso de Gouvêa Valle
Presidente
CPF: 658.465.406-00

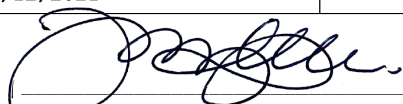
OCM PROCESSAMENTO DE
DADOS LTDA:05825654000178

Ativado de forma digital por OCM PROCESSAMENTO DE DADOS
Emissão em 31/12/2021 às 14:00:00
Data de emissão: 31/12/2021 às 14:00:00
Data de validade: 31/12/2021 às 14:00:00
Data de validade: 31/12/2021 às 14:00:00

Ivo Eduardo Armond Mafia
Reg. no CRC - MG sob o No. MG-067.250/O-8
CPF: 005.144.826-21

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO SOCIAL

	Patrimônio Social							Total
	Reserva para Contingências Trab	Reserva para Contingências LP	Superávit Acumulados	Superávit no Exercício	Déficit no Exercício	Déficits Acumulados	Ajuste Exercícios Anteriores	
Saldo em 31/12/2020	8.809,13	130.000,00	171.483,94		19.995,13	(19.995,13)		310.293,07
Superávit Acumulados			25.184,84	(25.184,84)				0,00
Superávit do Exercício				25.184,84				25.184,84
Ajustes de Periodos Anteriores							9.942,99	9.942,99
Déficits Acumulados					(19.995,13)	19.995,13		0,00
Saldo em 31/12/2021	8.809,13	130.000,00	196.668,78	0,00	0,00	0,00	9.942,99	345.420,90



Miguel Alonso de Gouvêa Valle
 Presidente
 CPF: 658.465.406-00

OCM PROCESSAMENTO DE DADOS
 LTDA:05825654000178

Assinado de forma digital por OCM PROCESSAMENTO DE DADOS LTDA:05825654000178
 DN: c=BR, ou=MG, ou=HORIZONTE, ou=ICP-Brasil, ou=presencial, ou=1980179009106, ou=Secretaria da Receita Federal do Brasil - BR, ou=ACERTIFIC, ou=HCP-CPA1, ou=OCM PROCESSAMENTO DE DADOS LTDA:05825654000178
 Data: 2022.03.23 09:45:45 -03'00'

Ivo Eduardo Armond Mafia
 Reg. no CRC - MG sob o No.
 MG-067 250/0-8
 CPF: 005.144.826-21