

BALANÇO PATRIMONIAL - 2019

Nome : ASSOCIAÇÃO BENEFICENTE CORAÇÃO DE CRISTO
CNPJ : 15.240.878/0001-71
Cart. :
Folha : 1

	31/12/2019
<u>ATIVO</u>	1.734.887,57
<u>ATIVO CIRCULANTE</u>	1.472.309,92
Disponibilidades	685.682,91
Caixa RP (Sem Restrição)	16.033,41
Bancos RP (Sem Restrição)	4,95
Aplicação Financeira Educação (Com Restrição)	669.644,55
Subvenções	240.206,38
Subvenções Educação (Com Restrição)	240.206,38
Adiantamentos	533.806,96
Adiantamentos a Func. Educação (Com Restrição)	533.806,96
Tributos a Recuperar	7.111,42
INSS a Recuperar Educação (Com Restrição)	7.111,42
Valores a Estornar	15,00
Valores a Estornar RP (Sem Restrição)	15,00
Valores a Estornar	4.957,65
Valores a Estornar Educação (Com Restrição)	4.957,65
Estoques	529,60
Estoque de Mat Recebidos Doação RP (Sem Restrição)	529,60
<u>ATIVO NÃO-CIRCULANTE</u>	262.577,65
Imobilizado	262.577,65
Máquinas, Equipamentos e Ferr. RP (Sem Restrição)	17.630,50
Móveis e Utensílios RP (Sem Restrição)	112.667,69
Computadores e Periféricos RP (Sem Restrição)	4.200,00
Parquinho e Brinquedoteca RP (Sem Restrição)	71.231,93
Biblioteca RP (Sem Restrição)	263.722,79
Softwares RP (Sem Restrição)	700,00
(-) Depreciações Acumuladas RP (Sem Restrição)	(207.575,26)

BALANÇO PATRIMONIAL - 2019

Nome : ASSOCIAÇÃO BENEFICENTE CORAÇÃO DE CRISTO
CNPJ : 15.240.878/0001-71
Cart. :
Folha : 2

	31/12/2019
PASSIVO	1.734.887,57
<u>PASSIVO CIRCULANTE</u>	1.499.646,87
Fornecedores	45.547,21
Fornecedores Educação (Com Restrição)	45.547,21
Obrigações Trabalhistas e Sociais	759.347,85
Previdência Social a Recolher RP (Sem Restrição)	677,65
Contribuição Assistencial RP (Sem Restrição)	43,49
Salários e Ord. a Pagar Educação (Com Restrição)	3.488,05
Férias a Pagar Educação (Com Restrição)	576.088,94
13º Salário a Pagar Educação (Com Restrição)	714,64
Previdência Social a Rec. Educação (Com Restrição)	70.888,16
Fundo de Garantia a Rec. Educação (Com Restrição)	82.719,83
PIS S/ Folha Rec. Educação (Com Restrição)	16.952,54
Contribuição Sind. a Rec. Educação (Com Restrição)	1.774,49
RCT a Pagar Educação (Com Restrição)	4.996,96
GRRF a Recolher Educação (Com Restrição)	657,01
Parcelamentos RP (Sem Restrição)	346,09
Obrigações Fiscais	12.147,80
IRRF S/ Folha a Recolher Educação (Com Restrição)	11.974,94
CSLL, COFINS e PIS/PASEP Educação (Com Rest.)	108,53
IRRF S/ Folha a Recolher RP (Sem Restrição)	29,32
IRPJ a Recolher Educação (Com Restrição)	35,01
Obrigações Provisonadas	8.091,81
Provisão Para 13º Salário Educação (Com Restrição)	714,64
FGTS s/ Provisão de Férias Educação (Com Rest.)	6.653,42
PIS s/ Provisão de Férias Educação (Com Restrição)	723,75
Subvenções	674.512,20
Subvenções Educação (Com Restrição)	674.512,20
<u>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</u>	235.240,70
Patrimônio Social	265.976,70
Patrimônio Social	265.976,70
(-) Deficit do Exercício	(30.736,00)
(-) Deficit do Exercício	(30.736,00)

Reconhecemos a exatidão do presente Balanço Patrimonial, apresentando um total de R\$ 1.734.887,57 (um milhão, setecentos e trinta e quatro mil, oitocentos e oitenta e sete reais, cinquenta e sete centavos), estando de acordo com os documentos entregues à contabilidade pela empresa/entidade, a qual se responsabiliza pela exatidão, veracidade e idoneidade dos documentos. Ressalva-se que a responsabilidade do profissional fica restrita apenas ao aspecto técnico, uma vez que operou com elementos, dados e comprovantes fornecidos pela empresa/entidade.

BRASILIA-DF, 31 de Dezembro de 2019

BALANÇO PATRIMONIAL - 2019

Nome : ASSOCIAÇÃO BENEFICENTE CORAÇÃO DE CRISTO

CNPJ : 15.240.878/0001-71

Cart. :

Folha : 3

ANALECIA SOUZA LOIOLA MARINHO
A01 - Presidente - CPF 669.846.021-49

ROBSON FRAZAO VIEIRA
TECNICO CONTABIL - CPF 428.296.823-00 - CRC DF 020532-O-8

DEMONSTRAÇÃO DO SUPERAVIT OU DEFICIT - 2019

Nome : ASSOCIAÇÃO BENEFICENTE CORAÇÃO DE CRISTO
CNPJ : 15.240.878/0001-71
Cart. :
Folha : 1

	31/12/2019
(+) Origem dos Recursos	12.396.876,66
Contribuições e Doações Voluntárias RP (Sem Restrição)	163.583,50
Subvenções	12.233.293,16
(=) RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	12.396.876,66
(=) SUPERAVIT OPERACIONAL BRUTO	12.396.876,66
(-) Aplicação dos Recursos	(12.572.315,43)
Aplicação dos Recursos RP (Sem Restrição)	(149.303,24)
Aplicação dos Recursos Educação (Com Restrição)	(12.257.954,26)
Depreciação	(47.168,44)
Gratuidades Concedidas	(72.549,33)
Doação de Alimentos	(45.340,16)
(=) DEFICIT OPERACIONAL LÍQUIDO	(175.438,77)
(+/-) OUTRAS RECEITAS E OUTRAS DESPESAS	144.702,77
Receitas Financeiras	7.134,66
Receita de Renúncias	72.549,33
Outras Receitas	65.018,78
(=) DEFICIT ANTES DAS PROVISÕES PARA CSLL E IR	(30.736,00)
(-) PROVISÕES PARA CSLL E IR	0,00
(=) DEFICIT ANTES DAS PARTICIPAÇÕES	(30.736,00)
(-) PARTICIPAÇÕES	0,00
(=) DEFICIT LÍQUIDO DO PERÍODO	(30.736,00)

Reconhecemos a exatidão da presente Demonstração do Superavit ou Deficit, apresentando um deficit de R\$ 30.736,00 (trinta mil, setecentos e trinta e seis reais), estando de acordo com os documentos entregues à contabilidade pela empresa/entidade, a qual se responsabiliza pela exatidão, veracidade e idoneidade dos documentos. Ressalva-se que a responsabilidade do profissional fica restrita apenas ao aspecto técnico, uma vez que operou com elementos, dados e comprovantes fornecidos pela empresa/entidade.

BRASILIA-DF, 31 de Dezembro de 2019

ANALECIA SOUZA LOIOLA MARINHO
A01 - Presidente - CPF 669.846.021-49

ROBSON FRAZAO VIEIRA
TECNICO CONTABIL - CPF 428.296.823-00 - CRC DF 020532-0-8

NOTAS EXPLICATIVAS

Nome : ASSOCIAÇÃO BENEFICENTE CORAÇÃO DE CRISTO
CNPJ : 15.240.878/0001-71
Folha : 1

12/2019 - ASSOCIAÇÃO BENEFICENTE CORAÇÃO DE CRISTO

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31/12/2019.

Nota 1. Contexto Operacional

Associação Beneficente Coração de Cristo, denominado Cocris, fundado em 09 de março de 2012 com sede na Avenida Recanto das Emas Quadra 301 Lote 26 A/E, Recanto das Emas, Brasília DF, tendo o foro em Brasília, e atuando em todo o Território Nacional, por prazo indeterminado.

Parágrafo único. A Associação Beneficente Coração de Cristo é uma instituição civil de direito privado, de caráter filantrópico e assistencial, sem fins lucrativos, constituindo-se como pessoa jurídica distinta de seus sócios ou administradores, os quais não responderão solidária ou subsidiariamente pelas obrigações sociais da Entidade.

Objetivos da Entidade

A Associação Beneficente Coração de Cristo tem como objetivos primordiais: Fundar, manter e administrar, conforme disposto em Lei, creches, educação infantil, lares substitutos para crianças e idosos, albergues noturnos, centros de recuperação para dependentes químicos, podendo, ainda, incluir outras atividades que se fizerem necessárias, ligadas a seus departamentos.

- I) Aplicará integralmente suas rendas, recursos e eventual resultado operacional, bem como subvenções e doações recebidas, na manutenção e desenvolvimento dos objetivos institucionais, nas finalidades a que estejam vinculadas;
- II) Prestará serviços gratuitos e permanentes aos usuários da Assistência Social, de forma planejada, diária e sistemática, não se restringindo apenas a distribuição de bens, benefícios e a encaminhamentos;
- III) Prestará assistência sem qualquer tipo de distinção, dentro de suas atribuições, do recém-nascido ao idoso, a todos que comprovadamente necessitarem de ajuda, sem qualquer tipo de discriminação de clientela;
- IV) Realizará atendimentos, assessoramento ou defesa a garantia de direitos aos seus usuários, previstos na Política Nacional da Assistência Social (PNAS), de forma permanente, planejada e continuada;
- V) Garantirá o acesso gratuito do usuário a serviços, programas, projetos e benefícios sócio assistenciais, sendo vedada qualquer espécie de cobrança.

Nota 2. Apresentação das Demonstrações Contábeis

As demonstrações contábeis foram elaboradas em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

- ✓ Lei das Sociedades por Ações - Lei nº 6.404/76;
- ✓ Resolução CFC Nº. 1.305/10 - NBC TG 07 (R2) Subvenção e Assistência Governamentais;
- ✓ Resolução CFC Nº. 1.255/09 - NBC TG 1000 (R1) Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas;
- ✓ Resolução CFC Nº 1.329/11- ITG 2000 (R1) Escrituração Contábil;
- ✓ Resolução CFC Nº 1.409/12 - ITG 2002 (R1) Entidades sem finalidade de lucros;
- ✓ Resolução CFC Nº 1.055/05 (NBC TG 23(R1)) CPC 23 - Políticas Contábeis, Mudança de Estimativa e Retificação de Erro;
- ✓ Resolução CFC Nº 1.184/09 (NBC TG 24) CPC 24 - Eventos Subsequentes;
- ✓ Resolução CFC Nº 1.055/05 (NBC TG 25) CPC 25 - Provisões, Passivos Contingentes e Ativos Contingentes;
- ✓ Resolução do CFC Nº 1.376/11 (NBC TG 26) CPC 26 (R1) - Apresentação das Demonstrações Contábeis;
- ✓ Resolução do CFC Nº 1.296/10 (NBC TG 03) CPC 03 (R2) - Demonstração dos Fluxos de Caixa;
- ✓ Resolução CFC Nº. 1.177/09 (NBC TG 27) - Ativo Imobilizado;
- ✓ Lei 12.101/09 Dispõe sobre a certificação das entidades beneficentes de assistência social.

As demonstrações contábeis estão apresentadas com as novas práticas brasileiras, destacando-se o Balanço Patrimonial, Demonstração do Resultado, Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido, Demonstração dos Fluxos de Caixa.

Nota 3. Formalidade da Escrituração Contábil

A Associação Beneficente Coração de Cristo mantém um sistema de escrituração uniforme dos seus atos e fatos administrativos, por meio de processo eletrônico, conforme a Instrução Normativa RFB Nº 1.594/2015, que modificou os critérios que definem a obrigatoriedade de entrega da ECD com relação aos fatos contábeis ocorridos a partir de 1º de janeiro de 2016.

Nota 4. Principais Práticas Contábeis Adotadas

Destacam-se como principais práticas contábeis adotadas:

- I) Caixa e Equivalentes de Caixa
Conforme determina o CPC 03 (R2) - Demonstração do Fluxo de Caixa e o CPC 26 (R1) - Apresentação das Demonstrações Contábeis, os valores contabilizados neste subgrupo representam moeda em caixa e depósitos em conta bancária, bem como os recursos que possuem as mesmas características de liquidez de caixa e de disponibilidade imediata. As aplicações financeiras estão demonstradas pelos valores originais aplicados, acrescidos dos rendimentos e deduzidos os impostos até a data das demonstrações contábeis.

Atividade Recurso Próprio - Sem Restrição R\$			
Contas	2018	2019	Varição
Caixa R.P.	4.712,63	16.033,41	(11.320,78)
Bancos R.P.	1.550,78	4,95	1.545,83

NOTAS EXPLICATIVAS

Nome : ASSOCIAÇÃO BENEFICENTE CORAÇÃO DE CRISTO
CNPJ : 15.240.878/0001-71
Folha : 2

Total	6.263,41	16.038,36	(9.774,95)
Atividade Educação - Com Restrição R\$			
Contas	2018	2019	Varição
Bancos	439.788,89	0,00	439.788,89
Aplicação Financeira	731.461,97	669.644,55	61.817,42
Total	1.171.250,86	669.644,55	501.606,31
Total RP + Educação	1.177.514,27	685.682,91	491.831,36

II) Direitos a Receber

Os direitos a receber da entidade referem-se:

- ✓ Subvenções governamentais (estão em conformidade com os valores reais conforme a NBC TG 07 - Subvenção e Assistência Governamental);
- ✓ Adiantamentos a fornecedores;
- ✓ Adiantamentos a funcionários;
- ✓ Impostos a Recuperar;
- ✓ Valores a estornar.

III) Imobilizado

Os bens integrantes do ativo imobilizado estão demonstrados pelo custo de aquisição deduzidos das depreciações calculadas pelo método linear, pelas taxas estabelecidas pela Secretaria da Receita Federal.

IV) Passivo Circulante e Não Circulante

Os passivos circulantes e não circulantes estão demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis acrescidos dos correspondentes encargos incorridos até a data das demonstrações contábeis.

V) Prazos

Os ativos realizáveis e os passivos exigíveis até o encerramento do exercício seguinte são classificados como circulantes.

VI) Provisão para Férias e Encargos

Foram provisionadas com base nos direitos adquiridos pelos empregados.

VII) Receitas e Despesas

As receitas e despesas foram apropriadas obedecendo ao regime de competência.

VIII) Apuração do Resultado

O resultado foi apurado segundo o Regime de Competência. Os critérios utilizados para apuração das receitas são de recebimento de doações de pessoas físicas e jurídicas, realização de convênios com poder público, contribuições e mensalidades dos associados bem como a realização de campanhas (bazares, rifas entre outras).

IX) Segregação Contábil das Atividades

A entidade atua nas áreas de Educação e Assistência Social e segrega as atividades, conforme o que preceitua o art. 33 da lei 12.101/09.

Nota 5. Assinatura do Termo de Colaboração

O **Termo de Colaboração de Número 102/2017 SEE/DF Creche Cocris** foi assinado em 09/08/2017 com valor global de R\$ 7.265.991,60 e terá vigência de 09/08/2017 até 08/02/2022, que corresponderá a 54 (cinquenta e quatro) meses. E **1º Termo Aditivo** com ampliação do número de atendimento, com valor R\$ 538.221,60, assinado em 12/04/2019.

Os recursos repassados pela Secretaria de Educação para cada ano são os seguintes:

Ano	Valor R\$
2017	672.777,00
2018	1.614.664,80
2019	1.816.468,20
Total	4.103.910,00

✓ O **Termo de Colaboração de Número 151/2017 Centro de Educação da Primeira Infância Beija-Flor** foi assinado em 09/08/2017 com valor global de R\$ 5.489.860,32 e terá vigência de 09/08/2017 até 08/02/2022, que corresponderá a 54 (cinquenta e quatro) meses. E **1º Termo Aditivo** com ampliação do número de atendimento e remanejamento de metas, com valor de R\$ 502.340,16, assinado em 09/02/2018. E **2º Termo Aditivo** com reajuste do valor per capita, com valor R\$ 260.586,00, assinado em 01/07/2019 com vigência a partir de 08/07/2019.

Os recursos repassados pela Secretaria de Educação para cada ano são os seguintes:

Ano	Valor R\$
2017	508.320,40

NOTAS EXPLICATIVAS

Nome : ASSOCIAÇÃO BENEFICENTE CORAÇÃO DE CRISTO
CNPJ : 15.240.878/0001-71
Folha : 3

2018	1.335.088,58
2019	1.395.990,00
Total	3.239.398,98

✓ O **Termo de Colaboração de Número 152/2017 Centro de Educação da Primeira Infância Curió** foi assinado em 09/08/2017 com valor global de R\$ 5.489.860,32 e terá vigência de 09/08/2017 até 08/02/2022, que corresponderá a 54 (cinquenta e quatro) meses. E **1º Termo Aditivo** com ampliação do número de atendimento e remanejamento de metas, com valor de R\$ 502.340,16, assinado em 09/02/2018. E **2º Termo Aditivo** com reajuste do valor per capita, com valor R\$ 260.586,00, assinado em 01/07/2019 com vigência a partir de 08/07/2019.

Os recursos repassados pela Secretaria de Educação para cada ano são os seguintes:

Ano	Valor R\$
2017	508.320,40
2018	1.335.088,58
2019	1.395.990,00
Total	3.239.398,98

✓ O **Termo de Colaboração de Número 153/2017 Centro de Educação da Primeira Infância Ipê-Amarelo** foi assinado em 09/08/2017 com valor global de R\$ 5.489.860,32 e terá vigência de 09/08/2017 até 08/02/2022, que corresponderá a 54 (cinquenta e quatro) meses. E **1º Termo Aditivo** com ampliação do número de atendimento e remanejamento de metas, com valor de R\$ 502.340,16, assinado em 09/02/2018. E **2º Termo Aditivo** com reajuste do valor per capita, com valor R\$ 260.586,00, assinado em 01/07/2019 com vigência a partir de 08/07/2019.

Os recursos repassados pela Secretaria de Educação para cada ano são os seguintes:

Ano	Valor R\$
2017	508.320,40
2018	1.391.900,86
2019	1.395.990,00
Total	3.296.211,26

✓ O **Termo de Colaboração de Número 154/2017 Centro de Educação da Primeira Infância Mangabeira** foi assinado em 09/08/2017 com valor global de R\$ 5.489.860,32 e terá vigência de 09/08/2017 até 08/02/2022, que corresponderá a 54 (cinquenta e quatro) meses. E **1º Termo Aditivo** com ampliação do número de atendimento e remanejamento de metas, com valor de R\$ 502.340,16, assinado em 09/02/2018. E **2º Termo Aditivo** com reajuste do valor per capita, com valor R\$ 260.586,00, assinado em 01/07/2019 com vigência a partir de 08/07/2019.

Os recursos repassados pela Secretaria de Educação para cada ano são os seguintes:

Ano	Valor R\$
2017	508.320,40
2018	1.335.088,58
2019	1.395.990,00
Total	3.239.398,98

✓ O **Termo de Colaboração de Número 166/2017 Centro de Educação da Primeira Infância Canário da Terra** foi assinado em 09/08/2017 com valor global de R\$ 5.489.860,32 e terá vigência de 09/08/2017 até 08/02/2022, que corresponderá a 54 (cinquenta e quatro) meses. E **1º Termo Aditivo** com ampliação do número de atendimento e remanejamento de metas, com valor de R\$ 502.340,16, assinado em 09/02/2018. E **2º Termo Aditivo** com reajuste do valor per capita, com valor R\$ 260.586,00, assinado em 01/07/2019 com vigência a partir de 08/07/2019.

Os recursos repassados pela Secretaria de Educação para cada ano são os seguintes:

Ano	Valor R\$
2017	508.320,40
2018	1.335.088,58
2019	1.395.990,00
Total	3.239.398,98

✓ O **Termo de Colaboração de Número 193/2017 Centro de Educação da Primeira Infância Capim Estrela** foi assinado em 09/08/2017 com valor global de R\$ 5.489.860,32 e terá vigência de 09/08/2017 até 08/02/2022, que corresponderá a 54 (cinquenta e quatro) meses. E **1º Termo Aditivo** com ampliação do número de atendimento e remanejamento de metas, com valor de R\$ 502.340,16, assinado em 09/02/2018. E **2º Termo Aditivo** com reajuste do valor per capita, com valor R\$ 260.586,00, assinado em 01/07/2019 com vigência a partir de 08/07/2019.

NOTAS EXPLICATIVAS

Nome : ASSOCIAÇÃO BENEFICENTE CORAÇÃO DE CRISTO
CNPJ : 15.240.878/0001-71
Folha : 4

Os recursos repassados pela Secretaria de Educação para cada ano são os seguintes:

Ano	Valor R\$
2017	508.320,40
2018	1.335.088,58
2019	1.395.990,00
Total	3.239.398,98

✓ O **Termo de Colaboração de Número 194/2017 Centro de Educação da Primeira Infância Flamboyant** foi assinado em 09/08/2017 com valor global de R\$ 4.521.061,44 e terá vigência de 09/08/2017 até 08/02/2022, que corresponderá a 54 (cinquenta e quatro) meses. E **1º Termo Aditivo** com ampliação do número de atendimento e remanejamento de metas, com valor de R\$ 1.363.494,72, assinado em 09/02/2018. E **2º Termo Aditivo** com reajuste do valor per capita, com valor R\$ 260.586,00, assinado em 01/07/2019 com vigência a partir de 08/07/2019.

Os recursos repassados pela Secretaria de Educação para cada ano são os seguintes:

Ano	Valor R\$
2017	418.616,80
2018	1.317.147,86
2019	1.395.990,00
Total	3.131.754,66

Nota 6. Subvenções Governamentais a Receber

Subvenções governamentais a receber, são as provisões das despesas que serão pagas em 2020.

Subvenções Governamentais a Receber	Valor R\$
Termo de Colaboração 151/2017 - CEPI Beija Flor	31.784,37
Termo de Colaboração 152/2017 - CEPI Curió	22.084,76
Termo de Colaboração 153/2017 - CEPI Ipê Amarelo	26.804,99
Termo de Colaboração 154/2017 - CEPI Mangabeira	22.637,15
Termo de Colaboração 166/2017 - CEPI Canário da Terra	30.480,61
Termo de Colaboração 193/2017 - CEPI Capim Estrela	36.507,38
Termo de Colaboração 194/2017 - CEPI Flamboyant	29.707,06
Termo de Colaboração 102/2019 - Matriz	40.200,06
Total	240.206,38

Nota 7. Adiantamento a Funcionários

São os pagamentos das férias referente ao período de gozo 02/01/2020 a 31/01/2020.

Subvenções Governamentais a Receber	Valor R\$
Termo de Colaboração 151/2017 - CEPI Beija Flor	68.786,39
Termo de Colaboração 152/2017 - CEPI Curió	59.519,13
Termo de Colaboração 153/2017 - CEPI Ipê Amarelo	58.986,86
Termo de Colaboração 154/2017 - CEPI Mangabeira	68.190,10
Termo de Colaboração 166/2017 - CEPI Canário da Terra	58.489,26
Termo de Colaboração 193/2017 - CEPI Capim Estrela	71.132,29
Termo de Colaboração 194/2017 - CEPI Flamboyant	68.415,63
Termo de Colaboração 102/2019 - Matriz	80.287,30
Total	533.806,96

Nota 8. Estorno de Saldo do Termo de Colaboração

a) Ativo Circulante e Passivo Circulante

✓ **CEPI Beija Flor:** Em 01/01/2019 foi feito o lançamento 10 no valor de R\$ 1.245.313,97 de estorno do saldo do Termo de Colaboração 151/2017 SEE/DF, lançamento 2530 de 09/08/2017 no valor de R\$ 1.728.289,36. (De acordo com a NBC TG 07(R2), A Subvenção Governamental não deve ser reconhecida até que exista uma razoável segurança).

✓ **CEPI Curió:** Em 01/01/2019 foi feito o Lançamento 6 no valor de R\$ 1.230.365,88, de estorno do saldo do Termo de Colaboração 152/2017 SEE/DF, lançamento 501 de 09/02/2018 no valor de R\$ 1.460.673,62. (De acordo com a NBC TG 07(R2), A Subvenção Governamental não deve ser reconhecida até que exista uma razoável segurança).

✓ **CEPI Ipê Amarelo:** Em 01/01/2019 foi feito o Lançamento 7 no valor de R\$ 1.108.032,85 de estorno do saldo do Termo de Colaboração 153/2017 SEE/DF, lançamento 2525 de 09/08/2017 no valor de R\$ 1.728.289,36. (De acordo com a NBC TG 07(R2), A Subvenção Governamental não deve ser reconhecida até que exista uma razoável segurança).

✓ **CEPI Mangabeira:** Em 01/01/2019 foi feito o Lançamento 9 no valor de R\$ 1.226.551,61 de estorno do saldo do Termo de Colaboração

NOTAS EXPLICATIVAS

Nome : ASSOCIAÇÃO BENEFICENTE CORAÇÃO DE CRISTO
CNPJ : 15.240.878/0001-71
Folha : 5

154/2017 SEE/DF, lançamento 2528 de 09/08/2017 no valor de R\$ 1.728.289,36. (De acordo com a NBC TG 07(R2), A Subvenção Governamental não deve ser reconhecida até que exista uma razoável segurança).

✓ **Educação Matriz:** Em 01/01/2019 foi feito o Lançamento 5 no valor de R\$ 1.514.806,27 de estorno do saldo do Termo de Colaboração 102/2017 SEE/DF, lançamento 2529 de 09/08/2017 no valor de R\$ 2.287.441,80 (De acordo com a NBC TG 07(R2), A Subvenção Governamental não deve ser reconhecida até que exista uma razoável segurança).

✓ **CEPI Canário da Terra:** Em 01/01/2019 foi feito o Lançamento 4 no valor de R\$ 1.201.551,57 de estorno do saldo do Termo de Colaboração 166/2017 SEE/DF, lançamento 2539 de 09/08/2017 no valor de R\$ 1.728.289,36. (De acordo com a NBC TG 07(R2), A Subvenção Governamental não deve ser reconhecida até que exista uma razoável segurança).

✓ **CEPI Capim Estrela:** Em 01/01/2019 foi feito o Lançamento 8 no valor de R\$ 1.180.854,35 de estorno do saldo do Termo de Colaboração 193/2017 SEE/DF, lançamento 2527 de 09/08/2017 no valor de R\$ 1.728.289,36 (De acordo com a NBC TG 07(R2), A Subvenção Governamental não deve ser reconhecida até que exista uma razoável segurança).

✓ **CEPI Flamboyant:** Em 01/01/2019 foi feito o Lançamento 11 no valor de R\$ 1.154.815,44 de estorno do saldo do Termo de Colaboração 194/2017 SEE/DF, lançamento 2526 de 09/08/2017 no valor de R\$ 1.423.297,12. (De acordo com a NBC TG 07(R2), A Subvenção Governamental não deve ser reconhecida até que exista uma razoável segurança).

b) Ativo Não Circulante (Realizável a Longo Prazo) e Passivo Não Circulante (Exigível a Longo Prazo)

✓ **CEPI Beija Flor:** Em 01/01/2019 foi feito o Lançamento 76 no valor de R\$ 2.803.237,50, de estorno do saldo do Termo de Colaboração 151/2017 SEE/DF, lançamento 2849 de 05/09/2017 no valor de R\$ 3.761.570,96. (De acordo com a NBC TG 07(R2), A Subvenção Governamental não deve ser reconhecida até que exista uma razoável segurança).

✓ **CEPI Curió:** Em 01/01/2019 foi feito o Lançamento 72 no valor de R\$ 2.803.237,50 de estorno do saldo do Termo de Colaboração 152/2017 SEE/DF, lançamento 502 de 09/02/2018 no valor de R\$ 1.460.673,62. (De acordo com a NBC TG 07(R2), A Subvenção Governamental não deve ser reconhecida até que exista uma razoável segurança).

✓ **CEPI Ipê Amarelo:** Em 01/01/2019 foi feito o Lançamento 52 no valor de R\$2.716.410,22 de estorno do saldo do Termo de Colaboração 153/2017 SEE/DF, lançamento 508 de 09/02/2018 no valor de R\$ 1.547.485,90. (De acordo com a NBC TG 07(R2), A Subvenção Governamental não deve ser reconhecida até que exista uma razoável segurança).

✓ **CEPI Mangabeira:** Em 01/01/2019 foi feito o Lançamento 73 no valor de R\$ 2.803.237,50 de estorno do saldo do Termo de Colaboração 154/2017 SEE/DF, lançamento 1276 de 09/05/2017 no valor de R\$ 3.761.570,96. (De acordo com a NBC TG 07(R2), A Subvenção Governamental não deve ser reconhecida até que exista uma razoável segurança).

✓ **Educação Matriz:** Em 01/01/2019 foi feito o Lançamento 77 no valor de R\$ 3.363.885,00 de estorno do saldo do Termo de Colaboração 102/2017 SEE/DF, lançamento 2844 de 05/09/2017 no valor de R\$ 4.978.549,80 (De acordo com a NBC TG 07(R2), A Subvenção Governamental não deve ser reconhecida até que exista uma razoável segurança).

✓ **CEPI Canário da Terra:** Em 01/01/2019 foi feito o Lançamento 93 no valor de R\$ 2.803.237,50 de estorno do saldo do Termo de Colaboração 166/2017 SEE/DF, lançamento 2887 de 13/09/2017 no valor de R\$ 3.761.570,96. (De acordo com a NBC TG 07(R2), A Subvenção Governamental não deve ser reconhecida até que exista uma razoável segurança).

✓ **CEPI Capim Estrela:** Em 01/01/2019 foi feito o Lançamento 74 no valor de R\$ 2.803.237,50 de estorno do saldo do Termo de Colaboração 193/2017 SEE/DF, lançamento 2845 de 05/09/2017 no valor de R\$ 3.761.570,96. (De acordo com a NBC TG 07(R2), A Subvenção Governamental não deve ser reconhecida até que exista uma razoável segurança).

✓ **CEPI Flamboyant:** Em 01/01/2019 foi feito o Lançamento 75 no valor de R\$ 2.803.237,50 de estorno do saldo do Termo de Colaboração 194/2017 SEE/DF, lançamento 2843 de 05/09/2017 no valor de R\$ 3.097.764,32. (De acordo com a NBC TG 07(R2), A Subvenção Governamental não deve ser reconhecida até que exista uma razoável segurança).

Nota 9. Ativo Não Circulante (Imobilizado)

Os ativos Imobilizados foram contabilizados pelo custo de aquisição, deduzidos da depreciação do período, originando o valor líquido contábil.

Movimentação Patrimonial R\$			
Descrição	31/12/2018	Aquisições	31/12/2019
Móveis e Utensílios	110.867,69	1.800,00	112.667,69
Máquinas e Equipamentos	16.630,50	1.000,00	17.630,50
Parquinho e Brinquedoteca	71.231,93	0,00	71.231,93
Computadores e Periféricos	4.200,00	0,00	4.200,00
Softwares	700,00	0,00	700,00
Biblioteca	263.722,79	0,00	263.722,79
Total	467.352,91	2.800,00	470.152,91

NOTAS EXPLICATIVAS

Nome : ASSOCIAÇÃO BENEFICENTE CORAÇÃO DE CRISTO
CNPJ : 15.240.878/0001-71
Folha : 6

Depreciação R\$			
Descrição	2018	2019	Taxa anual de depreciação
Móveis e Utensílios	48.099,42	59.238,24	10 %
Máquinas e Equipamentos	11.200,75	12.884,54	10 %
Parquinho e Brinquedoteca	21.368,88	28.491,84	10 %
Computadores e Periféricos	624,17	1.475,84	10 %
Biblioteca	79.113,60	105.484,80	10 %
Total	160.406,82	207.575,26	

Nota 10. Passivo

Este grupo está composto pelo seu valor nominal e representa o saldo de obrigações com fornecedores, fiscais, trabalhistas, tributárias, bem como termos de colaboração a executar, provisões sociais e trabalhistas.

Nota 11. Passivo Circulante - Recursos Próprios

a) Obrigações sociais e trabalhistas

Refere-se a provisões para pagamento decorrentes de obrigações relacionadas aos recursos humanos com vínculo empregatício, cujos valores já foram reconhecidos no resultado, sendo composto conforme demonstrado a seguir:

Descrição	2018	2019
Previdência Social a recolher	195,68	677,65
Fundo de Garantia a recolher	260,91	0,00
Contribuição Assistencial a Recolher	43,49	43,49
PIS s/ folha a recolher	21,74	0,00
IRRF a Recolher	5,59	29,32
Total	527,41	750,46

b) Outras Obrigações a pagar

Referem-se a parcelamento, cujos valores já foram reconhecidos no resultado, sendo o saldo composto conforme demonstrado na tabela seguinte:

Outras obrigações a pagar	2018	2019
Parcelamento 1734	1.729,85	346,09
Total	1.729,85	346,09

Nota 12. Passivo Circulante - Termo de Colaboração Educação

12.1 Termo de Colaboração Matriz TC 102/2017

a) Fornecedores

Refere-se a provisões de notas fiscais emitidas no exercício que serão pagas no ano seguinte, demonstrado a seguir:

Fornecedores	2018	2019
CEB - Companhia Energética de Brasília	0,00	1.335,24
FENATIBREF	0,00	320,42
CAESB - Companhia de Saneamento Ambiental do DF	0,00	3.295,50
TOCA - Comercial de Hortigranjeiros LTDA	0,00	1.149,30
CLARO S.A	0,00	159,99
OdontoGroup Sistema de Saúde LTDA	0,00	170,00
Assistência Social Casa Azul	0,00	180,00
Total	0,00	6.610,45

b) Obrigações sociais e trabalhistas

Refere-se a provisões para pagamento decorrentes de obrigações relacionadas aos recursos humanos com vínculo empregatício, cujos valores já foram reconhecidos no resultado, sendo composto conforme demonstrado a seguir:

Descrição	2018	2019
Salários a pagar	0,00	1.240,13
Férias a Pagar	0,00	85.587,14

NOTAS EXPLICATIVAS

Nome : ASSOCIAÇÃO BENEFICENTE CORAÇÃO DE CRISTO
CNPJ : 15.240.878/0001-71
Folha : 7

Previdência Social a recolher	6.324,98	6.747,52
Fundo de Garantia a recolher	8.954,37	18.255,51
PIS a Recolher	1.482,14	2.594,91
Contribuição Sindical a Recolher	47,24	212,52
RCT a Pagar	0,00	1.872,32
GRRF a Recolher	0,00	52,76
Assistência Social a Recolher	1.298,77	0,00
FGTS s/ férias	0,00	744,85
PIS s/ férias	0,00	98,01
IRRF a Recolher	1.635,30	2.581,10
CSLL, PIS, COFINS a Recolher	0,00	24,83
IRPJ a Recolher	0,00	8,01
Total	19.742,8	120.019,61

c) Termo de Colaboração a Executar

Refere-se ao saldo que será executado no exercício seguinte, acrescido dos rendimentos financeiros do período, deduzido as despesas bancárias e os impostos (IR e IOF) das aplicações financeiras conforme demonstrado a seguir:

Termo de Colaboração	2018	2019
Termo de Colaboração	1.614.664,80	73.114,39

Observação:

✓ Existe uma diferença entre a conta do termo a executar e os saldos das contas bancárias no valor de R\$ 33,58 que está na conta de valores a estornar referem-se aos valores pagos e não previsto no Plano de Trabalho do termo de colaboração e que serão devolvidos para a conta corrente.

12.2 Termo de Colaboração TC 151/2017 Beija Flor

a) Fornecedores

Refere-se a provisões de notas fiscais emitidas no exercício que serão pagas no ano seguinte, demonstrado a seguir:

Fornecedores TC 151/2017	2018	2019
TOCA - Comercial de Hortigranjeiros LTDA	0,00	1.344,65
FENATIBREF	0,00	303,10
CLARO S.A	0,00	194,99
OdontoGroup Sistema de Saúde LTDA	0,00	170,00
Assistência Social Casa Azul	0,00	360,00
Total	0,00	2.372,74

b) Obrigações sociais e trabalhistas

Refere-se a provisões para pagamento decorrentes de obrigações relacionadas aos recursos humanos com vínculo empregatício, cujos valores já foram reconhecidos no resultado, sendo composto conforme demonstrado a seguir:

Obrigações Sociais e Trabalhistas TC	2018	2019
Salários a pagar	3.553,85	0,00
Férias a pagar	0,00	68.256,75
Previdência Social a recolher	0,00	13.719,62
Fundo de Garantia a recolher	8.464,01	10.224,60
Contribuição Assistencial a Recolher	1.002,01	0,00
PIS s/ folha a recolher	1.379,09	1.902,40
GRRF a Recolher	0,00	107,63
Contribuição Sindical	161,00	243,21
RCT a pagar	0,00	1.280,54
FGTS provisão s/ férias	0,00	1.695,02
PIS provisão s/ férias	0,00	64,56
IRRF a recolher	1.337,04	1.933,63
Total	15.897,00	99.427,96

c) Termo de Colaboração a Executar

Refere-se ao saldo que será executado no exercício seguinte, acrescido dos rendimentos financeiros do período, deduzido as despesas bancárias e os

NOTAS EXPLICATIVAS

Nome : ASSOCIAÇÃO BENEFICENTE CORAÇÃO DE CRISTO
CNPJ : 15.240.878/0001-71
Folha : 8

impostos (IR e IOF) das aplicações financeiras conforme demonstrado a seguir:

Termo de Colaboração	2018	2019
Termo de Colaboração 151/2017	1.345.554,00	68.339,43

Observação:

✓ Existe uma diferença entre a conta do termo a executar e os saldos das contas bancárias no valor de R\$ 3.366,61 que está na conta de valores a estornar referem-se aos valores pagos e não previsto no Plano de Trabalho do termo de colaboração e que serão devolvidos para a conta corrente.

12.3 Termo de Colaboração 152/2017 Curió

a) Fornecedores

Refere-se a provisões de notas fiscais emitidas no exercício que serão pagas no ano seguinte, demonstrado a seguir:

Fornecedores TC 152/2017	2018	2019
CAESB - Companhia de Saneamento Ambiental do DF	1.906,14	2.136,40
CEB - Companhia Energética de Brasília	0,00	1.807,44
OdontoGroup Sistema de Saúde LTDA	0,00	153,00
Assistência Social Casa Azul	0,00	360,00
TOCA - Comercial de Hortigranjeiros LTDA	0,00	1.619,40
FENATIBREF	0,00	285,78
Total	1.906,14	6.362,02

b) Obrigações sociais e trabalhistas

Refere-se a provisões para pagamento decorrentes de obrigações relacionadas aos recursos humanos com vínculo empregatício, cujos valores já foram reconhecidos no resultado, sendo composto conforme demonstrado a seguir:

Obrigações Sociais e Trabalhistas TC 152/2017	2018	2019
Salários a pagar	1.051,11	0,00
Férias a pagar	0,00	66.983,64
13º Salários a Pagar	0,00	95,22
Previdência Social a recolher	2.997,76	4.090,12
Fundo de Garantia a recolher	7.657,15	8.075,45
PIS s/ folha a recolher	1.269,91	2.053,07
GRRF a Recolher	0,00	78,61
Contribuição Sindical	391,00	167,38
Contribuição Assistencial a Recolher	1.059,59	0,00
FGTS provisão s/ férias	0,00	694,70
PIS provisão s/ férias	0,00	92,45
Provisão de 13º	0,00	95,22
IRRF a recolher	1.063,94	1.162,89
Total	15.490,46	83.588,75

c) Termo de Colaboração a Executar

Refere-se ao saldo que será executado no exercício seguinte, acrescido dos rendimentos financeiros do período, deduzido as despesas bancárias e os impostos (IR e IOF) das aplicações financeiras conforme demonstrado a seguir:

Termo de Colaboração	2018	2019
Termo de Colaboração 152/2017	1.345.554,00	72.984,20

Observação:

✓ Existe uma diferença entre a conta do termo a executar e os saldos das contas bancárias no valor de R\$ 132,35 que está na conta de valores a estornar referem-se aos valores pagos e não previsto no Plano de Trabalho do termo de colaboração e que serão devolvidos para a conta corrente.

12.4 Termo de Colaboração 153/2017 Ipê Amarelo

a) Fornecedores

Refere-se a provisões de notas fiscais emitidas no exercício que serão pagas no ano seguinte, demonstrado a seguir:

Fornecedores	2018	2019
Assistência Social Casa Azul	0,00	360,00
TOCA - Comercial de Hortigranjeiros LTDA	0,00	1.241,10
OI Móvel S.A	0,00	99,91
FENATIBREF	0,00	285,78

NOTAS EXPLICATIVAS

Nome : ASSOCIAÇÃO BENEFICENTE CORAÇÃO DE CRISTO
CNPJ : 15.240.878/0001-71
Folha : 9

OdontoGroup Sistema de Saúde LTDA	0,00	170,00
Total	0,00	2.156,79

b) Obrigações sociais e trabalhistas

Refere-se a provisões para pagamento decorrentes de obrigações relacionadas aos recursos humanos com vínculo empregatício, cujos valores já foram reconhecidos no resultado, sendo composto conforme demonstrado a seguir:

Descrição	2018	2019
Férias a pagar	0,00	64.770,13
13º salário a pagar	0,00	221,59
Previdência Social a recolher	5.404,16	12.454,10
Fundo de Garantia a recolher	7.661,29	7.812,64
PIS s/ folha a recolher	1.262,87	1.994,07
GRRF a recolher	0,00	158,29
Contribuição Sindical	100,52	350,06
Pensão Alimentícia	685,28	342,68
Contribuição Assistencial	967,78	0,00
Provisão de 13º	0,00	221,59
FGTS provisão s/ ferias	0,00	660,30
PIS provisão s/ ferias	0,00	88,27
IRRF s/ folha a recolher	894,57	1.277,87
CSLL, PIS, COFINS a Recolher	0,00	27,90
IRPJ a Recolher	0,00	9,00
Total	16.976,47	90.388,49

c) Termo de Colaboração a Executar

Refere-se ao saldo que será executado no exercício seguinte, acrescido dos rendimentos financeiros do período, deduzido as despesas bancárias e os impostos (IR e IOF) das aplicações financeiras conforme demonstrado a seguir:

Termo de Colaboração	2018	2019
Termo de Colaboração 153/2017	1.345.554,00	137.176,21

Observação:

✓ Existe uma diferença entre a conta do termo a executar e os saldos das contas bancárias no valor de R\$ 125,69 que está na conta de valores a estornar referem-se aos valores pagos e não previsto no Plano de Trabalho do termo de colaboração e que serão devolvidos para a conta corrente.

12.5 Termo de Colaboração 154/2017 Mangabeira

a) Fornecedores

Refere-se a provisões de notas fiscais emitidas no exercício que serão pagas no ano seguinte, demonstrado a seguir:

Fornecedores	2018	2019
FENATIBREF	0,00	277,12
CAESB - Companhia de Saneamento Ambiental do DF	0,00	2.610,88
Assistência Social Casa Azul	0,00	360,00
TOCA - Comercial de Hortigranjeiros LTDA	0,00	1.438,85
OdontoGroup Sistema de Saúde LTDA	0,00	170,00
Total	0,00	4.856,85

b) Obrigações sociais e trabalhistas

Refere-se a provisões para pagamento decorrentes de obrigações relacionadas aos recursos humanos com vínculo empregatício, cujos valores já foram reconhecidos no resultado, sendo composto conforme demonstrado a seguir:

Descrição	2018	2019
Férias a Pagar	0,00	73.386,15
13º Salário a Pagar	0,00	299,44
Previdência Social a recolher	6.166,60	5.969,23
Fundo de Garantia a recolher	7.458,53	7.607,23
PIS s/ folha a recolher	1.294,11	2.061,16
GRRF a Recolher	109,87	0,00
Contribuição Sindical a Recolher	207,00	202,95
Contribuição Assistência a Recolher	937,65	0,00
Provisão de 13º	0,00	299,44

NOTAS EXPLICATIVAS

Nome : ASSOCIAÇÃO BENEFICENTE CORAÇÃO DE CRISTO
CNPJ : 15.240.878/0001-71
Folha : 10

FGTS provisão s/ férias	0,00	1.011,82
PIS provisão s/ férias	0,00	132,78
IRRF a Recolher	908,43	1.391,28
Total	17.082,19	92.361,48

c) Termo de Colaboração a Executar

Refere-se ao saldo que será executado no exercício seguinte, acrescido dos rendimentos financeiros do período, deduzido as despesas bancárias e os impostos (IR e IOF) das aplicações financeiras conforme demonstrado a seguir:

Termo de Colaboração	2018	2019
Termo de Colaboração 154/2017	1.345.554,00	67.473,87

Observação:

✓ Existe uma diferença entre a conta do termo a executar e os saldos das contas bancárias no valor de R\$ 409,72 que está na conta de valores a estornar referem-se aos valores pagos e não previsto no Plano de Trabalho do termo de colaboração e que serão devolvidos para a conta corrente.

12.6 Termo de Colaboração 166/2017 Canário da Terra

a) Fornecedores

Refere-se a provisões de notas fiscais emitidas no exercício que serão pagas no ano seguinte, demonstrado a seguir:

Fornecedores	2018	2019
CEB - Companhia Energética de Brasília	1.413,62	1.137,82
FENATIBREF	0,00	311,76
CAESB - Companhia de Saneamento Ambiental do DF	0,00	5.273,24
Assistência Social Casa Azul	0,00	360,00
TOCA - Comercial de Hortigranjeiros LTDA	0,00	1.148,20
OdontoGroup Sistema de Saúde LTDA	0,00	170,00
Total	1.413,62	8.401,02

b) Obrigações sociais e trabalhistas

Refere-se a provisões para pagamento decorrentes de obrigações relacionadas aos recursos humanos com vínculo empregatício, cujos valores já foram reconhecidos no resultado, sendo composto conforme demonstrado a seguir:

Descrição	2018	2019
Férias a pagar	0,00	72.375,53
Previdência Social a recolher	5.467,73	10.373,54
Fundo de Garantia a recolher	7.870,16	7.894,99
PIS s/ folha a recolher	1.312,32	2.151,72
GRRF a Recolher	0,00	97,14
Contribuição Sindical	314,00	189,52
Pensão Alimentícia a pagar	221,44	148,96
Contribuição Assistencial a recolher	885,79	0,00
FGTS provisão s/ férias	0,00	461,36
PIS provisão s/ férias	0,00	64,73
IRRF s/ folha a recolher	985,38	1.186,82
CSLL, PIS, COFINS a Recolher	0,00	27,90
IRPJ a Recolher	0,00	9,00
Total	17.056,82	94.981,21

c) Termo de Colaboração a Executar

Refere-se ao saldo que será executado no exercício seguinte, acrescido dos rendimentos financeiros do período, deduzido as despesas bancárias e os impostos (IR e IOF) das aplicações financeiras conforme demonstrado a seguir:

Termo de Colaboração	2018	2019
Termo de Colaboração 166/2017	1.345.554,00	51.473,62

Observação:

✓ Existe uma diferença entre a conta do termo a executar e os saldos das contas bancárias no valor de R\$ 164,87 que está na conta de valores a estornar referem-se aos valores pagos e não previsto no Plano de Trabalho do termo de colaboração e que serão devolvidos para a conta corrente.

12.7 Termo de Colaboração 193/2017 Capim Estrela

a) Fornecedores

Refere-se a provisões de notas fiscais emitidas no exercício que serão pagas no ano seguinte, demonstrado a seguir:

NOTAS EXPLICATIVAS

Nome : ASSOCIAÇÃO BENEFICENTE CORAÇÃO DE CRISTO
CNPJ : 15.240.878/0001-71
Folha : 11

Fornecedores	2018	2019
CAESB - Companhia de Saneamento Ambiental do DF	1.886,72	2.467,24
FENATIBREF	0,00	294,44
TOCA - Comercial de Hortigranjeiros LTDA	0,00	1.856,40
Assistência Social Casa Azul	0,00	360,00
CEB - Companhia Energética de Brasília	0,00	2.698,32
OdontoGroup Sistema de Saúde LTDA	0,00	255,00
DF Vazamentos LTDA	0,00	400,00
Total	1.886,72	8.331,40

b) Obrigações sociais e trabalhistas

Refere-se a provisões para pagamento decorrentes de obrigações relacionadas aos recursos humanos com vínculo empregatício, cujos valores já foram reconhecidos no resultado, sendo composto conforme demonstrado a seguir:

Descrição	2018	2019
Salários a pagar	0,00	1.756,28
Férias a pagar	0,00	76.844,92
13º salário a pagar	36,69	0,00
Previdência Social a recolher	3.977,20	12.074,38
Fundo de Garantia a recolher	7.791,30	8.559,31
PIS s/ folha a recolher	1.282,52	2.153,18
GRRF a recolher	0,00	162,58
Contribuição Sindical a recolher	303,00	328,02
RCT a pagar	0,00	1.844,10
Contribuição Assistencial	881,41	0,00
FGTS provisão s/ férias	0,00	932,89
PIS provisão s/ férias	0,00	122,87
IRRF a recolher	728,92	1.289,13
IRPJ a recolher	0,00	9,00
Total	15.001,04	106.076,66

c) Termo de Colaboração a Executar

Refere-se ao saldo que será executado no exercício seguinte, acrescido dos rendimentos financeiros do período, deduzido as despesas bancárias e os impostos (IR e IOF) das aplicações financeiras conforme demonstrado a seguir:

Termo de Colaboração	2018	2019
Termo de Colaboração 193/2017	1.345.554,00	107.610,90

Observação:

✓ Existe uma diferença entre a conta do termo a executar e os saldos das contas bancárias no valor de R\$ 145,81 que está na conta de valores a estornar referem-se aos valores pagos e não previsto no Plano de Trabalho do termo de colaboração e que serão devolvidos para a conta corrente.

12.8 Termo de Colaboração 194/2017 Flamboyant

a) Fornecedores

Refere-se a provisões de notas fiscais emitidas no exercício que serão pagas no ano seguinte, demonstrado a seguir:

Fornecedores	2018	2019
FENATIBREF	0,00	294,44
CAESB - Companhia de Saneamento Ambiental	0,00	4.245,20
TOCA - Comercial de Hortigranjeiros LTDA	0,00	1.498,30
Assistência Social Casa Azul	0,00	180,00
OdontoGroup Sistema de Saúde LTDA	0,00	238,00
Total	0,00	6.455,94

b) Obrigações sociais e trabalhistas

Refere-se a provisões para pagamento decorrentes de obrigações relacionadas aos recursos humanos com vínculo empregatício, cujos valores já foram reconhecidos no resultado, sendo composto conforme demonstrado a seguir:

Descrição	2018	2019
Férias a Pagar	0,00	67.884,68
13º salário a pagar	0,00	98,39

NOTAS EXPLICATIVAS

Nome : ASSOCIAÇÃO BENEFICENTE CORAÇÃO DE CRISTO
CNPJ : 15.240.878/0001-71
Folha : 12

Previdência Social a recolher	4.167,96	5.459,65
Fundo de Garantia a recolher	7.593,14	14.290,10
PIS s/ folha a recolher	1.240,10	2.042,03
Contribuição Sindical a Recolher	0,00	180,83
Contribuição Assistência a Recolher	933,30	0,00
Provisão de 13º	0,00	98,39
FGTS provisão s/ férias	0,00	452,48
PIS provisão s/ férias	0,00	60,08
IRRF a Recolher	719,13	1.143,22
CSSL, PIS, COFINS a Recolher	0,00	27,90
IRPJ a Recolher	0,00	9,00
Total	14.653,63	91.746,75

c) Termo de Colaboração a Executar

Refere-se ao saldo que será executado no exercício seguinte, acrescido dos rendimentos financeiros do período, deduzido as despesas bancárias e os impostos (IR e IOF) das aplicações financeiras conforme demonstrado a seguir:

Termo de Colaboração	2018	2019
Termo de Colaboração 194/2017	1.345.554,00	96.339,58

Observação:

✓ Existe uma diferença entre a conta do termo a executar e os saldos das contas bancárias no valor de R\$ 489,02 que está na conta de valores a estornar referem-se aos valores pagos e não previsto no Plano de Trabalho do termo de colaboração e que serão devolvidos para a conta corrente.

Nota 13. Patrimônio Líquido

O patrimônio líquido é apresentado em valores atualizados e compreende o Patrimônio Social, reduzido pela depreciação do imobilizado, reduzido do resultado déficit do exercício de 2019.

Observação:

1. Os rendimentos das aplicações financeiras dos termos de colaborações são acrescidos à conta do termo de colaboração a executar no passivo circulante, sendo assim as contas de resultados serão zeradas.

Conta	Débito	Crédito
Rendimento sobre Aplicação - TC 151/2017	4.708,05	4.708,05
Rendimento sobre Aplicação - TC 152/2017	5.161,31	5.161,31
Rendimento sobre Aplicação - TC 153/2017	7.591,68	7.591,68
Rendimento sobre Aplicação - TC 154/2017	4.927,25	4.927,25
Rendimento sobre Aplicação - TC 166/2017	5.321,79	5.321,79
Rendimento sobre Aplicação - TC 193/2017	6.525,96	6.525,96
Rendimento sobre Aplicação - TC 194/2017	6.994,86	6.994,86
Rendimento sobre Aplicação - TC 102/2017	4.693,21	4.693,21
Total	45.924,11	45.924,11

Observação: As siglas TC = Termo de Colaboração

1.1. As Despesas bancárias, as perdas financeiras sobre aplicação financeira e os impostos (IR e IOF) das Aplicações financeiras são deduzidos na conta do passivo a executar tanto da assistência social quanto da educação, sendo assim as contas de resultados serão zeradas.

Conta	Débito	Crédito
IR sobre Aplicação - TC 151/2017	1.045,51	1.045,51
IOF sobre Aplicação - TC 151/2017	106,41	106,41
Despesas Bancárias - TC 152/2017	35,00	35,00
IR sobre Aplicação - TC 152/2017	1.160,71	1.160,71
IOF sobre Aplicação - TC 152/2017	42,23	42,23
Despesas Bancárias - TC 153/2017	35,00	35,00
IR sobre Aplicação - TC 153/2017	1.765,15	1.765,15
IOF sobre Aplicação - TC 153/2017	10,77	10,77
Despesas Bancárias - TC 154/2017	21,00	21,00
IR sobre Aplicação - TC 154/2017	1.146,51	1.146,51
IOF sobre Aplicação - TC 154/2017	39,11	39,11
Despesas Bancárias - TC 166/2017	7,00	7,00
IR sobre Aplicação - TC 166/2017	1.175,57	1.175,57
IOF sobre Aplicação - TC 166/2017	69,91	69,91
Despesas Bancárias - TC 193/2017	7,00	7,00
IR sobre Aplicação - TC 193/2017	1.507,50	1.507,50

NOTAS EXPLICATIVAS

Nome : ASSOCIAÇÃO BENEFICENTE CORAÇÃO DE CRISTO
 CNPJ : 15.240.878/0001-71
 Folha : 13

IOF sobre Aplicação - TC 193/2017	9,59	9,59
IR sobre Aplicação - TC 194/2017	1.625,78	1.625,78
IOF sobre Aplicação - TC 194/2017	19,04	19,04
Despesas Bancárias - TC 102/2017	70,00	70,00
IR sobre Aplicação - TC 102/2017	1.016,91	1.016,91
IOF sobre Aplicação - TC 102/2017	224,45	224,45
Total	11.140,15	11.140,15

2. As deduções da folha de pagamento referente Despesa com pessoal e Serviços de Terceiros: Vale transporte 6%, Plano de saúde, Plano odontológico e saúde, Despesa com alimentação e Plano odontológico e Seguro de vida está no crédito nas respectivas contas de despesa.

Conta	Débito	Crédito
Plano Odontológico e Seguro de vida - TC 151/2017	5.745,10	374,00
Plano Odontológico/Saúde - TC 151/2017	5.342,35	51,00
Plano Odontológico e Seguro de vida - TC 152/2017	7.367,78	1.173,00
Despesa com Transporte - TC 152/2017	3.033,00	355,53
Plano Odontológico/Saúde - TC 152/2017	5.171,99	3.372,00
Plano Odontológico e Seguro de vida - TC 153/2017	8.698,78	2.567,00
Despesa com Transporte - TC 153/2017	5.744,00	3.227,95
Plano Odontológico/Saúde - TC 153/2017	5.766,63	850,00
Despesa com Transporte - TC 154/2017	2.046,00	592,92
Despesa com Transporte - TC 166/2017	2.146,00	871,98
Plano Odontológico e Seguro de vida - TC 193/2017	7.303,44	1.445,00
Despesa com Transporte - TC 193/2017	553,00	68,34
Plano Odontológico/Saúde - TC 193/2017	4.848,63	374,00
Plano Odontológico e Seguro de vida - TC 194/2017	6.239,44	646,00
Despesa com Transporte - TC 194/2017	2.467,00	933,91
Plano Odontológico/Saúde - TC 194/2017	4.542,26	85,00
Plano Odontológico e Seguro de vida - TC 102/2017	6.741,42	102,00
Despesa com Transporte - TC 102/2017	751,00	165,30
Plano Odontológico/Saúde - TC 102/2017	5.035,63	102,00
Total	89.543,45	17.356,93

3. O resultado do período de cada termo ficou assim distribuído.

Resultado Segregado	2018	2019
Recursos Próprios	(40.419,46)	(30.736,00)
Termo de Colaboração 102/2017 - Matriz	92.001,14	0,00
Termo de Colaboração 151/2017 - CEPI Beija Flor	105.114,34	0,00
Termo de Colaboração 152/2017 - CEPI Curió	80.320,32	0,00
Termo de Colaboração 153/2017 - CEPI Ipê Amarelo	209.458,19	0,00
Termo de Colaboração 154/2017 - CEPI Mangabeira	87.437,41	0,00
Termo de Colaboração 166/2017 - CEPI Canário da Terra	112.830,38	0,00
Termo de Colaboração 193/2017 - CEPI Capim Estrela	140.878,33	0,00
Termo de Colaboração 194/2017 - CEPI Flamboyant	167.170,93	0,00
Total	954.791,58	(30.736,00)

Resultado do Período
Total das Receitas: 12.590.585,42-49.005,99 = 12.541.579,43
Total das Despesas: 12.600.886,33-28.570,90=12.572.315,43
Resultado: 12.541.579,43 - 12.572.315,43 = (30.736,00)

Nota 14. Ajuste de Exercícios Anteriores

Parágrafo 1 do art. 186 da Lei nº 6.404/1976 "§ 1º Como ajustes de exercícios anteriores serão considerados apenas os decorrentes de efeitos da mudança de critério contábil, ou da retificação de erro imputável a determinado exercício anterior, e que não possam ser atribuídos a fatos subsequentes".

Esta conta compõe-se dos seguintes valores:

AJUSTE DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		LANÇAMENTO	VALOR
Adiantamento de férias	TC 153/2017	12	50.495,01
Adiantamento de 1/3 de férias	TC 153/2017	12	17.436,44
Adiantamento de férias	TC 166/2017	13	1.552,86
Adiantamento de 1/3 de férias	TC 166/2017	13	534,87

NOTAS EXPLICATIVAS

Nome : ASSOCIAÇÃO BENEFICENTE CORAÇÃO DE CRISTO

CNPJ : 15.240.878/0001-71

Folha : 14

Adiantamento de férias	TC 166/2017	14	54.915,33
Adiantamento de 1/3 de férias	TC 166/2017	14	18.913,34
Ajustes de Exercícios Anteriores	TC 153/2017	15	220.517,77
Adiantamento de férias	TC 152/2017	16	51.317,12
Adiantamento de 1/3 de férias	TC 152/2017	16	17.683,07
Adiantamento de férias	TC 154/2017	17	1.031,03
Adiantamento de 1/3 de férias	TC 154/2017	17	397,93
Adiantamento de férias	TC 154/2017	18	50.532,10
Adiantamento de 1/3 de férias	TC 154/2017	18	11.194,70
Adiantamento de férias	TC 193/2017	19	52.630,84
Adiantamento de 1/3 de férias	TC 193/2017	19	18.158,20
Adiantamento de férias	TC 194/2017	20	1.552,86
Adiantamento de 1/3 de férias	TC 194/2017	20	534,87
Provisão de Férias	TC 194/2017	20	187,89
Adiantamento de férias	TC 194/2017	21	49.906,02
Adiantamento de 1/3 de férias	TC 194/2017	21	17.209,78
Provisão de Férias	TC 194/2017	21	6.089,26
Adiantamento de férias	TC 151/2017	22	1.552,86
Adiantamento de 1/3 de férias	TC 151/2017	22	534,87
Adiantamento de férias	TC 151/2017	23	44.955,27
Adiantamento de 1/3 de férias	TC 151/2017	23	15.519,15
Adiantamento de férias	TC 102/2017	25	65.566,75
Adiantamento de 1/3 de férias	TC 102/2017	25	22.584,07
Contribuição Sindical	TC 166/2017	26	314,00
Ajuste de Exercícios Anteriores	TC 166/2017	27	125.325,09
Pensão Alimentícia	TC 166/2017	28	221,44
Assistência Social a Recolher	TC 102/2017	29	1.298,77
Ajuste de Provisão de Férias	TC 102/2017	30	47,24
GRRF a Recolher	TC 154/2017	31	109,87
Assistência Social	TC 154/2017	32	937,65
Ajuste	TC 154/2017	33	101.612,30
Assistência Social	TC 194/2017	34	933,30
Ajuste de Exercícios Anteriores	TC 194/2017	35	175.180,52
Adiantamento de férias	TC 166/2017	36	27.241,73
Adiantamento de férias	TC 194/2017	37	432,64
Provisão de INSS	TC 154/2017	38	6.335,02
Adiantamento de férias	TC 151/2017	39	481,23
Assistência Social	TC 152/2017	40	1.059,59
Ajuste	TC 152/2017	41	99.401,59
Assistência Social	TC 193/2017	42	881,41
Contribuição Sindical	TC 193/2017	43	303,00
Ajuste	TC 193/2017	44	147.413,67
Salário a Pagar	TC 151/2017	45	1.334,00
Assistência Social	TC 151/2017	46	1.002,01
Ajuste	TC 151/2017	47	84.863,10
Ajuste de Exercícios Anteriores	TC 102/2017	48	79.390,21
Ajuste de Exercícios Anteriores	TC 153/2017	49	36,22
Ajuste de Exercícios Anteriores	TC 152/2017	50	2.667,77
Ajuste de Exercícios Anteriores	TC 151/2017	51	1.020,00
Ajuste de Superávit	TC 153/2017	60	71.441,04
Ajuste de Exercícios Anteriores	TC 153/2017	61	209.458,19
Ajuste de Exercícios Anteriores	RP	62	6.618,43
Ajuste de Exercícios Anteriores	RP	62	6.618,43
Ajuste de Exercícios Anteriores	TC 166/2017	63	112.830,38
Ajuste de Exercícios Anteriores	TC 166/2017	64	52.447,21
Ajuste de Exercícios Anteriores	RP	65	7.300,94
Ajuste de Exercícios Anteriores	RP	65	7.300,94
Ajuste de Exercícios Anteriores	TC 152/2017	68	80.320,32
Ajuste de Exercícios Anteriores	TC 152/2017	69	81.342,76
Ajuste de Exercícios Anteriores	RP	70	8.346,88
Ajuste de Exercícios Anteriores	RP	70	8.346,88
Ajuste de Exercícios Anteriores	TC 154/2017	71	87.437,41
Ajuste de Exercícios Anteriores	TC 154/2017	78	76.192,07
Ajuste de Exercícios Anteriores	RP	79	6.426,08
Ajuste de Exercícios Anteriores	RP	79	6.426,08

NOTAS EXPLICATIVAS

Nome : ASSOCIAÇÃO BENEFICENTE CORAÇÃO DE CRISTO
CNPJ : 15.240.878/0001-71
Folha : 15

Ajuste de Exercícios Anteriores	TC 193/2017	80	140.878,33
Ajuste de Exercícios Anteriores	TC 193/2017	81	69.371,58
Ajuste de Exercícios Anteriores	RP	82	6.768,39
Ajuste de Exercícios Anteriores	RP	82	6.768,39
Ajuste de Exercícios Anteriores	TC 194/2017	83	167.170,93
Ajuste de Exercícios Anteriores	TC 194/2017	84	70.355,31
Ajuste de Exercícios Anteriores	RP	85	80,00
Ajuste de Exercícios Anteriores	RP	85	80,00
Ajuste de Exercícios Anteriores	TC 151/2017	86	105.114,34
Ajuste de Exercícios Anteriores	TC 151/2017	87	39.373,73
Ajuste de Exercícios Anteriores	RP	88	1.139,94
Ajuste de Exercícios Anteriores	RP	88	1.139,94
Ajuste de Exercícios Anteriores	TC 102/2017	89	92.001,14
Ajuste de Exercícios Anteriores	TC 102/2017	90	65.899,00
Ajuste de Exercícios Anteriores	RP	91	8.294,88
Ajuste de Exercícios Anteriores	RP	91	8.294,88
Ajuste de Exercícios Anteriores	TC 153/2017	216	967,78
Assistência Social	TC 166/2017	217	885,79
Ajuste de Exercícios Anteriores	RP	16146	44.975,54
Total			3.311.761,56

Observação: Os lançamentos de Ajustes de Exercícios Anteriores foram feitos em 01/01/2019:

- ✓ As provisões de férias mensais foram feitas em 2019 conforme CPC 25.
- ✓ As notas fiscais emitidas em 2018 e pagas em 2019 estão em ajustes.
- ✓ Correção do saldo das contas dos termos de colaborações a receber no ativo, provisionado a maior em 2018, ficando de acordo com o saldo das provisões das contas de 2019 que serão pagas em 2020.
- ✓ Todos os lançamentos de ajustes, foram realizados com o superávit de exercícios anteriores e déficit de exercícios anteriores.

Nota 15. Eventos Subsequentes

Covid-19 - A rápida e repentina propagação da epidemia do Coronavírus (Covid-19) está causando a paralisação de vários setores produtivos e comerciais, além de confinar pessoas e fragilizar a economia mundial. Entre os diversos riscos e incertezas aos quais a empresa está sujeita, aguarda-se do governo, medidas Econômico Fiscais que visem assegurar o cumprimento e sequencia de seus objetivos Sociais e Estatutários, (e no pressuposto de sua continuidade operacional).

Nota 16. Receitas

As receitas da Associação Beneficente Coração de Cristo oriundas dos Recursos Próprios auferidas no exercício, foram aplicadas para a manutenção de suas instalações, pagamento de pessoal, pagamento de encargos sociais, e compra de alimentos e material didático para as crianças e os adolescentes atendidos.

Segue abaixo o montante de cada atividade de receita reconhecida durante o período:

Origem dos Recursos Sem Restrição R\$	2018	2019
Doações Pessoa Física	0,00	84.911,65
Doações de Pessoa Jurídica	0,00	59.452,76
Bazar	0,00	14.364,25
Receitas de Trabalho Voluntário	0,00	72.549,33
Doação de Alimentos	0,00	45.340,16
CEMA	0,00	4.854,84
Total	0,00	281.472,99

Nota 17. Subvenções Governamentais

a) Educação

São recursos provenientes do termo de colaboração firmados com a Secretaria de Educação, e tem como objetivo principal operacionalizar projetos e atividades pré-determinadas. Periodicamente, a Entidade presta conta de todo o fluxo financeiro e operacional aos órgãos competentes, ficando também toda documentação a disposição para qualquer fiscalização. Segue abaixo os valores executados nos seguintes anos:

Origem dos Recursos Educação Com Restrição R\$	2018	2019
Subvenção - Matriz	0,00	1.868.325,84
Receitas Financeiras - Matriz	0,00	92,05
Despesas Recuperadas - Matriz	0,00	2.749,34
Total	0,00	1.871.167,23

Origem dos Recursos Termo de Colab. 151/2017 R\$	2018	2019
--	------	------

NOTAS EXPLICATIVAS

Nome : ASSOCIAÇÃO BENEFICENTE CORAÇÃO DE CRISTO
CNPJ : 15.240.878/0001-71
Folha : 16

Subvenção - Educação	0,00	1.447.854,18
Receitas Financeiras - Educação	0,00	4.392,96
Despesas Recuperadas - Educação	0,00	3.264,43
Total	0,00	1.455.511,57

Origem dos Recursos Termo de Colab. 152/2017 R\$	2018	2019
Subvenção - Educação	0,00	1.450.832,52
Receitas Financeiras - Educação	0,00	38,89
Despesas Recuperadas - Educação	0,00	2.025,21
Total	0,00	1.452.896,62

Origem dos Recursos Termo de Colab. 153/2017 R\$	2018	2019
Subvenção - Educação	0,00	1.513.870,16
Receitas Financeiras - Educação	0,00	1.584,54
Despesas Recuperadas - Educação	0,00	4.120,81
Total	0,00	1.519.575,51

Origem dos Recursos Termo de Colab. 154/2017 R\$	2018	2019
Subvenção - Educação	0,00	1.459.362,41
Despesas Recuperadas - Educação	0,00	2.814,12
Total	0,00	1.462.176,53

Origem dos Recursos Termo de Colab. 166/2017 R\$	2018	2019
Subvenção - Educação	0,00	1.504.391,39
Receitas Financeiras - Educação	0,00	345,19
Despesas Recuperadas - Educação	0,00	1.529,03
Total	0,00	1.506.265,61

Origem dos Recursos Termo de Colab. 193/2017 R\$	2018	2019
Subvenção - Educação	0,00	1.478.768,62
Receitas Financeiras - Educação	0,00	0,90
Despesas Recuperadas - Educação	0,00	1.147,06
Total	0,00	1.479.916,58

Origem dos Recursos Termo de Colab. 194/2017 R\$	2018	2019
Subvenção - Educação	0,00	1.509.888,04
Receitas Financeiras - Educação	0,00	680,13
Despesas Recuperadas - Educação	0,00	1.792,21
Total	0,00	1.512.360,38

Nota 18. Despesas Gerais e Administrativas - Recursos Próprios

A Associação Beneficente Coração de Cristo mantém 100% de seus atendimentos com gratuidade. E assim, todas as despesas contabilizadas referem-se às gratuidades oferecidas.

Aplicação dos Recursos RP R\$	2018	2019
Despesas Administrativas	0,00	106.309,21
Despesa com Pessoal	0,00	36.916,31
Despesas Financeiras	0,00	1.933,37
Despesas Tributárias	0,00	2.619,04
Total	0,00	147.777,93

Nota 19. Despesas Gerais e Administrativas - Educação dos Termos de Colaborações.

O Termo de Colaboração firmado entre a Entidade e a Secretaria de Estado de Educação do Distrito Federal tem por objetivo o atendimento a crianças na educação infantil - creche e pré-escola em período integral.

Aplicação dos Recursos Matriz R\$	2018	2019
Material de Consumo	0,00	393.175,99
Serviços de Terceiros PJ/PF	0,00	188.863,09
Despesa com Pessoal	0,00	1.287.345,27
Despesas Financeiras	0,00	0,00
Total de todos os termos de colaboração	0,00	1.869.384,35

NOTAS EXPLICATIVAS

Nome : ASSOCIAÇÃO BENEFICENTE CORAÇÃO DE CRISTO
CNPJ : 15.240.878/0001-71
Folha : 17

Aplicação dos Recursos Termo de Colab. 151/2017 R\$	2018	2019
Material de Consumo	0,00	284.732,96
Serviços de Terceiros PJ/PF	0,00	119.502,06
Despesa com Pessoal	0,00	1.051.701,55
Despesas Financeiras	0,00	0,00
Total	0,00	1.455.936,57

Aplicação dos Recursos Termo de Colab. 152/2017 R\$	2018	2019
Material de Consumo	0,00	264.595,94
Serviços de Terceiros PJ/PF	0,00	124.304,34
Despesa com Pessoal	0,00	1.068.896,87
Despesas Financeiras	0,00	0,00
Total	0,00	1.457.797,15

Aplicação dos Recursos Termo de Colab. 153/2017 R\$	2018	2019
Material de Consumo	0,00	290.486,39
Serviços de Terceiros PJ/PF	0,00	136.931,44
Despesa com Pessoal	0,00	1.098.876,45
Despesas Financeiras	0,00	0,00
Total	0,00	1.526.294,28

Aplicação dos Recursos Termo de Colab. 154/2017 R\$	2018	2019
Material de Consumo	0,00	270.608,45
Serviços de Terceiros PJ/PF	0,00	139.814,62
Despesa com Pessoal	0,00	1.052.346,38
Despesas Financeiras	0,00	0,00
Total	0,00	1.462.769,45

Aplicação dos Recursos Termo de Colab. 166/2017 R\$	2018	2019
Material de Consumo	0,00	282.678,11
Serviços de Terceiros PJ/PF	0,00	138.359,46
Despesa com Pessoal	0,00	1.086.100,02
Despesas Financeiras	0,00	0,00
Total	0,00	1.507.137,59

Aplicação dos Recursos Termo de Colab. 193/2017 R\$	2018	2019
Material de Consumo	0,00	281.022,20
Serviços de Terceiros PJ/PF	0,00	128.948,47
Despesa com Pessoal	0,00	1.072.069,66
Despesas Financeiras	0,00	0,00
Total	0,00	1.482.040,33

Aplicação dos Recursos Termo de Colab. 194/2017 R\$	2018	2019
Material de Consumo	0,00	283.672,84
Serviços de Terceiros PJ/PF	0,00	175.703,92
Despesa com Pessoal	0,00	1.054.648,53
Despesas Financeiras	0,00	0,00
Total	0,00	1.514.025,29

Observação: A diferença que entre a Demonstração do Resultado e Balancete Analítico por Período se deu pelas deduções da folha de pagamento, as devoluções de compras e as despesas financeiras estornadas para os termos de colaboração a executar.

✓ Informamos que para conferir o que foi gasto na prestação de contas e os pagamentos efetuados no contábil, conferir a nota 20.

Nota 20. Execução da Receita e Despesa - Educação

A contabilidade está em conformidade com as prestações de contas apresentadas para a Secretaria de Educação.

20.1 Matriz TC 102/2017

Segue abaixo a discriminação das entradas e de como foi gasto os recursos do **Termo de Colaboração 102/2017 Matriz** conforme especificado no Plano de Trabalho.

Valores transferidos pela Administração Pública em 2019 R\$	
Janeiro 2019	134.555,40
Fevereiro 2019	134.555,40
Março 2019	134.555,40
Abril 2019	134.555,40

NOTAS EXPLICATIVAS

Nome : ASSOCIAÇÃO BENEFICENTE CORAÇÃO DE CRISTO

CNPJ : 15.240.878/0001-71

Folha : 18

Maio 2019	134.555,40
Junho 2019	134.555,40
Julho 2019	160.714,00
Agosto 2019	160.714,00
Setembro 2019	160.714,00
Outubro 2019	160.714,00
Novembro 2019	160.714,00
Dezembro 2019	205.565,80
Total	1.816.468,20

Executado no Exercício

Meta	Valor R\$
Meta 01 Recursos Humano	1.273.332,20
Meta 02 Material de Consumo e Didático Pedagógico	392.026,69
Meta 03 Serviços de Terceiros - Pessoa Física ou Jurídica	183.401,94
Total	1.848.760,83

Os custos com pessoal importam os seguintes valores e estão assim distribuídos:

Meta 01 Recursos Humanos - 01/01/2019 a 31/12/2019 R\$

Balancete	Nomenclatura	Valor	Diferença
1.1.3.2.02.0001	Férias	84.091,21	0,00
2.1.2.2.01.0001	Salários a Pagar	846.873,67	6.492,36
2.1.2.2.01.0003	13º Salário a Pagar	70.937,52	0,00
2.1.2.2.01.0004	Previdência Social a Recolher	94.010,83	0,00
2.1.2.2.01.0005	Fundo de Garantia a Recolher	87.649,99	0,00
2.1.2.2.01.0006	PIS s/ Folha a Recolher	10.870,11	0,00
2.1.2.2.01.0007	Contribuição Sindical	2.286,75	0,00
2.1.2.2.01.0008	RCT a Pagar	40.759,09	0,00
2.1.2.2.01.0009	GRRF a Recolher	13.005,09	0,00
2.1.2.5.01.0001	IRRF a Recolher	14.927,31	0,00
4.1.2.1.03.0008	Seguro de Vida	1.984,00	0,00
4.1.2.1.03.0009	Despesas c/ Transportes	751,00	0,00
4.1.2.1.03.0010	Plano de Saúde e Odontológico	5.035,63	0,00
4.1.2.1.03.0015	Associação de Classe	150,00	0,00
Total		1.273.332,20	6.492,36

Contábil	Prestação	Diferença
R\$ 1.273.332,20	R\$ 1.266.839,84	R\$ 6.492,36

A diferença na meta I refere-se as seguintes informações:

Salários a Pagar (Menor Aprendiz)	6.492,36
Total	6.492,36

As despesas administrativas estão assim distribuídas e são compostas pelas seguintes contas:

Meta 02 Material de Consumo e Didático Pedagógico - 01/01/2019 a 31/12/2019 R\$

Metas	Descrição	RNP	Balancete
2.1	Gêneros Alimentícios	140.324,69	140.324,69
2.2	Roupa de Cama Mesa e Banho	9.503,70	9.503,70
2.3	Aquisição de Gás de Cozinha	6.230,00	6.230,00
2.4	Material de Limpeza em Geral	18.874,87	18.874,87
2.5	Material de Expediente	3.471,08	3.471,08
2.6	Material de Segurança/Higiene do Trabalho	2.383,41	2.383,41
2.7	Material P/ Reparo/Manutenção de Equipamentos	3.790,00	3.790,00
2.8	Mat. P/ Reparo/Manutenção da Unidade de Atendimento	90.053,47	90.053,47
2.9	Utensílios Para Cozinha	12.894,95	12.894,95
2.10	Combustível e Lubrificante Automotivo	5.125,00	5.125,00
2.11	Material Didático Pedagógico	35.644,87	35.644,87
2.12	Brinquedos Pedagógicos	3.101,53	3.101,53
2.13	Material de Higiene da Criança	14.039,12	14.039,12
2.14	Uniforme das Crianças e Funcionários	23.370,00	23.370,00
2.15	Aquisição de Colchonetes	23.220,00	23.220,00
Total		392.026,69	392.026,69

NOTAS EXPLICATIVAS

Nome : ASSOCIAÇÃO BENEFICENTE CORAÇÃO DE CRISTO

CNPJ : 15.240.878/0001-71

Folha : 19

Meta 03 Serviços de Terceiros - Pessoa Física ou Jurídica - 01/01/2019 a 31/12/2019 R\$				
Metas		RNP	Balancete	Diferença
3.1	Serv. de Terc. Conf. Decreto 37.843/2016 Art. 40	64.680,00	64.680,00	0,00
3.2	Transporte de Crianças	740,00	740,00	0,00
3.3	Água/Esgoto	33.174,72	33.174,72	0,00
3.4	Energia Elétrica	14.723,47	14.815,52	-92,05
3.5	Telefone Fixo/Internet/Celular	5.587,59	5.587,59	0,00
3.6	Serviços de Contabilidade	53.400,00	53.400,00	0,00
3.7	Lei da Aprendizagem (Menor Aprendiz)	10.177,47	3.685,11	6.492,36
3.9	Auditoria	1.002,32	1.068,00	-65,68
3.10	Assessoria Jurídica	0,00	0,00	0,00
3.11	Plano Odontológico e Seguro de Vida	6.251,00	6.251,00	0,00
Total		189.736,57	183.401,94	6.334,63

Observação: A diferença na meta III no valor de **R\$ 6.334,63** está assim distribuído:

- ✓ Refere-se a NF 14596685 CEB - 01/2019, desconto obtido no valor R\$ 78,30
- ✓ Refere-se a NF 18899326 CEB - 06/2019, desconto obtido no valor R\$ 13,75
- ✓ O Valor de R\$ 6.492,36, refere-se a diferença na lei de aprendizagem paga em lote na meta I

20.2 CEPI Beija Flor

Segue abaixo a discriminação das entradas e de como foi gasto os recursos do **Termo de Colaboração 151/2017 Beija Flor** conforme especificado no Plano de Trabalho.

Valores transferidos pela Administração Pública em 2019 R\$	
Janeiro 2019	112.129,50
Fevereiro 2019	112.129,50
Março 2019	112.129,50
Abril 2019	112.129,50
Mai 2019	112.129,50
Junho 2019	112.129,50
Julho 2019	120.535,50
Agosto 2019	120.535,50
Setembro 2019	120.535,50
Outubro 2019	44.173,38
Outubro 2019	16.897,94
Novembro 2019	59.464,18
Novembro 2019	120.535,50
Dezembro 2019	120.535,50
Total	1.395.990,00

Executado no Exercício

Meta	Valor R\$
Meta 01 Recursos Humano	1.033.977,42
Meta 02 Material de Consumo e Didático Pedagógico	283.388,31
Meta 03 Serviços de Terceiros - Pessoa Física ou Jurídica	118.473,97
Total	1.435.839,70

Os custos com pessoal importam os seguintes valores e estão assim distribuídos:

Meta 01 Recursos Humanos - 01/01/2019 a 31/12/2019 R\$			
Balancete	Nomenclatura	Valor	Diferença
1.1.3.2.02.0001	Férias	86.117,23	0,00
2.1.2.2.01.0001	Salários a Pagar	714.074,21	7.582,36
2.1.2.2.01.0003	13º Salário a Pagar	59.614,87	0,00
2.1.2.2.01.0004	Previdência Social a Recolher	36.110,95	0,00
2.1.2.2.01.0005	Fundo de Garantia a Recolher	74.368,49	0,00
2.1.2.2.01.0006	PIS s/ folha a recolher	9.300,79	0,00
2.1.2.2.01.0007	Contribuição Sindical	2.874,35	0,00
2.1.2.2.01.0008	RCT a Pagar	26.954,87	0,00
2.1.2.2.01.0009	GRRF a Recolher	8.717,62	0,00
2.1.2.5.01.0001	IRRF s/ Folha a Recolher	8.549,69	0,00
4.1.2.1.03.0008	Seguro de vida	1.952,00	0,00
4.1.2.1.03.0010	Plano Odontológico/Saúde	5.342,35	0,00
Total		1.033.977,42	7.582,36

NOTAS EXPLICATIVAS

Nome : ASSOCIAÇÃO BENEFICENTE CORAÇÃO DE CRISTO
CNPJ : 15.240.878/0001-71
Folha : 20

Contábil	Prestação	Diferença
R\$ 1.033.977,42	R\$ 1.026.395,06	R\$ 7.582,36

A diferença na meta I refere-se as seguintes informações:

Salários a Pagar (Menor Aprendiz)	R\$ 7.582,36
Total	R\$ 7.582,36

As despesas administrativas estão assim distribuídas e são compostas pelas seguintes contas:

Meta 02 Material de Consumo e Didático Pedagógico - 01/01/2019 a 31/12/2019 R\$				
Metas	Descrição	RNP	Balancete	Diferença
2.1	Gêneros Alimentícios	120.131,74	120.132,34	-0,60
2.2	Roupa de Cama Mesa e Banho	8.244,00	8.244,00	0,00
2.3	Aquisição de Gás de Cozinha	10.620,00	10.620,00	0,00
2.4	Material de Limpeza em Geral	27.846,01	27.846,01	0,00
2.6	Material de Segurança/Higiene do Trabalho	762,46	762,46	0,00
2.7	Material P/ Reparo/Manutenção de Equipamentos	236	236	0,00
2.8	Mat. P/ Reparo/Manut. da Unidade de Atendimento	41375,37	41375,37	0,00
2.9	Utensílios Para Cozinha	5.061,19	5.061,19	0,00
2.10	Combustível e Lubrificante Automotivo	5.000,00	5.000,00	0,00
2.11	Material Didático Pedagógico	28.860,23	28.860,23	0,00
2.13	Material de Higiene da Criança	10.365,71	10.365,71	0,00
2.14	Uniforme das Crianças e Funcionários	18.435,00	18.435,00	0,00
2.15	Aquisição de Colchonetes	6.450,00	6.450,00	0,00
Total		283.387,71	283.388,31	-0,60

Observação: A diferença na meta II no valor de **-R\$ 0,60** está assim distribuído:

✓ O valor de -R\$ 0,60 refere-se a desconto obtido

Meta 03 Serviços de Terceiros - Pessoa Física ou Jurídica - 01/01/2019 a 31/12/2019 R\$				
Metas	Serviços de Terceiros PJ/PF	RNP	Balancete	Diferença
3.1	Serv. de Terc. Conf. Decreto 37.843/2016 Art. 40	27.160,00	27.160,00	0,00
3.2	Transporte de Crianças	200,00	200,00	0,00
3.3	Água/Esgoto	25.461,78	28.672,04	-3.210,26
3.4	Energia Elétrica	15.696,97	16.860,95	-1.163,98
3.5	Telefone Fixo/Internet/Celular	2.367,43	2.367,43	0,00
3.6	Serviços de Contabilidade	35.400,00	35.400,00	0,00
3.7	Lei da Aprendizagem (Menor Aprendiz)	9.523,91	1.941,55	7.582,36
3.9	Auditoria	609,00	600,00	9,00
3.11	Plano Odontológico e Seguro de Vida	5.272,00	5.272,00	0,00
Total		121.691,09	118.473,97	3.217,12

Observação: A diferença na meta III no valor de **R\$ 3.217,12** está assim distribuído:

- ✓ O valor de -R\$ 3.210,26 referente a descontos obtidos em NF CAESB
- ✓ O valor de -R\$ 1.163,98 referente a descontos obtidos em NF CEB no Valor de R\$ 1.182,10 e juros de R\$ 18,12.
- ✓ Pagamento de salário de Menor Aprendiz no valor de R\$ 7.582,36 que na prestação de contas fica na meta de serviços.
- ✓ O valor de R\$ 9,00 refere-se a impostos CSLL e IRPJ

20.3 CEPI Curio

Segue abaixo a discriminação das entradas e de como foi gasto os recursos do **Termo de Colaboração 152/2017 Curio** conforme especificado no Plano de Trabalho.

Valores transferidos pela Administração Pública em 2019 R\$	
Janeiro 2019	112.129,50
Fevereiro 2019	112.129,50
Março 2019	112.129,50
Abril 2019	112.129,50
Mai 2019	112.129,50
Junho 2019	112.129,50
Julho 2019	120.535,50

NOTAS EXPLICATIVAS

Nome : ASSOCIAÇÃO BENEFICENTE CORAÇÃO DE CRISTO

CNPJ : 15.240.878/0001-71

Folha : 21

Agosto 2019	120.535,50
Setembro 2019	120.535,50
Outubro 2019	120.535,50
Novembro 2019	120.535,50
Dezembro 2019	120.535,50
Total	1.395.990,00
Executado no Exercício	
Meta	Valor R\$
Meta 01 Recursos Humano	1.060.128,78
Meta 02 Material de Consumo e Didático Pedagógico	262.976,54
Meta 03 Serviços de Terceiros - Pessoa Física ou Jurídica	121.467,86
Total	1.444.573,18

Os custos com pessoal importam os seguintes valores e estão assim distribuídos:

Meta 01 Recursos Humanos - 01/01/2019 a 31/12/2019 R\$			
Balancete	Nomenclatura	Valor	Diferença
1.1.3.2.02.0001	Férias	64.572,13	0,00
2.1.2.2.01.0001	Salários a Pagar	705.100,22	8633,08
2.1.2.2.01.0003	13º Salário a Pagar	56.936,44	0,00
2.1.2.2.01.0004	Previdência Social a Recolher	51.182,45	0,00
2.1.2.2.01.0005	Fundo de Garantia a Recolher	72.703,80	0,00
2.1.2.2.01.0006	PIS s/ folha a recolher	9.214,49	0,00
2.1.2.2.01.0007	Contribuição Sindical	4.272,94	0,00
2.1.2.2.01.0008	RCT a Pagar	58.424,81	0,00
2.1.2.2.01.0009	GRRF a Recolher	19.027,64	0,00
2.1.2.5.01.0001	IRRF s/ Folha a Recolher	9.040,87	0,00
4.1.2.1.03.0008	Seguro de vida	1.448,00	0,00
4.1.2.1.03.0009	Despesa com Transporte	3.033,00	0,00
4.1.2.1.03.0010	Plano Odontológico/Saúde	5.171,99	0,00
Total		1.060.128,78	8.633,08

Contábil	Prestação	Diferença
R\$ 1.060.128,78	R\$ 1.051.495,70	R\$ 8.633,08

A diferença na meta I refere-se as seguintes informações:

Salários a Pagar (Menor Aprendiz)	8.633,08
Total	8.633,08

As despesas administrativas estão assim distribuídas e são compostas pelas seguintes contas:

Meta 02 Material de Consumo e Didático Pedagógico - 01/01/2019 a 31/12/2019 R\$			
Metas	Descrição	RNP	Balancete
2.1	Gêneros Alimentícios	112.574,64	112.574,64
2.2	Roupa de Cama Mesa e Banho	8.149,50	8.149,50
2.3	Aquisição de Gás de Cozinha	7.970,00	7.970,00
2.4	Material de Limpeza em Geral	20.721,60	20.721,60
2.5	Material de Expediente	1729,09	1729,09
2.6	Material de Segurança/Higiene do Trabalho	1430,00	1430,00
2.8	Mat. P/ Reparo/Manutenção da Unidade de Atendimento	30.897,18	30.897,18
2.11	Material Didático Pedagógico	4.788,31	4.788,31
2.12	Brinquedos Pedagógicos	5.000,00	5.000,00
2.13	Material de Higiene da Criança	28.588,73	28.588,73
2.14	Uniforme das Crianças e Funcionários	18.367,49	18.367,49
2.15	Aquisição de Colchonetes	17.600,00	17.600,00
2.16	Livros Técnicos/Literatura Infantil/Não Imobilizáveis	5.160,00	5.160,00
Total		262.976,54	262.976,54

Meta 03 Serviços de Terceiros - Pessoa Física ou Jurídica - 01/01/2019 a 31/12/2019 R\$				
Metas		RNP	Balancete	Diferença
3.1	Serv. de Terc. Conf. Decreto 37.843/2016 Art. 40	20.000,00	20.000,00	0,00
3.3	Água/Esgoto	29.557,60	29.557,60	0,00
3.4	Energia Elétrica	23.990,72	24.029,61	-38,89
3.5	Telefone Fixo/Internet/Celular	3.502,51	3.497,22	5,29
3.6	Serviços de Contabilidade	35.400,00	35.400,00	0,00
3.7	Lei da Aprendizagem (Menor Aprendiz)	10.687,51	2.054,43	8.633,08

NOTAS EXPLICATIVAS

Nome : ASSOCIAÇÃO BENEFICENTE CORAÇÃO DE CRISTO
CNPJ : 15.240.878/0001-71
Folha : 22

3.12	Plano Odontológico e Seguro de Vida	6.929,00	6.929,00	0,00
Total		130.067,34	121.467,86	8.599,48

Observação: A diferença na meta III no valor de **R\$ 8.599,48** está assim distribuído:

- ✓ Refere-se a Descontos obtidos na NF 24588782 CEB 11/2019 no valor de -R\$ 38,89.
- ✓ Refere-se a Descontos obtidos na NF 1347979 Telefônica Brasil S.A no valor de R\$ 5,29
- ✓ Refere-se a Pagamento de salário de Menor Aprendiz que na prestação de contas fica na meta se serviços no valor de R\$ 8.633,08

20.4 CEPI Ipê Amarelo

Segue abaixo a discriminação das entradas e de como foi gasto os recursos do **Termo de Colaboração 153/2017 Ipê Amarelo** conforme especificado no Plano de Trabalho.

Valores transferidos pela Administração Pública em 2019 R\$	
Janeiro 2019	112.129,50
Fevereiro 2019	112.129,50
Março 2019	112.129,50
Abril 2019	112.129,50
Maio 2019	112.129,50
Junho 2019	112.129,50
Julho 2019	120.535,50
Agosto 2019	120.535,50
Setembro 2019	120.535,50
Outubro 2019	120.535,50
Novembro 2019	120.535,50
Dezembro 2019	120.535,50
Total	1.395.990,00

Executado no Exercício	
Meta	Valor R\$
Meta 01 Recursos Humano	1.080.293,95
Meta 02 Material de Consumo e Didático Pedagógico	289.245,29
Meta 03 Serviços de Terceiros - Pessoa Física ou Jurídica	136.015,75
Total	1.505.554,99

Os custos com pessoal importam os seguintes valores e estão assim distribuídos:

Meta 01 Recursos Humanos - 01/01/2019 a 31/12/2019 R\$			
Balancete	Nomenclatura	Valor	Diferença
1.1.3.2.02.0001	Férias	63.739,65	0,00
2.1.2.2.01.0001	Salários a Pagar	685.985,46	7.913,19
2.1.2.2.01.0003	13º Salário a Pagar	52.648,26	933,45
2.1.2.2.01.0004	Previdência Social a Recolher	69.633,39	0,00
2.1.2.2.01.0005	Fundo de Garantia a Recolher	71.376,45	0,00
2.1.2.2.01.0006	PIS s/ folha a recolher	9.098,34	0,00
2.1.2.2.01.0007	Contribuição Sindical	3.311,90	-135,00
2.1.2.2.01.0008	RCT a Pagar	72.634,83	0,00
2.1.2.2.01.0009	GRRF a Recolher	26.173,79	0,00
2.1.2.2.04.0010	Pensão alimentícia	4.922,34	0,00
2.1.2.5.01.0001	IRRF s/ Folha a Recolher	7.802,91	0,00
4.1.2.1.03.0008	Seguro de vida	1.456,00	0,00
4.1.2.1.03.0009	Despesa com Transporte	5.744,00	0,00
4.1.2.1.03.0010	Plano Odontológico/Saúde	5.766,63	0,00
Total		1.080.293,95	8.711,64

Contábil	Prestação	Diferença
R\$ 1.080.293,95	R\$ 1.071.582,31	R\$ 8.711,64

A diferença na meta I refere-se as seguintes informações:

Salários a Pagar (Menor Aprendiz)	7.913,19
13º a Pagar (Menor Aprendiz)	933,45
Contribuição sindical (Reconhecida na Mangabeira, transf. Banc.)	-135,00
Total	8.711,64

As despesas administrativas estão assim distribuídas e são compostas pelas seguintes contas:

NOTAS EXPLICATIVAS

Nome : ASSOCIAÇÃO BENEFICENTE CORAÇÃO DE CRISTO

CNPJ : 15.240.878/0001-71

Folha : 23

Meta 02 Material de Consumo e Didático Pedagógico - 01/01/2019 a 31/12/2019 R\$			
Metas	Descrição	RNP	Balancete
2.1	Gêneros Alimentícios	118.348,81	118.348,81
2.2	Roupa de Cama Mesa e Banho	7.951,80	7.951,80
2.3	Aquisição de Gás de Cozinha	8.440,00	8.440,00
2.4	Material de Limpeza em Geral	15.604,76	15.604,76
2.5	Material de Expediente	992,60	992,60
2.6	Material de Segurança/Higiene do Trabalho	1643,7	1643,7
2.8	Mat. P/ Reparo/Manutenção da Unidade de Atendimento	42029,77	42029,77
2.9	Utensílios Para Cozinha	6.749,41	6.749,41
2.10	Combustível e Lubrificante Automotivo	4.000,00	4.000,00
2.11	Material Didático Pedagógico	23.753,07	23.753,07
2.13	Material de Higiene da Criança	19.441,37	19.441,37
2.14	Uniforme das Crianças e Funcionários	20.940,00	20.940,00
2.15	Aquisição de Colchonetes	19.350,00	19.350,00
Total		289.245,29	289.245,29

Meta 03 Serviços de Terceiros - Pessoa Física ou Jurídica - 01/01/2019 a 31/12/2019 R\$				
Metas		RNP	Balancete	Diferença
3.1	Serv. de Terc. Conf. Decreto 37.843/2016 Art. 40	36.650,00	36.650,00	0,00
3.3	Água/Esgoto	41.208,94	42.790,54	-1.581,60
3.4	Energia Elétrica	8.983,39	8.986,33	-2,94
3.5	Telefone Fixo/Internet/Celular	1.635,88	1.635,88	0,00
3.6	Serviços de Contabilidade	35.400,00	35.400,00	0,00
3.7	Lei da Aprendizagem (Menor Aprendiz)	10.556,64	1.710,00	8.846,64
3.9	Auditoria	563,10	600,00	-36,90
3.11	Plano Odontológico e Seguro de Vida	8.243,00	8.243,00	0,00
Total		143.240,95	136.015,75	7.225,20

Observação: A diferença na meta III no valor de **R\$ 7.225,20** está assim distribuído:

- ✓ O valor de -R\$ 1.581,60 refere-se ao desconto obtido na conta da CAESB
- ✓ O valor de -R\$ 2,94 refere-se ao desconto obtido na conta da CEB
- ✓ O valor de R\$ 8.846,64 refere-se ao pagamento de salário e 13º de menor aprendiz que na prestação de contas fica na meta de serviços
- ✓ O valor de -R\$ 36,90 refere-se aos impostos de CSLL e IRPJ.

20.5 CEPI Mangabeira

Segue abaixo a discriminação das entradas e de como foi gasto os recursos do **Termo de Colaboração 154/2017 Mangabeira** conforme especificado no Plano de Trabalho.

Valores transferidos pela Administração Pública em 2019 R\$	
Janeiro 2019	112.129,50
Fevereiro 2019	112.129,50
Março 2019	112.129,50
Abril 2019	112.129,50
Maio 2019	112.129,50
Junho 2019	112.129,50
Julho 2019	120.535,50
Agosto 2019	120.535,50
Setembro 2019	120.535,50
Outubro 2019	120.535,50
Novembro 2019	120.535,50
Dezembro 2019	120.535,50
Total	1.395.990,00

Executado no Exercício	
Meta	Valor R\$
Meta 01 Recursos Humano	1.048.684,13
Meta 02 Material de Consumo e Didático Pedagógico	269.169,60
Meta 03 Serviços de Terceiros - Pessoa Física ou Jurídica	136.396,62
Total	1.454.250,35

NOTAS EXPLICATIVAS

Nome : ASSOCIAÇÃO BENEFICENTE CORAÇÃO DE CRISTO

CNPJ : 15.240.878/0001-71

Folha : 24

Os custos com pessoal importam os seguintes valores e estão assim distribuídos:

Meta 01 Recursos Humanos - 01/01/2019 a 31/12/2019 R\$			
Balancete	Nomenclatura	Valor	Diferença
1.1.3.2.02.0001	Férias	70.135,31	0,00
2.1.2.2.01.0001	Salários a Pagar	707.873,72	9.420,93
2.1.2.2.01.0003	13º Salário a Pagar	58.498,87	0,00
2.1.2.2.01.0004	Previdência Social a Recolher	64.523,43	0,00
2.1.2.2.01.0005	Fundo de Garantia a Recolher	72.432,02	0,00
2.1.2.2.01.0006	PIS s/ folha a recolher	9.149,96	0,00
2.1.2.2.01.0007	Contribuição Sindical	2.845,88	0,00
2.1.2.2.01.0008	RCT a Pagar	34.832,26	0,00
2.1.2.2.01.0009	GRRF a Recolher	11.989,91	0,00
2.1.2.5.01.0001	IRRF s/ Folha a Recolher	8.349,78	0,00
4.1.2.1.03.0008	Seguro de vida	1.906,00	0,00
4.1.2.1.03.0009	Despesa com Transporte	2.046,00	0,00
4.1.2.1.03.0010	Plano Odontológico/Saúde	4.100,99	0,00
Total		1.048.684,13	9.420,93

Contábil	Prestação	Diferença
R\$ 1.048.684,13	R\$ 1.039.263,20	R\$ 9.420,93

A diferença na meta I refere-se as seguintes informações:

Salários a Pagar (Menor Aprendiz)	9.420,93
Total	9.420,93

As despesas administrativas estão assim distribuídas e são compostas pelas seguintes contas:

Meta 02 Material de Consumo e Didático Pedagógico - 01/01/2019 a 31/12/2019 R\$			
Metas	Descrição	RNP	Balancete
2.1	Gêneros Alimentícios	117.293,88	117.293,88
2.2	Roupa de Cama Mesa e Banho	8.055,00	8.055,00
2.3	Aquisição de Gás de Cozinha	8.755,00	8.755,00
2.4	Material de Limpeza em Geral	20.779,21	20.779,21
2.5	Material de Expediente	2.104,29	2.104,29
2.6	Material de Segurança/Higiene do Trabalho	1900,71	1900,71
2.8	Mat. P/ Reparo/Manutenção da Unidade de Atendimento	29546,44	29546,44
2.9	Utensílios Para Cozinha	6.869,83	6.869,83
2.10	Combustível e Lubrificante Automotivo	5.000,00	5.000,00
2.11	Material Didático Pedagógico	25.032,41	25.032,41
2.13	Material de Higiene da Criança	15.380,23	15.380,23
2.14	Uniforme das Crianças e Funcionários	17.250,00	17.250,00
2.15	Aquisição de Colchonetes	9.030,00	9.030,00
2.16	Livros Técnicos/Literatura Infantil/Não Imobilizáveis	2.172,60	2.172,60
Total		269.169,60	269.169,60

Meta 03 Serviços de Terceiros - Pessoa Física ou Jurídica - 01/01/2019 a 31/12/2019 R\$

Metas		RNP	Balancete	Diferença
3.1	Serv. de Terc. Conf. Decreto 37.843/2016 Art. 40	34.860,00	34.860,00	0,00
3.3	Água/Esgoto	31.329,28	31.329,28	0,00
3.4	Energia Elétrica	25.168,67	25.168,67	0,00
3.5	Telefone Fixo/Internet/Celular	1.941,77	1.941,67	0,10
3.6	Serviços de Contabilidade	35.400,00	35.400,00	0,00
3.7	Lei da Aprendizagem (Menor Aprendiz)	11.580,93	2.160,00	9.420,93
3.11	Plano Odontológico e Seguro de Vida	5.537,00	5.537,00	0,00
Total		145.817,65	136.396,62	9.421,03

Observação: A diferença na meta III no valor de **R\$ 9.421,03** está assim distribuído:

- ✓ Pagamento de Salário de Menor Aprendiz no valor de R\$ 9.421,93 e na prestação de contas está reconhecido meta de serviços.
- ✓ O valor de R\$ 0,10 referente a desconto obtido em conta de telefone.

20.6 CEPI Canário da Terra

Segue abaixo a discriminação das entradas e de como foi gasto os recursos do **Termo de Colaboração 166/2017 Canário da Terra** conforme especificado no Plano de Trabalho.

Valores transferidos pela Administração Pública em 2019 R\$	
Janeiro 2019	112.129,50

NOTAS EXPLICATIVAS

Nome : ASSOCIAÇÃO BENEFICENTE CORAÇÃO DE CRISTO
CNPJ : 15.240.878/0001-71
Folha : 25

Fevereiro 2019	112.129,50
Março 2019	112.129,50
Abril 2019	112.129,50
Mai 2019	112.129,50
Junho 2019	112.129,50
Julho 2019	120.535,50
Agosto 2019	120.535,50
Setembro 2019	120.535,50
Outubro 2019	120.535,50
Novembro 2019	120.535,50
Dezembro 2019	120.535,50
Total	1.395.990,00

Executado no Exercício	
Meta	Valor R\$
Meta 01 Recursos Humano	1.078.920,04
Meta 02 Material de Consumo e Didático Pedagógico	281.529,91
Meta 03 Serviços de Terceiros - Pessoa Física ou Jurídica	132.520,26
Total	1.492.970,21

Os custos com pessoal importam os seguintes valores e estão assim distribuídos:

Meta 01 Recursos Humanos - 01/01/2019 a 31/12/2019 R\$			
Balancete	Nomenclatura	Valor	Diferença
1.1.3.2.02.0001	Férias	62.742,62	0,00
2.1.2.2.01.0001	Salários a Pagar	703.640,60	9.010,05
2.1.2.2.01.0003	13º Salário a Pagar	59.175,22	0,00
2.1.2.2.01.0004	Previdência Social a Recolher	65.385,83	0,00
2.1.2.2.01.0005	Fundo de Garantia a Recolher	73.151,97	0,00
2.1.2.2.01.0006	PIS s/ folha a recolher	9.202,39	0,00
2.1.2.2.01.0007	Contribuição Sindical	2.084,72	0,00
2.1.2.2.01.0008	RCT a Pagar	62.153,14	0,00
2.1.2.2.01.0009	GRRF a Recolher	23.256,22	0,00
2.1.2.2.06.0010	Pensão Alimentícia	1.684,22	0,00
2.1.2.5.01.0001	IRRF s/ Folha a Recolher	8.625,40	0,00
4.1.2.1.03.0008	Seguro de vida	1.503,08	0,00
4.1.2.1.03.0009	Despesa com Transporte	2.146,00	0,00
4.1.2.1.03.0010	Plano Odontológico/Saúde	4.168,63	0,00
Total		1.078.920,04	9.010,05

Contábil	Prestação	Diferença
R\$ 1.078.920,04	R\$ 1.069.909,99	R\$ 9.010,05

A diferença na meta I refere-se as seguintes informações:	
Salários a Pagar (Menor Aprendiz)	9.010,05
Total	9.010,05

As despesas administrativas estão assim distribuídas e são compostas pelas seguintes contas:

Meta 02 Material de Consumo e Didático Pedagógico - 01/01/2019 a 31/12/2019 R\$				
Metas	Descrição	RNP	Balancete	Diferença
2.1	Gêneros Alimentícios	120.185,97	120.185,97	0,00
2.2	Roupa de Cama Mesa e Banho	8.134,84	8.134,84	0,00
2.3	Aquisição de Gás de Cozinha	5.724,00	5.724,00	0,00
2.4	Material de Limpeza em Geral	21.960,95	21.960,95	0,00
2.6	Material de Segurança/Higiene do Trabalho	1087,49	1087,49	0,00
2.8	Mat. P/ Reparo/Manut. da Unidade de Atendimento	35243,58	35243,77	-0,19
2.9	Utensílios Para Cozinha	8.094,49	8.094,49	0,00
2.10	Combustível e Lubrificante Automotivo	5.000,00	5.000,00	0,00
2.11	Material Didático Pedagógico	30.605,53	30.605,53	0,00
2.13	Material de Higiene da Criança	18.460,87	18.460,87	0,00
2.14	Uniforme das Crianças e Funcionários	17.357,00	17.357,00	0,00
2.15	Aquisição de Colchonetes	9.675,00	9.675,00	0,00
Total		281.529,72	281.529,91	-0,19

Observação: A diferença na meta II no valor de **-R\$ 0,19** está assim distribuído:

NOTAS EXPLICATIVAS

Nome : ASSOCIAÇÃO BENEFICENTE CORAÇÃO DE CRISTO
CNPJ : 15.240.878/0001-71
Folha : 26

✓ O valor de -R\$ 0,19 refere-se a desconto obtido em NF da meta 2.8

Meta 03 Serviços de Terceiros - Pessoa Física ou Jurídica - 01/01/2019 a 31/12/2019 R\$				
Metas		RNP	Balancete	Diferença
3.1	Serv. de Terc. Conf. Decreto 37.843/2016 Art. 40	38.900,00	38.900,00	0,00
3.3	Água/Esgoto	33.081,48	33.081,48	0,00
3.4	Energia Elétrica	14.111,76	14.456,66	-344,90
3.5	Telefone Fixo/Internet/Celular	2.507,87	2.507,97	-0,10
3.6	Serviços de Contabilidade	35.400,00	35.400,00	0,00
3.7	Lei da Aprendizagem (Menor Aprendiz)	10.810,05	1.800,00	9.010,05
3.9	Auditoria	563,10	600,00	-36,90
3.11	Plano Odontológico e Seguro de Vida	5.774,15	5.774,15	0,00
Total		141.148,41	132.520,26	8.628,15

Observação: A diferença na meta III no valor de **R\$ 8.628,15** está assim distribuído:

- ✓ O valor de -R\$ 344,90 refere-se a desconto obtido na NF da CEB.
- ✓ O valor de -R\$ 0,10 refere-se a desconto obtido na NF da CAESB.
- ✓ O valor de R\$ 9.010,05 refere-se ao pagamento de salário de menor aprendiz que na prestação de conta fica na meta de serviços.
- ✓ O valor de -R\$ 36,90 referente a imposto de CSLL e IRPJ

20.7 CEPI Capim Estrela

Segue abaixo a discriminação das entradas e de como foi gasto os recursos do **Termo de Colaboração 193/2017 Capim Estrela** conforme especificado no Plano de Trabalho.

Valores transferidos pela Administração Pública em 2019 R\$	
Janeiro 2019	112.129,50
Fevereiro 2019	112.129,50
Março 2019	112.129,50
Abril 2019	112.129,50
Mai 2019	112.129,50
Junho 2019	112.129,50
Julho 2019	120.535,50
Agosto 2019	120.535,50
Setembro 2019	120.535,50
Outubro 2019	25.218,00
Outubro 2019	95.317,50
Novembro 2019	120.535,50
Dezembro 2019	120.535,50
Total	1.395.990,00

Executado no Exercício	
Meta	Valor R\$
Meta 01 Recursos Humano	1.055.640,33
Meta 02 Material de Consumo e Didático Pedagógico	278.765,80
Meta 03 Serviços de Terceiros - Pessoa Física ou Jurídica	125.178,89
Total	1.459.585,02

NOTAS EXPLICATIVAS

Nome : ASSOCIAÇÃO BENEFICENTE CORAÇÃO DE CRISTO
CNPJ : 15.240.878/0001-71
Folha : 27

Os custos com pessoal importam os seguintes valores e estão assim distribuídos:

Meta 01 Recursos Humanos - 01/01/2019 a 31/12/2019 R\$			
Balancete	Nomenclatura	Valor	Diferença
1.1.3.2.02.0001	Férias	76.605,93	0,00
2.1.2.2.01.0003	Salário a Pagar	723.888,47	8.212,49
2.1.2.2.01.0004	13º Salário a Pagar	62.852,99	0,00
2.1.2.2.01.0005	Previdência Social a Recolher	54.311,73	0,00
2.1.2.2.01.0006	Fundo de Garantia a Recolher	74.108,12	-0,74
2.1.2.2.01.0007	PIS s/ Folha a Recolher	9.248,00	0,00
2.1.2.2.01.0008	Contribuição Sindical	3.196,08	0,00
2.1.2.2.01.0009	RCT a Pagar	27.683,72	0,00
2.1.2.2.01.0010	GRRF a Recolher	8.994,11	0,00
2.1.2.5.01.0001	IRRF s/ Folha a Recolher	7.481,65	0,00
2.1.2.5.01.0002	IRPJ	27,90	0,00
4.1.2.1.03.0009	Despesa com Transporte	553,00	0,00
4.1.2.1.03.0010	Seguro de Vida	1.840,00	0,00
4.1.2.1.03.0011	Plano de Saúde e Odontológico	4.848,63	0,00
Total		1.055.640,33	8.211,75

Contábil	Prestação	Diferença
R\$ 1.055.640,33	R\$ 1.047.428,58	R\$ 8.211,75

A diferença na meta I refere-se as seguintes informações:

Salários a Pagar (Menor Aprendiz)	8.212,49
Multa s/ impostos	-0,74
Total	8.211,75

As despesas administrativas estão assim distribuídas e são compostas pelas seguintes contas:

Meta 02 Material de Consumo e Didático Pedagógico - 01/01/2019 a 31/12/2019 R\$				
Metas		RNP	Balancete	Diferença
2.1	Gêneros Alimentícios	126.463,31	126.464,21	-0,90
2.2	Roupa de Cama Mesa e Banho	8.055,00	8.055,00	0,00
2.3	Aquisição de Gás de Cozinha	8.020,00	8.020,00	0,00
2.4	Material de Limpeza em Geral	17.501,09	17.501,09	0,00
2.6	Material de Segurança/Higiene do Trabalho	1.767,62	1767,62	0,00
2.7	Material P/ Reparo/Manutenção de Equipamentos	177,00	177	0,00
2.8	Mat. P/ Reparo/Manutenção da Unidade de Atendimento	34.629,04	34.629,04	0,00
2.9	Utensílios Para Cozinha	11.754,95	11.754,95	0,00
2.10	Combustível e Lubrificante Automotivo	5.000,00	5.000,00	0,00
2.11	Material Didático Pedagógico	26.914,55	26.914,55	0,00
2.13	Material de Higiene da Criança	13.455,34	13.455,34	0,00
2.14	Uniforme das Crianças e Funcionários	17.287,00	17.287,00	0,00
2.15	Aquisição de Colchonetes	7.740,00	7.740,00	0,00
Total		278.764,90	278.765,80	-0,90

Observação: A diferença na meta II no valor de **-R\$ 0,90** está assim distribuído:

✓ O valor de -R\$ 0,90 refere-se a Desconto obtido

Meta 03 Serviços de Terceiros - Pessoa Física ou Jurídica - 01/01/2019 a 31/12/2019 R\$				
Metas		RNP	Balancete	Diferença
3.1	Serv. de Terc. Conf. Decreto 37.843/2016 Art. 40	36.941,00	36.941,00	0,00
3.3	Água/Esgoto	32.179,45	32.179,45	0,00
3.4	Energia Elétrica	9.428,42	9.428,42	0,00
3.5	Telefone Fixo/Internet/Celular	1.504,84	1.504,84	0,00
3.6	Serviços de Contabilidade	35.400,00	35.400,00	0,00
3.7	Lei da Aprendizagem (Menor Aprendiz)	10.583,67	2.371,18	8.212,49
3.9	Auditoria	563,10	600,00	-36,90
3.11	Plano Odontológico e Seguro de Vida	6.754,00	6.754,00	0,00
Total		133.354,48	125.178,89	8.175,59

NOTAS EXPLICATIVAS

Nome : ASSOCIAÇÃO BENEFICENTE CORAÇÃO DE CRISTO
CNPJ : 15.240.878/0001-71
Folha : 28

Observação: A diferença na meta III no valor de **R\$ 8.175,59** está assim distribuído:

- ✓ O valor de R\$ 8.212,49 refere-se a diferença da lei de aprendizagem paga em lote na meta I
- ✓ O Valor de -R\$ 36,90 refere-se a CSLL/PIS e IRPJ

20.8 CEPI Flamboyant

Segue abaixo a discriminação das entradas e de como foi gasto os recursos do **Termo de Colaboração 194/2017 Flamboyant** conforme especificado no Plano de Trabalho.

Valores transferidos pela Administração Pública em 2019 R\$	
Janeiro 2019	112.129,50
Fevereiro 2019	112.129,50
Março 2019	112.129,50
Abril 2019	112.129,50
Mai 2019	112.129,50
Junho 2019	112.129,50
Julho 2019	120.535,50
Agosto 2019	120.535,50
Setembro 2019	120.535,50
Outubro 2019	9.782,00
Outubro 2019	110.753,50
Novembro 2019	120.535,50
Dezembro 2019	120.535,50
Total	1.395.990,00

Executado no Exercício	
Meta	Valor R\$
Meta 01 Recursos Humano	1.043.535,23
Meta 02 Material de Consumo e Didático Pedagógico	282.174,54
Meta 03 Serviços de Terceiros - Pessoa Física ou Jurídica	170.746,28
Total	1.496.456,05

Os custos com pessoal importam os seguintes valores e estão assim distribuídos:

Meta 01 Recursos Humanos - 01/01/2019 a 31/12/2019 R\$			
Balancete	Nomenclatura	Valor	Diferença
1.1.3.2.02.0001	Férias	69.974,99	0,00
2.1.2.2.01.0001	Salários a Pagar	692.625,82	6.479,84
2.1.2.2.01.0003	13º Salário a Pagar	55.959,37	0,00
2.1.2.2.01.0004	Previdência Social a Recolher	70.097,73	0,00
2.1.2.2.01.0005	Fundo de Garantia a Recolher	70.189,61	0,00
2.1.2.2.01.0006	PIS s/ folha a recolher	8.847,79	0,00
2.1.2.2.01.0007	Contribuição Sindical	2.409,93	0,00
2.1.2.2.01.0008	RCT a Pagar	41.542,73	0,00
2.1.2.2.01.0009	GRRF a Recolher	16.319,25	0,00
2.1.2.5.01.0001	IRRF s/ Folha a Recolher	6.830,75	0,00
4.1.2.1.03.0008	Seguro de vida	1.728,00	0,00
4.1.2.1.03.0009	Despesa com Transporte	2.467,00	0,00
4.1.2.1.03.0010	Plano Odontológico/Saúde	4.542,26	0,00
Total		1.043.535,23	6.479,84

Contábil	Prestação	Diferença
R\$ 1.043.535,23	R\$ 1.037.055,39	R\$ 6.479,84

A diferença na meta I refere-se as seguintes informações:	
Salários a Pagar (Menor Aprendiz)	6.479,84
Total	6.479,84

As despesas administrativas estão assim distribuídas e são compostas pelas seguintes contas:

Metas	Descrição	RNP	Balancete
-------	-----------	-----	-----------

NOTAS EXPLICATIVAS

Nome : ASSOCIAÇÃO BENEFICENTE CORAÇÃO DE CRISTO
CNPJ : 15.240.878/0001-71
Folha : 29

2.1	Gêneros Alimentícios	116.487,54	116.487,54
2.2	Roupa de Cama Mesa e Banho	8.055,00	8.055,00
2.3	Aquisição de Gás de Cozinha	6.905,00	6.905,00
2.4	Material de Limpeza em Geral	20.479,33	20.479,33
2.5	Material de Expediente	943,56	943,56
2.6	Material de Segurança/Higiene do Trabalho	1687,81	1687,81
2.8	Mat. P/ Reparo/Manut. da Unidade de Atendimento	35027,21	35027,21
2.9	Utensílios Para Cozinha	4.760,61	4.760,61
2.10	Combustível e Lubrificante Automotivo	4.000,00	4.000,00
2.11	Material Didático Pedagógico	25.188,06	25.188,06
2.13	Material de Higiene da Criança	24.740,45	24.740,45
2.14	Uniforme das Crianças e Funcionários	20.210,00	20.210,00
2.15	Aquisição de Colchonetes	7.740,00	7.740,00
2.16	Livros Técnicos/Literatura infantil/Não Imobilizáveis	5.949,97	5.949,97
Total		282.174,54	282.174,54

Meta 03 Serviços de Terceiros - Pessoa Física ou Jurídica - 01/01/2019 a 31/12/2019 R\$				
Metas	Serviços de Terceiros PJ/PF	RNP	Balancete	Diferença
3.1	Serv. de Terc. Conf. Decreto 37.843/2016 Art. 40	38.480,00	38.480,00	0,00
3.3	Água/Esgoto	57.812,41	57.812,41	0,00
3.4	Energia Elétrica	27.773,51	28.453,64	-680,13
3.5	Telefone Fixo/Internet/Celular	2.583,23	2.583,23	0,00
3.6	Serviços de Contabilidade	35.400,00	35.400,00	0,00
3.7	Lei da Aprendizagem (Menor Aprendiz)	8.189,84	1.710,00	6.479,84
3.9	Auditoria	563,10	600,00	-36,90
3.11	Plano Odontológico e Seguro de Vida	5.707,00	5.707,00	0,00
Total		176.509,09	170.746,28	5.762,81

Observação: A diferença na meta III no valor de **R\$ 5.762,81** está assim distribuído:

- ✓ O valor de -R\$ 680,13 refere-se a descontos obtidos no valor R\$ 646,29 na NF 1348299 CEB 22/02 referente a restituição de pagamento em duplicidade e desconto obtido no valor R\$ 33,84 na NF 22819644 CEB 22/10 referente a Comp. Por ultrap. Fic. mensal.
- ✓ Pagamento de Salário de Menor Aprendiz no valor de R\$ 6.479,84 e na prestação de contas está reconhecido meta de serviços 3.7.
- ✓ O valor de -R\$ 36,90 refere-se a impostos CSLL, PIS E CONFINS e IRPJ

Nota 21. Total dos Atendimentos

- ✓ **Educação Matriz:** No termo de colaboração foram atendidas 200 crianças de 0 a 5 anos, na educação infantil em jornada de tempo integral. Sendo 160 crianças de 0 a 3 anos e 40 crianças de 4 e 5 anos com per capita de R\$ 803,57, conforme o Termo de Colaboração 102/2017 SEE/DF.
- ✓ **Educação CEPI Beija Flor:** No termo de colaboração foram atendidas 150 crianças de 0 a 5 anos, na educação infantil em jornada de tempo integral. Sendo 76 crianças de 0 a 3 anos e 74 crianças de 4 e 5 anos com per capita de R\$ 803,57, conforme o Termo de Colaboração 151/2017 SEE/DF.
- ✓ **Educação CEPI Curió:** No termo de Colaboração foram atendidas 150 crianças de 0 a 3 anos, na educação infantil em jornada de tempo integral com per capita de R\$ 803,57, conforme o Termo de Colaboração 152/2017 SEE/DF.
- ✓ **Educação CEPI Ipê Amarelo:** No termo de colaboração foram atendidas 150 crianças de 0 a 3 anos, na educação infantil em jornada de tempo integral com per capita de R\$ 803,57, conforme o Termo de Colaboração 153/2017 SEE/DF.
- ✓ **Educação CEPI Mangabeira:** No termo de Colaboração foram atendidas 150 crianças de 0 a 5 anos, na educação infantil em jornada de tempo integral. Sendo 76 crianças de 0 a 3 anos e 74 crianças de 4 e 5 anos com per capita de R\$ 803,57, conforme o Termo de Colaboração 154/2017 SEE/DF.
- ✓ **Educação CEPI Canário da Terra:** No termo de colaboração foram atendidas 150 crianças de 0 a 3 anos, na educação infantil em jornada de tempo integral com per capita de R\$ 803,57, conforme o Termo de Colaboração 166/2017 SEE/DF.
- ✓ **Educação CEPI Capim Estrela:** No termo de Colaboração foram atendidas 150 crianças de 0 a 3 anos, na educação infantil em jornada de tempo integral com per capita de R\$ 803,57, conforme o Termo de Colaboração 193/2017 SEE/DF
- ✓ **Educação CEPI Flamboyant:** No termo de Colaboração foram atendidas 150 crianças de 0 a 3 anos, na educação infantil em jornada de tempo integral com per capita de R\$ 803,57, conforme o Termo de Colaboração 194/2017 SEE/DF

Nota 22. Resultado do Período

NOTAS EXPLICATIVAS

Nome : ASSOCIAÇÃO BENEFICENTE CORAÇÃO DE CRISTO
CNPJ : 15.240.878/0001-71
Folha : 30

O Déficit do período de 2019 no valor de R\$ 30.736,00 será incorporado ao Patrimônio Social de acordo com a ata de aprovação de contas, em conformidade com as exigências legais, a Resolução CFC nº 1.409/12 que aprovou a ITG 2002(R1) em especial no item 15, que determina que o valor do superávit ou déficit deva ser incorporado ao Patrimônio Social, bem como parte do superávit que tenha restrição para aplicação, deve ser reconhecido em conta específica do Patrimônio Líquido.

Nota 23. Demonstração do Fluxo de Caixa

A Demonstração do Fluxo de Caixa foi elaborada em conformidade com a Resolução CFC nº 1.296/10 que aprovou a NBC TG 03(R1). A elaboração do Fluxo de Caixa foi pelo Método Direto com uma variação de caixa e equivalente de caixa no valor de R\$ 685.682,91 (Seiscentos e oitenta e cinco mil, seiscentos e oitenta e dois reais e noventa e um centavos).

Nota 24. Gratuidades Concedidas

As despesas realizadas são para a aplicação da gratuidade para todas as pessoas atendidas pela Entidade, pois a mesma não cobra nenhum tipo de serviço prestado a comunidade como um todo.

Nota 25. Trabalho Voluntário

Conforme Resolução CFC Nº 1.409/12 que aprovou a ITG 2002 item 19, a Entidade reconhece pelo valor justo a prestação do serviço não remunerado do voluntariado, inclusive de membros integrantes dos órgãos da administração, que é composto essencialmente por pessoas que dedicam o seu tempo e esforço na execução de ações realizadas na entidade.

Trabalho Voluntário	2018	2019
Órgãos da administração	0,00	71.990,17
Penas Alternativas	0,00	559,16
CEMA	0,00	4.854,84
Total	0,00	77.404,17

Nota 26. Doação de Alimentos

Recebimento de doações de alimentos de parcerias descritos abaixo:

Órgãos Parceiros	Valor R\$
Programa Mesa Brasil	37.798,21
CEASA	7.378,35
Catarina Fest	163,60
Total	45.340,16

Nota 27. Isenção das Contribuições Sociais Usufruídas

As contribuições sociais do ano de 2019 não foram contabilizadas, haja vista a inclusão do item 9B na Interpretação Técnica Geral 2002 (R1), em 02/09/2015, pelo Conselho Federal de Contabilidade, o qual consta: "9B. As imunidades tributárias não se enquadram no conceito de subvenções previsto na NBC TG 07, portanto, não devem ser reconhecidas como receita no resultado".

As contribuições sociais como as devidas fossem, estão discriminadas abaixo:	
Contribuição Patronal 20%	1.549.530,53
RAT 1%	77.476,53
Terceiros 4,5%	348.644,37
Total	1.975.651,43

A Associação Beneficente Coração de Cristo é isenta à incidência das Contribuições Sociais por força da Lei nº 12.101/09.

Do total de isenção de INSS cota patronal, tem-se a seguinte distribuição, por área de atuação:

Ano	Educação	Total
2018	1.404.394,04	1.404.394,04
2019	1.549.530,53	1.549.530,53

Brasília-DF, 31/12/2019.

NOTAS EXPLICATIVAS

Nome : ASSOCIAÇÃO BENEFICENTE CORAÇÃO DE CRISTO
CNPJ : 15.240.878/0001-71
Folha : 31

Analecia Souza Loiola Marinho
Presidente - CPF: 669.846.021-49

Robson Frazão Vieira
CPF: 428.296.823-00 CRC 020.532/O-8 DF