

Centro de Desenvolvimento Agroecológico Sabiá

**RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES ACERCA DAS
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO EXERCÍCIO ENCERRADO EM 31
DE DEZEMBRO DE 2019.**

Recife/PE

INDICE

| | |
|--|-----------|
| RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS..... | 3 |
| BALANÇO PATRIMONIAL ENCERRADO EM 31/12/19..... | 6 |
| DEMONSTRAÇÃO DO SUPERÁVIT OU DÉFICIT DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 2019 E 2018..... | 7 |
| DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA EM REAIS (MÉTODO INDIRETO PARA O EXERCÍCIO FINDO EM 31.12.2019)..... | 8 |
| DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO SOCIAL 31 DE DEZEMBRO DE 2019 E 2018..... | 9 |
| NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019..... | 10 |

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

**Aos Diretores e demais Administradores do
Centro de Desenvolvimento Agroecológico Sabiá
Rua do Sossego, 355 – bairro de Santo Amaro – Recife – PE
CEP: - 50.100-150
CNPJ: 41.228.651/0001-10**

Prezados Senhores,

1) Opinião Sem Ressalva:

Examinamos as documentações contábeis individuais do **Centro de Desenvolvimento Agroecológico Sabiá**, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2019 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente das mutações do patrimônio líquido e dos Fluxos de Caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes a posição patrimonial e financeira do **Centro de Desenvolvimento Agroecológico Sabiá** em 31 de dezembro de 2019, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

2) Base para Opinião Sem Ressalva

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir, intitulada "**Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis**". Somos independentes em relação à entidade de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

3) Responsabilidade da Administração e da Governança pelas Demonstrações Contábeis

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro. Na elaboração das demonstrações contábeis, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a entidade continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis a não ser que a administração pretenda liquidar a entidade ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da entidade são aqueles com responsabilidades pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

4) Responsabilidade do Auditor pela Auditoria das Demonstrações Contábeis

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas, não, uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações contábeis.

Como parte da auditoria foi realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados nas circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da entidade.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Concluímos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências da auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da entidade. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a entidade a não mais se manter em continuidade operacional.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se suas demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.
- Dos assuntos que foram objeto de comunicação com os responsáveis pela governança, determinamos aqueles que foram considerados como mais significativos na auditoria as demonstrações contábeis do exercício corrente, e que, dessa maneira constituem os Principais Assuntos de Auditoria.
- Descrevemos esses assuntos em nosso relatório de auditoria, a menos que lei ou regulamento tenha proibido divulgação pública de um assunto.

5) Outras Informações que Acompanham as demonstrações contábeis individuais e o Relatório de Auditoria

5.1 Relatório da Administração.

A administração da entidade é responsável por essas informações que compreendem o relatório da administração. Nossa opinião sobre as demonstrações contábeis individuais não abrange o relatório da administração e não expressamos qualquer forma de conclusão de auditoria sobre esse relatório.

Em conexão com a auditoria das demonstrações contábeis individuais, nossa responsabilidade é a de ler o relatório da administração e, ao fazê-lo considerar se esse quando tomado em conjunto com as demonstrações contábeis e notas explicativas está, de forma relevante, inconsistente com as precitadas demonstrações ou com o cenário econômico-financeiro observado na auditoria ou, de outra forma aparenta estar distorcido de forma relevante. Se com base no trabalho realizado, concluirmos que há distorção relevante no Relatório da Administração, somos requeridos a comunicar esse fato. Neste sentido não temos nada a relatar.

Recife (PE), 26 de agosto de 2020.
AUDICONTA – Auditores e Consultores
CRC (PE) 0546/4-O



Eliano Roberto de Lima
Contador/Auditor
CRC (PE) 005976/O-0

BALANÇO PATRIMONIAL (ATIVO / PASSIVO)

DEMONSTRAÇÃO DO SUPERÁVIT OU DÉFICIT

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA

**DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO
SOCIAL**

**NOTAS EXPLICATIVAS AS DEMONSTRAÇÕES
CONTÁBEIS**

RELAÇÃO DAS RECEITAS DO EXERCÍCIO

4. BALANÇO PATRIMONIAL ENCERRADO EM 31/12/1919

Centro de Desenvolvimento Agroecológico SABIÁ
Balancos Patrimoniais levantados em 31 de dezembro de 2019 e 2018
(Em reais)



| | Notas | 2019 | 2018 | | Notas | 2019 | 2018 |
|-------------------------------|-------|---------------------|---------------------|---|-------|---------------------|---------------------|
| ATIVO | | | | PASSIVO | | | |
| CIRCULANTE | 5 | | | CIRCULANTE | 7 | | |
| Caixa e Equivalentes de Caixa | 5.1 | 1.744.058,58 | 3.090.264,13 | Obrigações com Empregados | 7.1 | - | 25.836,63 |
| Créditos Diversos | 5.2 | 1.867.540,06 | 672.755,61 | Obrigações Tributárias | 7.2 | 103,68 | 11.718,06 |
| | | <u>3.611.598,64</u> | <u>3.763.019,74</u> | Outras Obrigações | 7.3 | 1.845.545,65 | 583.865,20 |
| | | | | Recursos de Projetos/ Convênios em Execução | 7.4 | 265.576,35 | 364.432,82 |
| | | | | | | <u>2.111.225,68</u> | <u>985.852,71</u> |
| NÃO CIRCULANTE | 6 | | | PATRIMÔNIO LÍQUIDO | 8 | | |
| Imobilizado | 6.1 | 751.719,50 | 763.007,66 | Patrimônio Social | 8 | (44.032,87) | (681.991,85) |
| (-) Depreciação Acumulada | 6.1 | (534.369,70) | (497.557,50) | Superávit ou (déficit) do exercício | 8 | (1.431.760,71) | 652.762,57 |
| | | <u>217.349,80</u> | <u>265.450,16</u> | Fundo de Reserva Institucional | 8 | 3.194.959,86 | 3.086.650,06 |
| | | | | Ajustes de Exercício Anterior | 8 | (1.443,52) | (14.803,59) |
| | | | | | | <u>1.717.722,76</u> | <u>3.042.617,19</u> |
| TOTAL DO ATIVO | | <u>3.828.948,44</u> | <u>4.028.469,90</u> | TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO | | <u>3.828.948,44</u> | <u>4.028.469,90</u> |

Recife, 31 de Dezembro de 2019

Edna Maria do Nascimento da Silva
Diretora Presidente
CPF: 765.702.904-87

Gilmar da Silva
Contador - CRC 12.947/PE
CPF: 311.291.884-34

5. DEMONSTRAÇÃO DO SUPERÁVIT OU DÉFICIT DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 2019 E 2018.



DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO (Findo em 31.12.2019)

| CONTAS | 2019 | 2018 |
|---|-----------------------|---------------------|
| RECEITAS | 3.516.730,80 | 6.705.862,27 |
| ..RECEITAS OPERACIONAIS | 3.213.984,17 | 6.362.340,00 |
| ...RECEITAS COM RESTRIÇÃO | 3.173.710,32 | 6.294.047,62 |
|Receitas de Convênios - Internacionais | 991.328,27 | 1.061.536,16 |
|Receitas de Convênios - Públicos | 1.844.596,54 | 4.900.996,21 |
|Receitas de Convênios - Nacionais | 337.785,51 | 331.515,25 |
| ...RECEITAS SEM RESTRIÇÃO | 40.273,85 | 68.292,38 |
|Receitas Próprias (Doações, Assessorias e Venda de Publicações) | 32.597,20 | 45.275,59 |
|Receitas Financeiras | 7.676,65 | 23.016,79 |
| ..CONTAS DE COMPENSAÇÃO | 302.746,63 | 343.522,27 |
| ...Gratuidades c/ Isenções Previdenciárias | 302.746,63 | 343.522,27 |
| CUSTOS E DESPESAS OPERACIONAIS | | |
| .COM PROGRAMAS | 3.476.157,94 | 4.624.173,95 |
| .. Salários e Outros Gastos com Empregados | 1.004.586,59 | 1.078.460,61 |
| .. Encargos Sociais | 69.714,83 | 75.299,02 |
| .. Serviços Prestados - PF/PJ | 251.040,56 | 498.223,35 |
| .. Custos Operacionais dos Projetos | 2.150.815,96 | 2.972.190,97 |
| RESULTADO BRUTO | 40.572,86 | 2.081.688,32 |
| .DESPESAS OPERACIONAIS | | |
| .ADMINISTRATIVAS | 1.169.586,94 | 1.085.403,48 |
| .. Salários e Outros Gastos com Empregados | 468.114,62 | 574.472,37 |
| .. Encargos Sociais | 28.120,12 | 34.148,65 |
| .. Serviços Prestados - PF/PJ | 114.242,78 | 87.581,80 |
| .. Despesas Administrativas Gerais | 435.491,09 | 246.340,69 |
| .. Despesas Financeiras | 24.527,13 | 28.656,69 |
| .. Despesas com Depreciação | 99.091,20 | 114.203,28 |
| .GRATUIDADES C/ ISENÇÕES PREVIDENCIÁRIAS | 302.746,63 | 343.522,27 |
| .OPERAÇÕES DESCONTINUADAS (LÍQUIDO) | | |
| ..SUPERÁVIT OU DÉFICIT DO EXERCÍCIO | (1.431.760,71) | 652.762,57 |

As notas explicativas da administração integram o conjunto das Demonstrações Contábeis

Recife, 31 de Dezembro de 2019

Edna Maria do Nascimento da Silva
Diretora Presidente
CPF: 765.702.904-87

Gilmar da Silva
Contador - CRC 12.947/PE
CPF: 311.291.884-34

6. DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA EM REAIS (MÉTODO INDIRETO PARA O EXERCÍCIO FINDO EM 31.12.2019).

| Em Reais | | 2019 | 2018 |
|------------|---|---------------------------|-------------------------|
| | | Valores R\$ | Valores R\$ |
| | | 1,00 | 1,00 |
| I | ATIVIDADES OPERACIONAIS | | |
| | Superávit (Déficit) do Exercício | R\$ (1.431.760,71) | R\$ 652.762,57 |
| | Despesas com Depreciação | R\$ 36.812,20 | R\$ 87.073,28 |
| | Ajuste do Exercício Anterior | R\$ (1.443,52) | R\$ (14.803,59) |
| (=) | atividades operacionais | R\$ (1.396.392,03) | R\$ 725.032,26 |
| | Variações nos ativos/passivos | | |
| (+/-) | Aumento/Redução das contas a receber | R\$ (1.194.784,45) | R\$ 1.062.911,41 |
| (+/-) | Aumento/Redução Obrigações com Empregados | R\$ (25.836,63) | R\$ 8.900,69 |
| (+/-) | Aumento/Redução Obrigações Tributárias | R\$ (11.614,38) | R\$ 824,80 |
| (+/-) | Aumento/Redução Contas a pagar | R\$ - | R\$ - |
| (+/-) | Aumento/Redução Outras Obrigações | R\$ 1.261.680,45 | R\$ (1.048.767,55) |
| (+/-) | Aumento/Redução Baixa do Imobilizado | R\$ - | R\$ - |
| (+/-) | Aumento/Redução Fundo de Reserva | R\$ 108.309,80 | R\$ 137.030,13 |
| (+/-) | Aumento/Redução Recursos de Projetos a Executar | R\$ (98.856,47) | R\$ (349.240,47) |
| (=) | Caixa gerado pelas operações | R\$ 38.898,32 | R\$ (188.340,99) |
| | Caixa Líquido proveniente das atividades operacionais | R\$ (1.357.493,71) | R\$ 536.691,27 |
| II | ATIVIDADES DE INVESTIMENTO | | |
| (+/-) | Aquisição de Imobilizado | R\$ 11.288,16 | R\$ 15.100,44 |
| | Caixa Líquido proveniente das atividades de investimento | R\$ 11.288,16 | R\$ 15.100,44 |
| (=) | VARIAÇÃO DAS DISPONIBILIDADES (I + II) | R\$ (1.346.205,55) | R\$ 551.791,71 |
| (+) | 1 - Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Período | R\$ 3.090.264,13 | R\$ 2.538.472,42 |
| (-) | 2 - Caixa e Equivalentes de Caixa no final do Período | R\$ 1.744.058,58 | R\$ 3.090.264,13 |
| (=) | VARIAÇÃO DAS DISPONIBILIDADES (1 + 2) | R\$ (1.346.205,55) | R\$ 551.791,71 |

As notas explicativas da administração integram o conjunto das Demonstrações Contábeis

Recife, 31 de dezembro de 2019

Edna Maria do Nascimento da Silva
Diretora Presidente
CPF: 765.702.904-87Gilmar da Silva
Contador - CRC 12.947/PE
CPF: 311.291.884-34

7. DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO SOCIAL 31 DE DEZEMBRO DE 2019 E 2018.



**DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
 31 DE DEZEMBRO DE 2019**

| | Patrimônio Social | Fundo de Reserva Institucional | Superávit / Déficit | Ajustes de Exercício Anterior | Total do Patrimônio Líquido |
|--|---------------------|--------------------------------|-----------------------|-------------------------------|-----------------------------|
| Saldos iniciais em 31.12.2018 | (681.991,85) | 3.086.650,06 | 652.762,57 | (14.803,59) | 3.042.617,19 |
| Movimentação do Período | | | | | - |
| Superávit / Déficit do Período | | | (1.431.760,71) | | (1.431.760,71) |
| Fundo de Reserva Institucional | | 108.309,80 | | | 108.309,80 |
| Ajustes de Exercício Anterior | | | | (1.443,52) | (1.443,52) |
| Transferência de Superávit de Recursos sem Restrição | 637.958,98 | | (652.762,57) | 14.803,59 | 0,00 |
| Saldos finais em 31.12.2019 | (44.032,87) | 3.194.959,86 | (1.431.760,71) | (1.443,52) | 1.717.722,76 |

As notas explicativas da administração integram o conjunto das Demonstrações Contábeis

Recife, 31 de Dezembro de 2019

Edna Maria do Nascimento da Silva
 Diretora Presidente
 CPF: 765.702.904-87

Gilmar da Silva
 Contador - CRC 12.947/PE
 CPF: 311.291.884-34

8. NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019.

NOTA 1 - CONTEXTO OPERACIONAL:

Nota 1 - O Centro de Desenvolvimento Agroecológico Sabiá, é uma associação civil, sem fins econômicos, com Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social nº 71000.101432/2011-4 deferido em 28.04.2015, com sede na Rua do Sossego, nº 355, Bairro da Boa Vista, CEP 50.050-080 - Recife/PE, inscrito no CNPJ, sob o nº 41.228.651/0001-10, cujo objeto é a construção de um modelo de desenvolvimento agrícola ecologicamente sustentável, economicamente viável e socialmente justo, voltado prioritariamente para a pequena produção rural, podendo para esse fim, realizar pesquisas, executar programas de educação e capacitação do trabalhador rural, assim como prestar serviços de assessoria técnica de planejamento da produção rural.

NOTA 2 - ASPECTOS JURÍDICOS/LEGAIS

ESTATUTO - O Estatuto está registrado no 1º RTD - Recife/PE - Oficial Mabel de Hollanda Caldas, micro filmado sob o nº 186673.

ORGÃOS DE DELIBERAÇÃO, FISCALIZAÇÃO E CONSULTA:

Assembléia Geral - é o órgão máximo e soberano do Centro Sabiá sendo constituído por todos os seus sócios e até 05 (cinco) representantes escolhidos pelos funcionários do Centro;

Conselho Diretor - É a Instância de administração ordinária do Centro, sendo composto por 03 (três) sócios com os seguintes cargos: Diretor Presidente; Diretor Vice-Presidente; Diretor Secretário, com mandato de 03 (três) anos.

Conselho Fiscal - é o órgão responsável por fiscalizar a administração contábil/financeira do Centro Sabiá sendo constituído por 03 (três) membros eleitos pela Assembléia Geral com mandato de 03 (três) anos.

COMPONENTES DO CONSELHO DIRETOR:

- **Diretora Presidente:** Edna Maria do Nascimento da Silva
CPF: 765.702.904-87
- **Diretora Vice-Presidente:** Sonia Lucia Lucena Sousa de Andrade
CPF: 090.097.794-91
- **Diretora Secretária:** Joana Santos Pereira
CPF: 253.839.303-53

COMPONENTES DO CONSELHO FISCAL:

- **Conselheiro:** Tone Cristiano Feliciano da Silva
CPF: 076.658.634-00
- **Conselheira:** Alaíde Martins dos Santos
CPF: 064.367.808-58
- **Conselheira:** Maria Verônica de Santana
CPF: 558.219.605-68

RECEITAS OPERACIONAIS

Sobre as receitas operacionais de contribuições e superávit do exercício, o Centro Sabiá é isento do Imposto de Renda de Pessoa Jurídica - IRPJ.

As principais receitas do Centro Sabiá são provenientes das seguintes operações:

| 1) Recursos Públicos: | 2019 | 2018 |
|--|---------------------|---------------------|
| SARA/PMP - Secretaria de Agricultura e Reforma Agrária de Pernambuco | 873.260,63 | 1.375.347,65 |
| P1+2/BNDES | 717.425,23 | 1.664.131,57 |
| MDA / ATER - MATA | - | 465.401,23 |
| MDA / ATER - AGRESTE | - | 893.682,36 |
| MDA / ATER - SERTÃO | - | 479.723,52 |
| PDHC | 253.910,68 | 22.709,88 |
| Subtotal | 1.844.596,54 | 4.900.996,21 |
| 2)Cooperação Internacional: | | |
| TDH - Terre Des Hommes-Suiça | 330.650,33 | 314.750,68 |
| MISEREOR/ KZE (Katholische Zentralstelle) | 349.647,89 | 373.146,43 |
| MISEREOR (Katholische Zentralstelle) - Pesquisa | 8.249,11 | 37.124,23 |
| CÁRITAS SUÍÇA | 302.780,94 | 336.514,82 |
| Subtotal | 991.328,27 | 1.061.536,16 |
| 3) Recursos Nacionais Privados | | |
| Fontes Diversas | - | 69.000,00 |
| ECOFORTE 2 | 74.439,67 | - |
| Subtotal | 74.439,67 | 69.000,00 |
| 4) Outros Recursos | | |
| Fontes Diversas (apoios pontuais) | 263.345,84 | 238.006,09 |
| Material de Publicação/ Canecas/ Camisas | 4.131,63 | 24.555,45 |
| Assessoria | 6.106,16 | 18.000,00 |
| Doações | 9.859,41 | 27.229,30 |
| Subtotal | 283.443,04 | 307.790,84 |
| 5) Receitas Patrimoniais e Financeiras | | |
| Receitas financeiras | 7.676,65 | 23.016,79 |
| Alienação Veículo/Motos | 12.500,00 | - |
| Subtotal | 20.176,65 | 23.016,79 |
| 6) Gratuidades | | |
| Gratuidades - Isenção Previdência Social | 302.746,63 | 343.522,27 |
| Subtotal | 302.746,63 | 343.522,27 |
| 5)Total de Recursos (1 + 2 + 3 + 4 + 5) | 3.516.730,80 | 6.705.862,27 |

NOTA 3 - APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:

As Demonstrações Financeiras foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, considerando os aspectos específicos para o terceiro setor emanadas das Normas Brasileira de Contabilidade e atende as exigências contidas nas interpretações ITG 2002 e NBC TG 07 para entidades sem fins lucrativos estabelecidas respectivamente pelas resoluções CFC 926/2001 e 966/2003 do CFC. Os registros contábeis são segregados por financiador/projeto;

As principais práticas contábeis adotadas pela Entidade são:

NOTA 4 - APURAÇÃO DO RESULTADO

O resultado é apurado pelo regime contábil de competência.

NOTA 5 - ATIVO CIRCULANTE**NOTA 5.1 - Caixa e Equivalentes de Caixa**

Estão representados pelos saldos das disponibilidades imediatas das contas de caixa, bancos conta corrente e aplicações financeira, sendo registradas pelo valor nominal. As aplicações financeiras são acrescidas dos rendimentos auferidos até a data do balanço.

| | 2019 | 2018 |
|---|-------------------------|-------------------------|
| .Caixa e Equivalentes de Caixa | R\$ 1.744.058,58 | R\$ 3.090.264,13 |
| ... Banco Conta Movimento - Sem Restrição | R\$ 710,50 | R\$ 480,33 |
| ... Banco Conta Movimento - Com Restrição | R\$ 9.640,69 | R\$ 90,47 |
| ... (-) Numerários em Trânsito | -R\$ 3.000,00 | -R\$ 500,00 |
| ... Aplicação Financeira - Sem Restrição | R\$ 1.405.069,31 | R\$ 2.714.606,59 |
| ... Aplicação Financeira - Com Restrição | R\$ 331.638,08 | R\$ 375.586,74 |

NOTA 5.2 - Créditos Diversos

Estão representados pelos créditos diversos, os adiantamentos para viagens e férias, valores a recuperar, empréstimos a funcionários, adiantamentos entre projetos e empréstimos a terceiros.

| | 2019 | 2018 |
|---------------------------------|-------------------------|-----------------------|
| .Créditos Diversos | R\$ 1.867.540,06 | R\$ 672.755,61 |
| ...Adiantamento para Viagens | R\$ 11.300,38 | R\$ 15.834,52 |
| ...Adiantamento de Férias | R\$ 0,00 | R\$ 14.503,01 |
| ...Valores a Recuperar | R\$ 0,00 | R\$ 121.354,82 |
| ...Empréstimos a Funcionários | R\$ 0,00 | R\$ 1.890,00 |
| ...Adiantamentos entre Projetos | R\$ 1.759.839,68 | R\$ 495.173,26 |
| ...Empréstimos a Terceiros | R\$ 96.400,00 | R\$ 24.000,00 |

NOTA 6 - ATIVO NÃO CIRCULANTE**NOTA 6.1 - Imobilizado**

O Imobilizado da Entidade é composto pelos bens essenciais para realização de suas atividades os mesmos estão registrados pelo custo de aquisição. As depreciações estão calculadas pelo método linear sobre o custo de aquisição, com base em taxas determinadas em função da vida útil do bem.

| | 2019 | 2018 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| ..Imobilizado c/ Restrições | R\$ 217.349,80 | R\$ 265.450,16 |
| ...Veículos | R\$ 254.023,41 | R\$ 246.993,50 |
| ...Motocicletas | R\$ 55.980,00 | R\$ 81.102,00 |
| ...Moveis e Utensílios | R\$ 46.421,68 | R\$ 46.421,68 |
| ...Maquinas e Equipamentos | R\$ 175.682,25 | R\$ 168.878,32 |
| ...Software | R\$ 9.839,00 | R\$ 9.839,00 |
| ...Imóveis | R\$ 49.000,00 | R\$ 49.000,00 |
| ...Equipamentos de Informática | R\$ 160.773,16 | R\$ 160.773,16 |
| ...(-) Depreciação Veículos | -R\$ 158.087,96 | -R\$ 144.821,02 |
| ...(-) Depreciação Motocicletas | -R\$ 49.519,13 | -R\$ 72.816,23 |
| ...(-) Depreciação Máquinas e Equipamentos | -R\$ 135.703,54 | -R\$ 118.021,19 |
| ...(-) Depreciação Moveis e Utensílios | -R\$ 36.145,66 | -R\$ 31.503,49 |
| ...(-) Depreciação Equipamentos de Informática | -R\$ 154.913,41 | -R\$ 130.395,57 |

NOTA 7 - PASSIVO CIRCULANTE

NOTA 7.1 - Obrigações com Empregados

São representados pelas obrigações com o pagamento de salários/serviços prestados e encargos sociais a recolher.

| | 2019 | 2018 |
|--|--------------|----------------------|
| ..Obrigações Sociais e Trabalhistas | R\$ - | R\$ 25.836,63 |
| ...Salários | R\$ - | R\$ - |
| ...INSS a pagar | R\$ - | R\$ 9.803,20 |
| ...FGTS | R\$ - | R\$ 14.310,75 |
| ...PIS a pagar | R\$ - | R\$ 1.722,68 |

NOTA 7.2 - Obrigações Tributárias

São representados pelos impostos e contribuições federais, estaduais e municipais, inclusive impostos retidos de terceiros - Pessoa Física e Jurídica.

| | 2019 | 2018 |
|---------------------------------|-------------------|----------------------|
| ..Obrigações Tributárias | R\$ 103,68 | R\$ 11.718,06 |
| ...IRRF | R\$ 103,68 | R\$ 10.752,12 |
| ...ISS | R\$ - | R\$ 921,76 |
| ...PIS/COFINS/CSLL | R\$ - | R\$ 44,18 |

NOTA 7.3 - Outras Obrigações

São representados pelos Empréstimos entre projetos e Fundo de Reserva para Rescisão.

| | 2019 | 2018 |
|-----------------------------------|-------------------------|-----------------------|
| ..Outras Obrigações | R\$ 1.845.545,65 | R\$ 583.865,20 |
| ...Empréstimos entre Projetos | R\$ 1.759.839,68 | R\$ 495.173,26 |
| ...Fundo de Reserva para Rescisão | R\$ 85.705,97 | R\$ 88.691,94 |

NOTA 7.4 - Recursos de Projetos/ Convênios em Execução

Estão representados pelos recursos recebidos de projetos e convênios a serem executados no exercício seguinte.

| | 2019 | 2018 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Recursos de Projetos/ Convênios com Restrições | R\$ 265.576,35 | R\$ 364.432,82 |
| Recursos de Projetos com Restrições | R\$ 265.576,35 | R\$ 241.748,91 |
| ...Projeto MISEREOR | R\$ - | R\$ 88.181,51 |
| ...Projeto TDH 2019/2020 | R\$ 138.874,98 | R\$ 25.386,38 |
| ...Projeto MISEREOR PESQUISA | R\$ - | R\$ 8.249,11 |
| ...Projeto ECOFORTE | R\$ 22.949,58 | R\$ - |
| ...Projeto MLAL | R\$ 103.751,79 | R\$ 100.000,00 |
| ...Projeto CÁRITAS SUÍÇA | R\$ - | R\$ 19.931,91 |
| Recursos de Convênios com Restrições | R\$ - | R\$ 122.683,91 |
| ...Projeto P1+2 / BNDES - IPCPS | R\$ - | R\$ 122.683,91 |

NOTA 8 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Registra o valor de R\$ 1.717.722,76 (Um milhão setecentos e dezessete mil setecentos e vinte e dois reais e setenta e seis centavos), composto do patrimônio social, superávit/déficit do exercício, fundo de reserva institucional e ajuste de exercício anterior.

| | 2019 | 2018 |
|-----------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Patrimônio Líquido | R\$ 1.717.722,76 | R\$ 3.042.617,19 |
| ...Patrimônio Social | -R\$ 44.032,87 | -R\$ 681.991,85 |
| ...Superávit/Déficit do Exercício | -R\$ 1.431.760,71 | R\$ 652.762,57 |
| ...Fundo de Reserva Institucional | R\$ 3.194.959,86 | R\$ 3.086.650,06 |
| ...Ajuste de Exercício Anterior | -R\$ 1.443,52 | -R\$ 14.803,59 |

NOTA 9 - DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

A Demonstração do resultado do exercício está em conformidade com a lei nº 6.404/1976.

Nota 10 - DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA

A demonstração de Fluxo de Caixa foi instituída a partir da Lei 11.638/2007 em substituição à Demonstração de Origens e Aplicações de Recursos - DOAR. Demonstra as principais alterações

nas contas Caixa, Bancos e Equivalentes de Caixa (aplicações financeiras de curto prazo, de alta liquidez). É elaborada a partir da Demonstração de Resultados e o Balanço Patrimonial, indicando a origem do dinheiro que entrou no Caixa, bem como a aplicação do mesmo. A demonstração é apresentada segregando os fluxos de caixas de atividades operacionais, investimento e financiamento, dessa maneira, permite uma melhor visualização do impacto financeiro originados de cada atividade.

Nota 11 - DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Demonstra a movimentação de todas as contas do patrimônio líquido durante o exercício, inclusive o Superávit / Déficit dos Exercícios e os ajustes de exercícios anteriores.

NOTA 12 - Os contratos firmados com AP1MC tem origem dos recursos no MDS – Ministério do Desenvolvimento Social, por isto classificamos os mesmos como sendo públicos;

NOTA 13 – Valores a recuperar R\$ 121.320,70 em 05.12.2014 é um depósito caução da chamada pública 001/2014 Contrato 027/2014 – Governo de Pernambuco, e foi devolvido em 12/2019.

NOTA 14 – Fundo de Reserva Institucional R\$ 3.194.959,86 (três milhões cento e noventa e quatro mil novecentos e cinquenta e nove reais e oitenta e seis centavos) – para cobrir, através de empréstimos, eventuais atrasos de remessas de projetos em andamento e situações emergenciais. Estes empréstimos entre projetos não serão remunerados.

NOTA 15 – Fundo de Reserva Rescisória R\$ 85.705,97 (oitenta e cinco mil setecentos e cinco reais e noventa e sete centavos) – para cobrir a parte da multa rescisória na demissão dos funcionários de projetos encerrados.

NOTA 16 – O Centro Sabiá teve o Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social – CEBAS, nº 71000.101432/2011-4 deferido e publicado no Diário Oficial da União em 28.04.2015, porém só recebeu a comunicação no final de julho de 2015, passando a utilizar a isenção da cota patronal do INSS a partir de agosto de 2015 e efetuamos o levantamento do valor da isenção de maio a julho de 2015 e feito o pedido de restituição ao INSS.

NOTA 17 - Os recursos aplicados com a manutenção do Centro Sabiá no exercício, através dos seus Projetos Filantrópicos, totalizaram um montante de R\$ 4.948.491,51 (Quatro milhões novecentos e quarenta e oito mil quatrocentos e noventa e um reais e cinquenta e um centavos).

NOTA 18 – O valor da Isenção da quota patronal da Previdência Social usufruída pela Entidade no exercício de 2019 foi de R\$ 302.746,63 (Trezentos e dois mil setecentos e quarenta e seis reais e sessenta e três centavos):

| Base de Contribuição | Valor R\$ | % | Isenção Usufruída | Gratuidades Concedidas |
|---------------------------|---------------------|-------------|-------------------|------------------------|
| Salários | 1.093.043,34 | 25,5 | 278.726,05 | 4.948.491,51 |
| Serviços Prestados | 120.102,80 | 20,0 | 24.020,58 | |
| Total | 1.213.146,14 | | 302.746,63 | |

Recife, 31 de dezembro de 2019.

Edna Maria do Nascimento da Silva
Diretora Presidente
CPF: 765.702.904-87

Gilmar da Silva
Contador CRC/PE 12.947-0
CPF: 311.291.884-34