

PARECER DO CONSELHO FISCAL

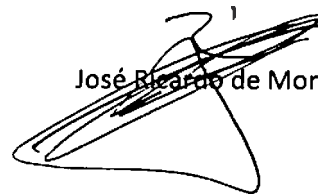
EXERCÍCIO 2019

O Conselho Fiscal da Organização Aldeias Infantis SOS Brasil, em cumprimento às disposições estatutárias, examinou as demonstrações financeiras relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2019. Com base nos exames efetuados e considerando o parecer, sem ressalvas, dos auditores independentes *BDO RCS Auditores Independentes*, datado de 16 de março de 2020, é de opinião que as demonstrações financeiras acima referidas estão em condições de serem aprovadas pela Assembleia Geral Ordinária.

São Paulo, 13 de março de 2020.



Firmino Mauro Custódio



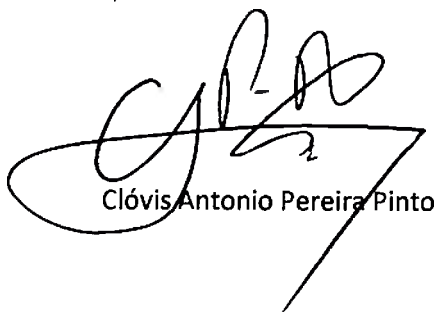
José Ricardo de Moraes Pinto



Daniel Berselli Marinho



André Dinis Gouvinhas



Clóvis Antonio Pereira Pinto

ALDEIAS INFANTIS SOS BRASIL

Relatório do auditor independente

**Demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2019**

ALDEIAS INFANTIS SOS BRASIL

**Demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2019**

Conteúdo

Relatório do auditor independente sobre as demonstrações contábeis

Balanco patrimonial

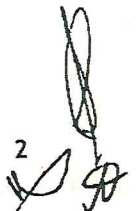
Demonstrações do resultado

Demonstrações do resultado abrangente

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido

Demonstrações dos fluxos de caixa

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis

2


RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Aos
Conselheiros e Diretores da
Aldeias Infantis SOS Brasil
São Paulo - SP

Opinião sobre as demonstrações contábeis

Examinamos as demonstrações contábeis da Aldeias Infantis SOS Brasil ("Associação"), 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 da Aldeias Infantis SOS Brasil em 31 de dezembro de 2019, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nesta data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às pequenas e médias empresas (NBC TG 1000 (R1)) e entidades sem finalidade de lucros (ITG 2002 (R1)).

Base para opinião sobre as demonstrações contábeis

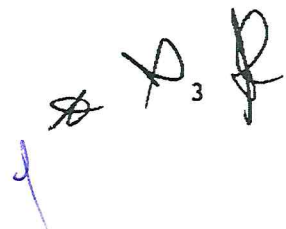
Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir intitulada "Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis". Somos independentes em relação à Associação, 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 (CFC), 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.

Responsabilidades 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 aplicáveis às pequenas e médias empresas (NBC TG 1000 (R1)) e entidades sem finalidade de lucros (ITG 2002 (R1)) 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 Associação 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 Associação ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

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





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

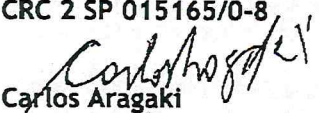
- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa 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 às circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Associação;
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração;
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela Administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Associação. 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 Associação 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 as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

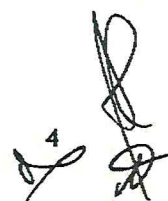
Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

São Paulo, 13 de março de 2020.



BDO RCS Auditores Associados Ltda.
CRC 2 SP 015165/0-8


Carlos Aragaki
Contador CRC 1 SP 132091/0-0



ALDEIAS INFANTIS SOS BRASIL

Balanco patrimonial

Em 31 de dezembro de 2019 e 2018
(Em Reais)

Ativo	Nota Explicativa	2019	2018		Nota Explicativa	2019	2018
Circulante							
Caixa e equivalentes de caixa	4	11.228.191	11.913.450		10	733.137	208.241
Recursos vinculados a projetos	5	543.813	490.506		11	3.057.315	2.731.369
Venda de ativos a receber		27.739	27.739	Obrigações trabalhistas		161.144	121.203
Aluguéis a receber		447.474	408.578	Receita diferida	12	379.020	370.833
Doação - Cartão de crédito		827.468	607.729	Promessa de venda de imóvel	13	-	4.700.000
Adiantamentos a empregados		364.635	423.467	Outras contas a pagar		183.275	87.348
Adiantamento a fornecedores		11.534	15.000			4.513.891	8.218.994
Despesas antecipadas		34.036	43.988	Não circulante			
Outros créditos	6	310.422	266.001	Receita diferida	12	5.172.078	5.058.655
		13.795.312	14.196.458	Provisão para demandas judiciais	14	621.779	202.460
						5.793.857	5.261.115
Não circulante							
Depósitos judiciais	14	2.338.761	311.186	Patrimônio líquido			
Depósitos em caução de aluguel		154.200	141.090	Patrimônio social	15	17.999.440	16.270.149
Propriedades para investimentos	8	1.885.123	1.944.453	Superavit acumulado		6.337.710	1.729.291
Imobilizado	9	16.429.624	14.821.501			24.337.150	17.999.440
Intangível		41.878	64.861				
		20.849.586	17.283.091				
Total do ativo		34.644.898	31.479.549	Total do passivo e patrimônio líquido		34.644.898	31.479.549

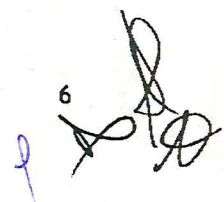
As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

ALDEIAS INFANTIS SOS BRASIL

Demonstrações do resultado
Em 31 de dezembro de 2019 e 2018
(Em Reais)

	Nota Explicativa	2019	2018
Receitas			
Doações internacionais	17.1	9.653.519	11.422.317
Subsídios governamentais	17.2	26.859.859	25.705.750
Doações nacionais	17.3	16.857.402	13.841.272
Aluguéis	8	2.508.876	2.623.874
Receitas com trabalho voluntário	23	692.600	501.067
		<u>56.572.256</u>	<u>54.094.280</u>
Despesas operacionais			
Despesas com pessoal	18	(29.218.242)	(27.000.996)
Despesas gerais e administrativas	19	(21.589.442)	(21.010.105)
Despesas com captação de doações voluntárias	20	(7.661.403)	(3.182.813)
Depreciação e amortização		(1.092.131)	(1.065.398)
Despesas com trabalho voluntário	23	(692.600)	(501.067)
Outras receitas/ (despesas) operacionais líquidas	21	10.077.278	506.586
		<u>(50.176.540)</u>	<u>(52.253.793)</u>
Superavit operacional antes do resultado financeiro		<u>6.395.716</u>	<u>1.840.487</u>
Despesa financeira	22	(567.958)	(497.194)
Receita financeira	22	509.952	385.998
Resultado financeiro líquido		<u>(58.006)</u>	<u>(111.196)</u>
Superavit do exercício		<u>6.337.710</u>	<u>1.729.291</u>

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

6


ALDEIAS INFANTIS SOS BRASIL

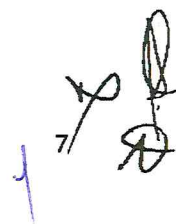
Demonstrações do resultado abrangente

Em 31 de dezembro de 2019 e 2018

(Em Reais)

	2019	2018
Superavit do exercício	6.337.710	1.729.291
Resultado abrangente do exercício	6.337.710	1.729.291

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.



ALDEIAS INFANTIS SOS BRASIL

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido (Em Reais)

	Patrimônio social	Ajustes de avaliação patrimonial	Superavit acumulado	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2017	14.937.714	31.419	1.301.016	16.270.149
Incorporação do superavit ao patrimônio social	1.301.016	-	(1.301.016)	-
Superavit do exercício	-	-	1.729.291	1.729.291
Realização de ativo financeiro	31.419	(31.419)	-	-
Saldos em 31 de dezembro de 2018	16.270.149	-	1.729.291	17.999.440
Incorporação do superavit ao patrimônio social	1.729.291	-	(1.729.291)	-
Superavit do exercício	-	-	6.337.710	6.337.710
Saldos em 31 de dezembro de 2019	17.999.440	-	6.337.710	24.337.150

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.




ALDEIAS INFANTIS SOS BRASIL

Demonstração dos fluxos de caixa Em 31 de dezembro de 2019 e 2018 (Em Reais)

	2019	2018
Fluxos de caixa das atividades operacionais		
Superavit do exercício	6.337.710	1.729.291
Ajustes do superavit líquido do exercício ao caixa proveniente das (aplicado nas) atividades operacionais		
Depreciação e amortização	1.088.096	1.065.398
Redução ao valor recuperável	-	-
Valor residual do ativo imobilizado baixado	196.791	6.282
Aumento líquido/(redução) em provisões para demandas judiciais	(1.524.035)	347.939
Atualização de depósitos judiciais	15.741	(239.137)
Receita diferida	121.610	94.727
	6.235.913	3.004.500
Aumento líquido/(redução) em ativos		
Recursos vinculados a projetos	(53.307)	87.580
Ativos financeiros disponíveis para venda	-	388.956
Venda de ativos a receber	-	(27.739)
Aluguéis a receber	(38.896)	(157.870)
Doação - Cartão de crédito	(219.739)	(73.003)
Adiantamento a empregados	58.832	(223.508)
Adiantamento a fornecedores	3.466	88.567
Despesas antecipadas	9.952	(8.318)
Outros créditos	(44.421)	(28.142)
Depósitos em caução de aluguel	(13.110)	(4.251)
Depósitos judiciais	19.775	(92.976)
Aumento líquido/(redução) em passivos		
Fornecedores	524.896	(235.092)
Obrigações trabalhistas	325.946	(132.112)
Obrigações tributárias	39.941	28.631
Pagamento de demandas judiciais	(119.737)	(33.648)
Outras contas a pagar	95.927	(181.407)
Fluxo de caixa líquido proveniente das atividades operacionais	6.825.438	2.400.168
Fluxos de caixa das atividades de investimentos		
Aquisição de ativo imobilizado e intangível	(2.810.697)	(599.641)
Promessa de venda de imóvel	(4.700.000)	4.700.000
Fluxo de caixa líquido aplicado nas atividades de investimentos	(7.510.697)	4.100.359
(Redução)/aumento líquido do caixa e equivalentes de caixa	(685.259)	6.500.527
Caixa e equivalentes de caixa no início do período	11.913.450	5.412.923
Caixa e equivalentes de caixa no fim do período	11.228.191	11.913.450
(Redução)/aumento líquido do caixa e equivalentes de caixa	(685.259)	6.500.527

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

ALDEIAS INFANTIS SOS BRASIL

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2019 e 2018
(Em Reais)

1. Contexto operacional

A Aldeias Infantis SOS Brasil (“Associação” ou “Aldeias”) é uma associação civil de direito privado, sem fins lucrativos ou econômicos, exclusivamente de finalidade filantrópica e cultural, com sede social na Rua Maracaju, 26 - Vila Mariana - São Paulo - SP e 22 filiais distribuídas em 10 Estados e no Distrito Federal. A Associação tem por finalidade criar, implantar, organizar, administrar e fiscalizar os Projetos SOS destinados a prestar assistência, dar formação a crianças que, por qualquer motivo, foram privadas da ação educativa da família, sem distinção de raça, cultura ou credo religioso. Os recursos financeiros necessários para a manutenção das atividades são originados, basicamente, de doações de padrinhos (doadores voluntários), sócios nacionais e estrangeiros e financiamentos públicos e privados.

Em 2019, a Administração renovou e realizou diversos convênios Municipais, Estaduais e Federais, gerando receitas no exercício no valor de R\$ 26.859.859 (R\$ 25.705.750, em 2018), com o objetivo de promover a convivência familiar e comunitária, e a prevenção à violação de direitos da crianças e adolescentes, com ações como acolhimento institucional, música, artes, capacitação profissional, escolarização e oficinas de promoção de cidadania.

Em 2013 a SOS Kinderdorf International criou o Sustainable Path Implementation Fund ou Fundo de Implementação da Via Sustentável (SPIF). O principal objetivo do SPIF é auxiliar 35 países, entre eles o Brasil, a alcançar a autonomia financeira até 2020. Nos quatro primeiros anos (2014, 2015, 2016 e 2017), os recursos obtidos foram aplicados na formação da infraestrutura necessária para a Captação de Recursos e na reestruturação dos Programas.

Em 2018 houve uma redução no investimento na captação por ausência de financiador externo o que levou a uma renegociação da data limite da auto sustentabilidade para 2022.

Em 31 de dezembro de 2019, a Associação era composta por 23 programas, constituídas, principalmente, por Casas Lares (“Aldeias”) e Outros.

Segue o número de atendimentos realizados nos dois períodos (dados não auditados):

ALDEIAS INFANTIS SOS BRASIL

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2019 e 2018
(Em Reais)

Estado	Cidade	Atendidos		Total
		CasaLar	Outros (a)	
AM	Manaus	-	84	84
BA	Lauro Freitas	23	45	68
DF	Brasília	-	29	29
MG	Juiz de Fora	-	256	256
PB	João Pessoa	-	391	391
PE	Igarassu	39	338	377
PE	Araçoiaba	-	60	60
PR	Foz do Iguaçu	43	252	295
PR	Goioerê	10	-	10
PR	Cia Norte	5	-	5
RJ	Rio de Janeiro	-	135	135
RN	Caicó	24	493	517
RN	Natal	19	-	19
RS	Porto Alegre	36	-	36
RS	Santa Maria	14	-	14
RS	Capão da Canoa	20	-	20
SP	Campinas	52	-	52
SP	Limeira	42	-	42
SP	Lorena	24	86	110
SP	Poá	32	111	143
SP	Rio Claro	55	-	55
SP	São Bernardo do Campo	18	253	271
SP	São Paulo	19	442	461
Total em 2019		475	2.975	3.450
Total em 2018		516	2.675	3.191

A contagem dos atendidos passou por uma revisão metodológica a partir da orientação programática em 2019.

Em primeiro lugar, retomamos o conceito do nosso grupo meta: "crianças e adolescentes que perderam o cuidado parental ou que correm o risco de perdê-lo". Através deste contexto, reduzimos os serviços que atendem ao grupo meta como sendo:

- Acolhimento em ambientes familiares (casas lares);
- Jovens emancipados egressos do acolhimento - residência assistida;
- Famílias em situação de vulnerabilidade que correm o risco de perda do poder familiar (fortalecimento familiar).

Nos dois primeiros casos, os possíveis irmãos estão alheios a qualquer intervenção de nossa parte por determinação judicial ou decisão própria (respectivamente). No terceiro, optamos por considerar que todas as crianças e adolescentes serão consideradas atendidas diretas, uma vez que toda a família é alvo de atenção e intervenção.

ALDEIAS INFANTIS SOS BRASIL

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis Em 31 de dezembro de 2019 e 2018 (Em Reais)

Para os demais serviços, a Associação entende que apenas o público diretamente atendido é parâmetro para receitas, despesas e investimentos (financeiros ou não). Não há qualquer atividade contínua nem possibilidade de valiação de impacto com outros membros da família que não tenham sido objeto de trabalho e, portanto, igualmente não serão contados.

(a) Outros - consolidação dos novos tipos de atendimentos atribuído em 2019, apresentados por:

Código	Tipo de atendimento	Total
ECD	Atenção direta	1.523
FS	Cuidado parental	599
EET	Empregabilidade e Empreendedorismo	853
Total de Outros		2.975

Em 2019 a Aldeias Infantis SOS Brasil encerrou o ano com um quadro de 575 colaboradores ativos (558 em 2018).

2. Base de preparação

a. Declaração de conformidade

As demonstrações contábeis foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, incluindo as disposições da resolução 2015/ITG 2002 (R1) do Conselho Federal de Contabilidade, que aprovou a interpretação técnica ITG 2002 (R1) - Entidades sem finalidades de lucros e também pela NBC TG 1000 (R1) - Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas, para os aspectos não abordados pela ITG 2002 (R1).

A emissão das demonstrações contábeis foi autorizada pelo Conselho Diretor da Associação em 13 de março de 2020.

b. Base de mensuração

As demonstrações contábeis foram preparadas levando em consideração o custo histórico como base de valor, com exceção dos bens e serviços recebidos em doação, que estão mensurados pelo valor justo na data da doação.

c. Moeda funcional e moeda de apresentação

Essas demonstrações contábeis são apresentadas em Real, que é a moeda funcional da Associação. Todas as informações financeiras são apresentadas em Real.

ALDEIAS INFANTIS SOS BRASIL

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2019 e 2018
(Em Reais)

d. Uso de estimativas e julgamentos

A preparação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil exige que a Administração faça julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação de políticas contábeis e os valores reportados de ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas.

Estimativas e premissas são revistas de uma maneira contínua. Revisões em relação a estimativas contábeis são reconhecidas no período em que as estimativas são revisadas e em quaisquer períodos futuros afetados.

As informações sobre incertezas sobre premissas e estimativas que possuam um risco significativo de resultar em um ajuste material dentro do próximo exercício financeiro estão incluídas nas seguintes notas explicativas:

- Notas Explicativas nºs 8 e 9: Valor residual do ativo imobilizado e propriedade para investimento como também a vida útil;
- Nota Explicativa nº 14: Provisão para demandas judiciais.

e. Determinação do valor justo

Determinadas políticas e divulgações contábeis da Associação exigem a determinação do valor justo, tanto para os ativos e passivos financeiros como para os não financeiros. Os valores justos têm sido apurados para propósitos de mensuração e/ou divulgação baseados nos métodos, descritos na Nota Explicativa nº 24 de instrumentos financeiros. Quando aplicável, as informações adicionais sobre as premissas utilizadas na apuração dos valores justos são divulgadas nas notas específicas àquele ativo ou passivo.

3. Principais políticas contábeis

As políticas contábeis descritas em detalhes a seguir têm sido aplicadas de maneira consistente pela Associação em todos os exercícios apresentados nestas demonstrações contábeis.

a. Moeda estrangeira

Transações em moeda estrangeira são convertidas para o Real pelas taxas de câmbio nas datas das transações. Ativos e passivos monetários denominados e apurados em moedas estrangeiras na data de apresentação são reconvertidos para a moeda funcional à taxa de câmbio apurada naquela data. O ganho ou a perda cambial em itens monetários é a diferença entre o custo amortizado da moeda funcional no começo do período, ajustado por juros e pagamentos efetivos durante o período, e o custo amortizado em moeda estrangeira à taxa de câmbio no final do período de apresentação.

ALDEIAS INFANTIS SOS BRASIL

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2019 e 2018
(Em Reais)

b. Instrumentos financeiros

(i) Ativos financeiros não derivativos

A Associação reconhece os ativos financeiros inicialmente na data em que foram originados. Todos os outros ativos financeiros são reconhecidos inicialmente na data da negociação na qual a Associação se torna uma das partes das disposições contratuais do instrumento.

A Associação não reconhece um ativo financeiro quando os direitos contratuais aos fluxos de caixa do ativo expiram ou quando se transfere os direitos ao recebimento dos fluxos de caixa contratuais sobre um ativo financeiro em uma transação na qual essencialmente todos os riscos e benefícios da titularidade do ativo financeiro são transferidos. Eventual participação que seja criada ou retida pela Associação nos ativos financeiros é reconhecida como um ativo ou passivo individual.

Os ativos e passivos financeiros são compensados e o valor líquido é apresentado no balanço patrimonial quando, e somente quando, a Associação tem o direito legal de compensar os valores e tenha a intenção de liquidar em uma base líquida ou de realizar o ativo e quitar o passivo simultaneamente.

(ii) Ativos financeiros registrados pelo valor justo por meio do resultado

Um ativo financeiro é classificado pelo valor justo por meio do resultado caso seja classificado como mantido para negociação e seja designado como tal no momento do reconhecimento inicial. Os ativos financeiros são designados pelo valor justo por meio do resultado se a Associação gerencia tais investimentos e toma decisões de compra e venda baseada em seus valores justos de acordo com a gestão de riscos documentada e a estratégia de investimentos da Associação. Os custos da transação, após o reconhecimento inicial, são reconhecidos no resultado como incorridos. Ativos financeiros registrados pelo valor justo por meio do resultado são medidos pelo valor justo, e mudanças no valor justo desses ativos são reconhecidas no resultado do exercício.

Custo amortizado

Ativos financeiros classificados como custo amortizado são ativos financeiros com pagamentos fixos ou calculáveis que não são cotados no mercado ativo. Tais ativos são reconhecidos inicialmente pelo valor justo acrescido de quaisquer custos de transação atribuíveis.

Após o reconhecimento inicial, são medidos pelo custo amortizado por meio do método dos juros efetivos, deduzido de qualquer perda por redução ao valor recuperável.

ALDEIAS INFANTIS SOS BRASIL

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2019 e 2018
(Em Reais)

Caixa e equivalente de caixa

Caixa e equivalentes de caixa abrangem saldos de caixa e investimentos financeiros com vencimento original de três meses ou menos a partir da data da contratação os quais são sujeitos a um risco insignificante de alteração no valor e são utilizados na gestão das obrigações de curto prazo.

Recursos vinculados a projetos governamentais e parceiros

Recursos vinculados a projetos representam os saldos líquidos de recebimentos em bancos conta movimento, valores a receber, aplicações financeiras que possuem utilização restrita, subtraindo os subsídios governamentais e parcerias.

(iii) Passivos financeiros não derivativos

A Associação reconhece os passivos financeiros não derivativos inicialmente na data em que são originados. Todos os outros passivos financeiros são reconhecidos inicialmente na data de negociação na qual a Associação se torna uma parte das disposições contratuais do instrumento. A Associação baixa um passivo financeiro quando tem suas obrigações contratuais retiradas, canceladas ou vencidas.

Tais passivos financeiros são reconhecidos inicialmente pelo valor justo acrescido de quaisquer custos de transação atribuíveis. Após o reconhecimento inicial, esses passivos financeiros são medidos pelo custo amortizado por meio do método dos juros efetivos.

c. Ativo imobilizado

(i) Reconhecimento e mensuração

Itens do imobilizado são mensurados pelo custo histórico de aquisição ou construção, deduzido de depreciação acumulada e perda de redução ao valor recuperável, quando necessárias. Os ativos imobilizados recebidos em doações são mensurados a valor justo da data da doação.

O custo inclui gastos que são diretamente atribuíveis à aquisição de um ativo. O custo de ativos construídos pela própria Associação inclui:

- O custo de materiais e mão de obra direta;
- Quaisquer outros custos para colocar o ativo no local e na condição necessários para que estes sejam capazes de operar da forma pretendida pela Administração;
- Quaisquer ganhos e perdas na alienação de um item do imobilizado (apurados pela diferença entre os recursos líquidos advindos da alienação e o valor contábil do item) são reconhecidos em outras receitas/despesas operacionais no resultado.

ALDEIAS INFANTIS SOS BRASIL

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2019 e 2018
(Em Reais)

O software comprado, que é parte integrante da funcionalidade de um equipamento, é capitalizado como parte daquele equipamento.

(ii) Gastos subsequentes

Gastos subsequentes são capitalizados apenas quando é provável que benefícios econômicos futuros associados com os gastos serão auferidos pela Associação. Gastos de manutenção e reparos recorrentes são reconhecidos no resultado quando incorridos.

(iii) Depreciação

Itens do ativo imobilizado são depreciados a partir da data em que estão disponíveis para uso, ou no caso de ativos construídos internamente, a partir do dia em que a construção é finalizada e o ativo está disponível para uso.

A depreciação é calculada para amortizar o custo de itens do ativo imobilizado, menos seus valores residuais estimados, utilizando o método linear com base na vida útil estimada dos itens. Terrenos não são depreciados.

As vidas úteis médias estimadas dos itens significativos do ativo imobilizado para o exercício corrente e exercício comparativo são as seguintes:

Descrição	Anos
Edificações	45
Móveis e utensílios	10
Equipamentos	10
Computadores e periféricos	5
Veículos	5


Os métodos de depreciação, as vidas úteis e os valores residuais são revistos a cada encerramento de exercício e ajustados caso seja apropriado.

d. Propriedades para investimentos

Propriedade para investimento é a propriedade mantida para auferir receita de aluguel ou para valorização de capital ou para ambos, mas não para venda no curso normal dos negócios ou para propósitos administrativos.

As propriedades para investimentos são mensuradas ao custo de aquisição. As propriedades para investimento recebidas em doações são mensuradas a valor justo da data da doação. Subsequentemente, são deduzidas de depreciação, calculada com base na vida útil dos bens, adotando os mesmos critérios indicados no item (c) (iii), anterior. Alterações no valor justo não são reconhecidas no resultado em razão de a Associação utilizar o custo como base para contabilização.

4 16



ALDEIAS INFANTIS SOS BRASIL

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2019 e 2018
(Em Reais)

e. Redução ao valor recuperável

(i) Ativos financeiros não derivativos (incluindo recebíveis)

Um ativo financeiro mensurado pelo custo amortizado é avaliado a cada data de apresentação para apurar se há evidência objetiva de que tenha ocorrido perda no seu valor recuperável. Um ativo tem perda no seu valor recuperável se uma evidência objetiva indica que um evento de perda ocorreu após o reconhecimento inicial do ativo, e que aquele evento de perda teve um efeito negativo nos fluxos de caixa futuros projetados que podem ser estimados de uma maneira confiável.

(ii) Ativos não financeiros

Os ativos não financeiros têm o seu valor recuperável testado, no mínimo, anualmente, caso haja indicadores de perda de valor. A Administração da Associação não identificou nenhum indicativo que justificasse a constituição de uma provisão sobre seus ativos.

f. Provisões, passivos - circulante e não circulante

Uma provisão é reconhecida se, em função de um evento passado, a Associação tem uma obrigação legal ou construtiva presente que possa ser estimada de maneira confiável, e é provável que um recurso econômico seja exigido para liquidar a obrigação. As provisões são determinadas por meio do desconto dos fluxos de caixa futuros estimados.

Os passivos circulantes e não circulantes são demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis acrescidos, quando aplicável dos correspondentes encargos, variações monetárias incorridas até a data do balanço patrimonial.

g. Receita diferida

As doações recebidas pela Associação que possuem restrição de uso e que somente podem ser empregadas na construção de ativos imobilizados previamente aprovados pelos doadores são registradas no ativo imobilizado em contrapartida a uma receita diferida no passivo, e serão apropriadas ao resultado do período no mesmo prazo das despesas de depreciação dos bens construídos com os recursos das doações.

h. Reconhecimento de receitas e apuração do resultado

O resultado do exercício é apurado de acordo com o regime de competência. A Associação possui quatro principais tipos de receita: doações internacionais; subsídios governamentais; doações nacionais e aluguéis.

ALDEIAS INFANTIS SOS BRASIL

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis Em 31 de dezembro de 2019 e 2018 (Em Reais)

As receitas com doações internacionais e receitas com doações nacionais são reconhecidas no resultado do exercício quando efetivamente recebidas em função de a Associação não conseguir estimar, com razoável precisão, as datas e os valores que tais doações serão efetivamente recebidas.

As receitas com aluguéis são reconhecidas de acordo com o período de competência da locação do imóvel.

As doações com subsídios governamentais são reconhecidas de acordo com o requerido na NBC TG 1000 (R1) - Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas e NBC TG 07 (R2) - Subvenção e Assistência Governamentais, da seguinte forma:

- **Recebimento dos recursos:** quando ocorre o recebimento de recursos é reconhecido o caixa em contrapartida a um passivo relacionado a projetos a executar, no passivo circulante. Quando o subsídio governamental não é repassado no mês, mas os gastos são incorridos, o valor devido é contabilizado como Recursos a Receber Vinculados a Projetos em contrapartida a um passivo relacionado a projetos a executar, no passivo circulante (Nota Explicativa nº 5);
- **Consumo como despesa:** quando ocorrem os gastos dos recursos subsidiados são reconhecidas as despesas e receitas correspondentes em montantes equivalentes.

i. Trabalhos voluntários

- Conforme estabelecido na Interpretação ITG 2002 (R1) - Entidade sem Finalidades de Lucros, a Associação valoriza as receitas com trabalhos voluntários, inclusive de membros integrantes de órgãos da administração sendo mensuradas ao seu valor justo levando-se em consideração os montantes que a Associação haveria de pagar caso contratasse estes serviços em mercado similar;
- As receitas com trabalhos voluntários são reconhecidas no resultado do exercício em contrapartida a outras despesas também no resultado do exercício. A Associação registrou as receitas e despesas com trabalhos voluntários conforme demonstrado na Nota Explicativa nº 23.

j. Receitas financeiras

As receitas financeiras abrangem, basicamente, as receitas de juros sobre aplicações financeiras. A receita de juros é reconhecida no resultado, por meio do método dos juros efetivos.



ALDEIAS INFANTIS SOS BRASIL

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis Em 31 de dezembro de 2019 e 2018 (Em Reais)

4. Caixa e equivalentes de caixa

	2019	2018
Caixa e bancos	120.769	234.848
Aplicações financeiras	11.057.422	11.628.602
Título de capitalização	50.000	50.000
	<u>11.228.191</u>	<u>11.913.450</u>

Representa recursos financeiros mantidos para uso das operações da Associação.

Essas aplicações são remunerados, em 2019 e 2018, com base em 100% da variação do Certificado de Depósito Interbancário (CDI) sendo remuneradas à taxas que variam entre 77,7% e 98,5%.

5. Recursos vinculados a projetos

	2019	2018
Recebidos - subsídios governamentais (i)	4.120.626	3.146.592
À receber- subsídios governamentais (i)	892.987	824.646
Recebidos - parcerias privadas (ii)	2.664.415	538.486
Subsídios governamentais (5.1)	(3.911.019)	(3.561.886)
Parcerias privadas (5.2)	(3.223.196)	(457.332)
	<u>543.813</u>	<u>490.506</u>

(i) São recursos recebidos e ou à receber, pela Associação, dos convênios com as entidades governamentais, que serão utilizados exclusivamente no contrato de gestão e projetos incentivados;

(ii) Referem-se a recursos recebidos que serão utilizados durante o ano de 2020.

Os recursos vinculados estão investidos em aplicações financeiras que referem-se as aplicações e resgates automáticos pelos bancos, remunerados aos índices dos depósitos de poupança.

Associação renovou e firmou novas parcerias privadas e convênios nas esferas municipais, estaduais e federais. O reconhecimento desses subsídios será efetuado de acordo com a NBC TG 1000 (R1), Seção 24 - Subvenção Governamental, de acordo com o regime de competência. Para 31 de dezembro de 2019 e 2018 o saldo é assim apresentado:

19

ALDEIAS INFANTIS SOS BRASIL

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2019 e 2018
(Em Reais)

	2019	2018
	Convênio e Parcerias	Convênio e Parcerias
5.1 - Subsídios Governamentais		
Subsídios Municipais		
Santa Maria - RS	(1.966)	(175.267)
Juiz de Fora - MG	(203.583)	(99.826)
São Paulo - SP	(484.356)	(532.820)
Caicó - RN	(411.420)	(143.725)
S.B.C - SP	(146.164)	(209.254)
Natal - RN	-	(176.028)
Foz do Iguaçu - PR	(223.747)	(292.856)
Poá - SP	(44.696)	(21.348)
Rio Claro - SP	(396.943)	(333.243)
Campinas - SP	(39.789)	(44.837)
Limeira - SP	-	(98.078)
Lorena - SP	(7.357)	(20.018)
Porto Alegre - RS	-	(225.233)
Capão da Canoa - RS	(65.174)	-
Acarí - RN	(13.768)	(1.293)
Poço Branco - RN	(23.961)	-
Goioerê - PR	(19.969)	(173.953)
Moreira Sales - PR	(7.661)	-
Rancho Alegre - PR	(5.443)	-
Cianorte - PR	(59.018)	-
Nova Cruz - RN	(1.341)	(1.341)
Jardim do Seridó - RN	(3.746)	(3.746)
Quarto Centenário - PR	-	(1.005)
Caçapava - SP	-	(55.073)
Parelhas - RN	(8.483)	(8.483)
Lauro de Freitas - BA	(194.690)	(15.782)
Serra Negra do Norte - RN	(163)	(163)
Mossoró - RN	(93.433)	(9.538)
Areia Branca - RN	(113.105)	(63.794)
João Pessoa - PB	(77.675)	(175)
Igarassu - PE	-	(41.155)
Recife - PE	(86.038)	-
Manaus - AM	(189.305)	(43.408)
Carnaúba dos Dantas - RN	(26.620)	(26.620)
Assu - RN	(3.063)	(3.063)
Subtotal	(2.952.677)	(2.821.124)

ALDEIAS INFANTIS SOS BRASIL

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis Em 31 de dezembro de 2019 e 2018 (Em Reais)

	2019	2018
	Convênio e Parcerias	Convênio e Parcerias
5.1 - Subsídios Governamentais		
Subsídios Estaduais		
Caicó - RN	(32.145)	(10.609)
Poá - SP	(3.616)	-
Rio Claro - SP	(3.860)	(7.961)
Manaus - AM	-	(79.604)
Lauro de Freitas - BA	(65.048)	(47.439)
Goioere - PR	(100.303)	-
Foz do Iguaçu - PR	-	(93.955)
Brasília - DF	(6.916)	(114.159)
Subtotal	(211.888)	(353.727)
Subsídios Federais		
Caicó - RN	-	(9.463)
Lauro de Freitas - BA	(49.026)	(58.817)
Camaçari - BA	(83.209)	-
Limeira - SP	(35.463)	(19.260)
Poá - SP	(24)	(9.079)
Rio Claro - SP	(103.907)	(41.630)
Lorena - SP	(5.570)	-
Santa Maria - RS	-	(1.085)
Igarassu - PE	(413.398)	(191.406)
São Paulo - SP	(3.371)	-
S.B.C - SP	(47.421)	(51.230)
Foz do Iguaçu - PR	(5.065)	(5.065)
Subtotal	(746.454)	(387.035)
Total	(3.911.019)	(3.561.886)
Parcerias Privadas		

ALDEIAS INFANTIS SOS BRASIL

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis Em 31 de dezembro de 2019 e 2018 (Em Reais)

	2019 Convênio e Parcerias	2018 Convênio e Parcerias
5.2 - Parcerias Privadas		
Fundação Prada	(50.000)	(80.000)
Herbalife	(178.668)	(75.711)
Instituto Coca-Cola	(4.774)	(17.623)
Fundação Telefônica	-	(97)
Passos para a Cidadania	(22.476)	-
Centro Comunitário Lis Mosekilde (b)	(1.200.159)	-
Mapfre	(165.913)	(168.859)
Programa Escoteiros RJ	(2.531)	-
Embaixada Americana	(54.027)	-
AkzoNobel	(33.779)	-
IKMR	(6.339)	(6.339)
UPS	(1.597)	(4.782)
UNICEF Roraima (a)	(660.367)	-
UNICEF Manaus (a)	(725.382)	-
ACNUR	(117.184)	(103.921)
Total	(3.223.196)	(457.332)
Total geral	(7.134.215)	(4.019.218)

- (a) Em 2019, foi assinado entre Associação e UNICEF, o acordo do programa de cooperação, destinados aos cuidados residenciais entornos familiares, no plano de emergência, destinados aos refugiados venezuelanos nas localidades de Roraima e Manaus, sendo recebido o montante de R\$ 1.440.011, parte desse valor foi aplicado para início do projeto no valor de R\$ 54.262, conforme Nota Explicativa nº 17.3;
- (b) Foi recebido o montante de 1.635.000 conforme definido no testamento de Lis Mosekildes, disponibilizando para construção do centro comunitário em Araçoiaba o valor de R\$ 187.715, conforme nota explicativa 9 e o valor de R\$ 247.116 oriundos de serviços de fortalecimento, conforme Nota Explicativa nº 17.3, restando um saldo em conta no valor de 1.200.169.

6. Outros créditos

	2019	2018
Adiantamento de viagem	13.547	2.117
Adiantamentos percaptas	19.583	22.727
Crédito de fornecedor de serviços - Face to Face (a)	196.545	139.568
Outros créditos	80.747	101.589
	310.422	266.001

- (a) São créditos efetuados para neutralizar os efeitos dos cancelamentos de doadores captados pelo fornecedor de serviços - Face to Face durante o exercício, em 2019 R\$ 196.545 (R\$ 139.568 em 2018).

ALDEIAS INFANTIS SOS BRASIL

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2019 e 2018
(Em Reais)

7. Contas de poupança - aportes de padrinhos

	2019	2018
Contas de poupança - Ativo	1.478.835	1.569.042
Contas de poupança - Passivo	(1.478.835)	(1.569.042)
	-	-

Referem-se a valores recebidos de padrinhos internacionais das crianças acolhidas nas famílias das Aldeias. As remessas são nominativas e mantidas em contas de poupança individualizadas, por criança, podendo ser resgatadas apenas quando da sua emancipação, sua reintegração familiar ou por ordem judicial.

Por se tratar de recursos que são administrados pela Associação, porém com a obrigação de repasse às crianças assistidas pelos padrinhos, uma obrigação por montante equivalente às contas de poupança, são registrados em conta redutora, apresentando-as pelo valor líquido.

8. Propriedades para investimento

Propriedades para investimento incluem imóveis comerciais que são arrendados para terceiros. Cada arrendamento tem o valor do aluguel corrigido anualmente por indexadores que refletem a inflação do período. Renovações subsequentes são negociadas com o arrendatário. Nenhum aluguel contingente é cobrado.

As movimentações dos custos, da depreciação e da baixa nos exercícios findo em 31 de dezembro de 2019 e 2018 estão demonstradas nos quadros abaixo:

ALDEIAS INFANTIS SOS BRASIL

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis Em 31 de dezembro de 2019 e 2018 (Em Reais)

Movimentação no exercício de 2019

	Saldos em 2018 (R\$)	Adições	Saldos em 2019 (R\$)
Custo			
Brasília (DF)	1.085.559	-	1.085.559
Goioerê (PR)	249.515	-	249.515
Manaus (AM)	157.468	-	157.468
João Pessoa (PB) II	74.867	-	74.867
Juiz de Fora (MG)	137.327	-	137.327
Rio de Janeiro (RJ)	2.175.200	-	2.175.200
Porto Alegre (RS)	133.619	-	133.619
Poá (SP)	356.471	-	356.471
São Paulo (SP)	80.895	-	80.895
Total custos	4.450.921	-	4.450.921
Depreciação			
Brasília (DF)	(1.085.559)	-	(1.085.559)
Goioerê (PR)	(128.579)	(4.064)	(132.643)
Manaus (AM)	(46.289)	(3.242)	(49.531)
João Pessoa (PB) II	(23.888)	(1.541)	(25.429)
Juiz de Fora (MG)	(65.382)	(2.828)	(68.210)
Rio de Janeiro (RJ)	(896.243)	(35.536)	(931.779)
Porto Alegre (RS)	(60.237)	(2.751)	(62.988)
Poá (SP)	(159.473)	(8.073)	(167.546)
São Paulo (SP)	(40.818)	(1.295)	(42.113)
Total da depreciação	(2.506.468)	(59.330)	(2.565.798)
Saldo líquido	1.944.453	(59.330)	1.885.123

ALDEIAS INFANTIS SOS BRASIL

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis Em 31 de dezembro de 2019 e 2018 (Em Reais)

Movimentação no exercício de 2018:

	Saldos em 2017 (R\$)	Adições	Baixa	Saldos em 2018 (R\$)
Custo				
Brasília (DF)	1.085.559	-	-	1.085.559
Goioerê (PR)	249.515	-	-	249.515
Manaus (AM)	157.468	-	-	157.468
João Pessoa (PB) II	74.867	-	-	74.867
Juiz de Fora (MG)	137.327	-	-	137.327
Rio de Janeiro (RJ)	2.175.200	-	-	2.175.200
Porto Alegre (RS)	133.619	-	-	133.619
Poá (SP)	356.471	-	-	356.471
São Paulo (SP)	80.895	-	-	80.895
Lauro de Freitas (BA)	8.795	-	(8.795)	-
Total custos	4.459.716	-	(8.795)	4.450.921
Depreciação				
Brasília (DF)	(1.085.559)	-	-	(1.085.559)
Goioerê (PR)	(124.515)	(4.064)	-	(128.579)
Manaus (AM)	(43.047)	(3.242)	-	(46.289)
João Pessoa (PB) II	(22.347)	(1.541)	-	(23.888)
Juiz de Fora (MG)	(62.554)	(2.828)	-	(65.382)
Rio de Janeiro (RJ)	(860.707)	(35.536)	-	(896.243)
Porto Alegre (RS)	(57.486)	(2.751)	-	(60.237)
Poá (SP)	(151.400)	(8.073)	-	(159.473)
São Paulo (SP)	(39.523)	(1.295)	-	(40.818)
Lauro de Freitas (BA)	(5.728)	-	5.728	-
Total custos	(2.452.866)	(59.330)	5.728	(2.506.468)
Saldo líquido	2.006.850	(59.330)	(3.067)	1.944.453

As rendas de aluguéis das propriedades para investimento reconhecidas no resultado em 31 de dezembro de 2019 são de R\$ 2.508.876 (R\$ 2.623.874 em 2018).

9. Imobilizado

As movimentações do custo, da depreciação e da baixa nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e 2018 estão demonstradas nos quadros a seguir:

ALDEIAS INFANTIS SOS BRASIL

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis Em 31 de dezembro de 2019 e 2018 (Em Reais)

Movimentação no exercício de 2019

Descrição	Saldos em 2018	Adições	Baixas	Saldos em 2019
Custo				
Terrenos (a)	396.351	1.290.721	(43.850)	1.643.222
Edifícios (b)	18.441.747	904.850	(229.398)	19.117.199
Móveis e utensílios	1.103.597	32.365	(42.863)	1.093.099
Veículos	1.266.169	204.351	(136.726)	1.333.794
Equipamentos e computadores	4.607.153	190.695	(49.724)	4.748.124
Obras em andamento (a)	-	187.715	-	187.715
Total do custo	25.815.017	2.810.697	(502.561)	28.123.153
Depreciação				
Edifícios	(5.876.135)	(459.764)	88.081	(6.247.818)
Móveis e utensílios	(795.323)	(66.801)	49.250	(812.874)
Veículos	(982.694)	(137.540)	136.726	(983.508)
Equipamentos e computadores	(3.339.364)	(345.718)	35.753	(3.649.329)
Total da depreciação	(10.993.516)	(1.009.823)	309.810	(11.693.529)
Saldo líquido	14.821.501	1.800.874	(192.751)	16.429.624

Movimentação no exercício de 2018

Descrição	Saldos em 2017	Adições	Baixas	Saldos em 2018
Custo				
Terrenos	396.351	-	-	396.351
Edifícios	18.441.747	-	-	18.441.747
Móveis e utensílios	1.028.564	77.003	(1.970)	1.103.597
Veículos	1.265.304	146.331	(145.466)	1.266.169
Equipamentos e computadores	4.284.291	332.942	(10.080)	4.607.153
Total do custo	25.416.257	556.276	(157.516)	25.815.017
Depreciação				
Edifícios	(5.420.822)	(455.313)	-	(5.876.135)
Móveis e utensílios	(725.544)	(71.344)	1.565	(795.323)
Veículos	(1.002.767)	(125.393)	145.466	(982.694)
Equipamentos e computadores	(3.004.554)	(341.974)	7.164	(3.339.364)
Total da depreciação	(10.153.687)	(994.024)	154.195	(10.993.516)
Saldo líquido	15.262.570	(437.748)	(3.321)	14.821.501

- (a) Em 2019 a prefeitura municipal de Araçoiaba, cedeu à Aldeias Infantis o terreno, para construção do centro comunitário Lis Mosekilde, pelo período de 10 anos, podendo ser prorrogado por igual período, seu valor justo foi mensurado de acordo com laudo técnico de avaliação pelo valor de R\$ 95.571.

Nesse mesmo período, houve início das obras do centro comunitário Lis Mosekilde no valor de R\$ 187.715;

- (b) Foi adquirido a nova sede da matriz no valor de R\$ 2.100.000, sendo terreno no valor de R\$ 1.195.150 e edificação R\$ 904.850.

ALDEIAS INFANTIS SOS BRASIL

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis Em 31 de dezembro de 2019 e 2018 (Em Reais)

10. Fornecedores

O saldo de fornecedores refere-se substancialmente a compra de mercadorias e serviços destinados a operação de captação de recurso e atendimento no acolhimento e fortalecimento das crianças e adolescentes.

	2019	2018
Fornecedores - Captação de Recurso	555.237	-
Fornecedores - Acolhimento e Fortalecimento	177.900	208.241
	<u>733.137</u>	<u>208.241</u>

11. Obrigações trabalhistas

	2019	2018
Salários e ordenados a pagar	626.456	369.714
Provisão e encargos sociais s/férias	2.430.859	2.361.655
	<u>3.057.315</u>	<u>2.731.369</u>

12. Receita diferida

	2019	2018
Receita diferida (passivo circulante)	379.020	370.833
Receita diferida (passivo não circulante) (a)	5.172.078	5.058.655
	<u>5.551.098</u>	<u>5.429.488</u>

- (a) Conforme demonstrado na Nota Explicativa nº 3(g), os recursos vinculados que são aplicados na aquisição de ativos imobilizados são reconhecidos como uma receita diferida no passivo circulante e no resultado do exercício, de acordo com o regime de competência, no mesmo prazo do ativo imobilizado.

ALDEIAS INFANTIS SOS BRASIL

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis Em 31 de dezembro de 2019 e 2018 (Em Reais)

As principais imobilizações realizadas com recursos vinculados foram:

Programa	2018	Depreciação	Adição	2019
Igarassu (PE)	2.630.691	(75.175)	-	2.555.516
Igarassu - Reforma (PE)	856.516	(24.740)	-	831.776
Araçoiaba (PE) (a)	-	-	283.286	283.286
Manaus (AM)	473.727	(21.935)	24.962	476.754
João Pessoa (PB)	3.931	(2.456)	24.427	25.902
Porto Alegre (RS)	1.018.178	(181.542)	1.299	837.935
Santa Maria (RS)	1.419	(523)	1.658	2.554
Juiz de Fora (MG)	2.637	(728)	-	1.909
Caicó (RN)	45.561	(9.632)	5.149	41.078
Foz do Iguaçu (PR)	135.885	(39.343)	66.817	163.359
Cianorte (PR)	-	(699)	18.569	17.870
Maceió (AL)	7.629	(1.002)	-	6.627
Goioere (PR)	45.433	(6.128)	4.644	43.949
Lauro Freitas (BA)	30.042	(3.225)	-	26.817
Salvador (BA)	-	(133)	1.885	1.752
Brasília (DF)	46.770	(5.025)	-	41.745
São Paulo (SP)	16.520	(2.235)	3.000	17.285
Limeira (SP)	-	(80)	3.788	3.708
Poá (SP)	-	(5)	1.506	1.501
S.B.C (SP)	6.223	(5.562)	65.980	66.641
Rio de Janeiro (RJ)	1.891	(194)	-	1.697
Rio Claro (SP)	3.443	(364)	-	3.079
Refugiados Venezuelanos(BR)	102.992	(10.679)	6.045	98.358
	5.429.488	(391.405)	513.015	5.551.098

(a) O valor consiste em R\$ 187.715 referente as obras em andamento do centro comunitário de Araçoiaba e Cessão de uso do Terreno de R\$ 95.571, Conforme Nota Explicativa nº 9 (a).

13. Promessa de venda de imóvel

Em dezembro de 2019, após o recebimento da última parcela sobre o instrumento particular de promessa de venda, a Associação entregou o imóvel, transferindo todos os riscos e benefícios significativos, cumprindo com os requisitos mencionados e baseado se nas práticas contábeis, ITG 2002 (R1) e a NBC TG 1000 (R1), assim sendo o resultado dessa operação apresentado na Nota Explicativa nº 21.

ALDEIAS INFANTIS SOS BRASIL

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis Em 31 de dezembro de 2019 e 2018 (Em Reais)

14. Provisão para demandas judiciais e depósitos judiciais

A Associação é parte (polo passivo) em ações judiciais e processos administrativos perante vários tribunais e órgãos governamentais, decorrentes do curso normal das operações, envolvendo questões tributárias, trabalhistas, aspectos cíveis e outros assuntos. A Administração, com base em informações de seus assessores jurídicos e análise das demandas judiciais pendentes, constituiu provisão em montante considerado suficiente para cobrir as prováveis perdas estimadas com as ações em curso. As movimentações dos depósitos judiciais e provisão para demandas judiciais nos exercícios de 2019 e 2018, são correlacionados e apresentados pelo líquido, conforme quadro abaixo:

	2019			
	Depósitos judiciais	Demandas judiciais	Depósitos judiciais líquido	Demandas judiciais líquido
Trabalhista (a)	126.719	(158.131)	-	(31.412)
Trabalhista (b)	-	(207.352)	-	(207.352)
Trabalhista (c)	16.576	-	16.576	-
INSS (a)	2.010.891	-	2.010.891	-
Cível/Tributário (c)	311.294	-	311.294	-
Cível (b)	-	(383.015)	-	(383.015)
	<u>2.465.480</u>	<u>(748.498)</u>	<u>2.338.761</u>	<u>(621.779)</u>

	2018			
	Depósitos judiciais	Demandas judiciais	Depósitos judiciais líquido	Demandas judiciais líquido
Trabalhista (a)	104.485,00	(195.639)	-	(91.154)
Trabalhista (b)	-	(111.306)	-	(111.306)
Trabalhista (c)	184.539	-	184.539	-
INSS (a)	2.085.325	(2.085.325)	-	-
Cível/Tributário (c)	126.647	-	126.647	-
	<u>2.500.996</u>	<u>(2.392.270)</u>	<u>311.186</u>	<u>(202.460)</u>

- (a) Provisão para demandas judiciais, líquidas os depósitos judiciais correspondente;
- (b) Provisão para demandas judiciais que não possuem depósito judicial correlato;
- (c) Depósitos judiciais que não possuem demandas judiciais correlatas provisionadas.

ALDEIAS INFANTIS SOS BRASIL

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis Em 31 de dezembro de 2019 e 2018 (Em Reais)

Movimentação das demandas judiciais

	2018			2019		
	Saldo inicial	Adições	Reversões	Baixas	Atualização monetária	Saldo final
Trabalhistas	306.945	151.186	(15.784)	(119.737)	42.873	365.483
INSS (a)	2.085.325	-	(2.085.325)	-	-	-
Cível (b)	-	383.015	-	-	-	383.015
	2.392.270	534.201	(2.101.109)	(119.737)	42.873	748.498

	2017			2018		
	Saldo inicial	Adições	Reversões	Baixas	Atualização monetária	Saldo final
Trabalhistas	220.880	87.470	(62.081)	(33.648)	94.324	306.945
INSS	1.857.099	-	-	-	228.226	2.085.325
	2.077.979	87.470	(62.081)	(33.648)	322.550	2.392.270

- (a) A Associação realizou a reversão de R\$ 2.085.325, referente a decisão favorável ao recurso junto ao Tribunal Regional Federal da 3ª Região, que por unanimidade de votos, reconheceu a legitimidade sobre a imunidade da contribuição da cota patronal, considerando como inconstitucional a cobrança dos débitos previdenciários, extinguindo a execução fiscal - INSS;
- (b) Em 2019, a Associação considerou como perda provável esta ação, promovida pela cobrança de serviços extraordinários prestados na obra, realizada na filial de Porto Alegre, no valor atualizado de R\$ 383.015, o entendimento se deu desfavorável, após realização de perícia técnica evidenciando que a empresa contratada realizou serviços não previstos, quando da celebração do contrato para execução da obra.

Movimentação dos depósitos judiciais:

	2018			2019		
	Saldo inicial	Adições	Baixas	Atualização monetária	Saldo final	
Trabalhistas	279.583	151.701	(207.396)	15.081	238.969	
INSS	2.085.325	-	(74.434)	-	2.010.891	
Cível/Tributário	136.088	35.920	-	43.612	215.620	
	2.500.996	187.621	(281.830)	58.693	2.465.480	

	2017			2018		
	Saldo inicial	Adições	Baixas	Atualização monetária	Saldo final	
Trabalhistas	254.345	47.511	(29.928)	7.655	279.583	
INSS	1.857.099	-	-	228.226	2.085.325	
Cível/Tributário	57.439	75.393	-	3.256	136.088	
	2.168.883	122.904	(29.928)	239.137	2.500.996	

ALDEIAS INFANTIS SOS BRASIL

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis Em 31 de dezembro de 2019 e 2018 (Em Reais)

Processos de natureza trabalhistas

As provisões trabalhistas foram constituídas com base em opinião dos consultores jurídicos da Associação quanto à possibilidade de perda dos processos, considerando inclusive os valores dos depósitos judiciais já efetuados, e não são esperadas perdas no encerramento desses processos, além dos valores já provisionados. A Associação adota mecanismos de avaliação dos valores indicados pelos seus consultores jurídicos.

Demandas judiciais de perdas possíveis não provisionadas no balanço

A Associação ainda possui processos de natureza trabalhista, tributária/cível que foram avaliadas pelos consultores jurídicos com risco de perda possível, sendo que o montante total envolvido em 31 de dezembro de 2019 é de R\$ 442.525 (R\$ 805.093 em 2018) e R\$ 1.742.286 em 31 de dezembro de 2018 (R\$ 142.091 em 2018), respectivamente.

15. Patrimônio líquido

O patrimônio social da Associação foi inicialmente constituído por doações e formado pelo superavit acumulado.

De acordo com o Estatuto Social, em caso de dissolução ou extinção, o patrimônio líquido remanescente é destinado para outra entidade congênere integrante do sistema SOS ou, na ausência desta, para outra entidade afim, respeitando-se a unidade federativa onde estiver localizado o patrimônio, devidamente registrado no Conselho Nacional de Assistência Social, ou uma entidade pública.

16. Partes relacionadas

A Associação possui em seu Estatuto Social a obrigação de utilizar como modelo a metodologia e os princípios da SOS - Kinderdorf International.

Em relação às operações realizadas no exercício de 2019, a Associação teve receita de doações internacionais de outras Aldeias SOS reconhecidas no resultado nos montantes de R\$ 8.194.956 (R\$ 9.659.736 em 2018). Os valores recebidos nos exercícios de 2019 e 2018 são apresentados na Nota Explicativa nº 17.1.

Em relação aos saldos patrimoniais, em 31 de dezembro de 2019, a Associação possui R\$ 5.551.098, sendo que R\$ 4.584.910, são de fundos internacionais (R\$ 5.429.488, sendo que 4.863.708, são de fundos internacionais em 2018) de doações recebidas registradas na rubrica de receita diferida (conforme demonstrado na Nota Explicativa nº 12).

ALDEIAS INFANTIS SOS BRASIL

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2019 e 2018
(Em Reais)


Remuneração da Administração

O Estatuto Social da Associação possui previsão de não remuneração dos membros do Conselho Diretor e Conselho Fiscal. Dessa forma, a Associação não concede nenhum tipo de remuneração, vantagens ou benefícios, direta ou indiretamente, por qualquer forma ou título, em razão das competências, funções ou atividades que lhes foram atribuídas pelos respectivos atos constitutivos.

17. Receita

17.1. Doações internacionais entre partes relacionadas

	2019	2018
Hermann Gmeiner Fonds Deutschland - HGFD	6.025.580	7.193.190
SOS - Espanha	195.581	277.584
SOS - PSA MB Fee	1.694.996	1.666.529
Outras	278.799	522.433
Total de doações internacionais entre partes relacionadas	8.194.956	9.659.736
Padrinhos Viena	1.458.563	1.762.581
Total de doações Internacionais	9.653.519	11.422.317



ALDEIAS INFANTIS SOS BRASIL

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2019 e 2018
(Em Reais)

17.2. Subsídios governamentais

Subsídios Municipais	2019	2018
São Paulo - SP	3.617.752	3.109.017
São Bernardo do Campo - SP	1.582.584	1.519.984
Poá - SP	877.929	1.050.890
Campinas - SP	2.293.642	2.217.271
Juiz de Fora - MG	1.387.881	1.323.635
Foz do Iguaçu - PR	1.828.605	1.573.950
Porto Alegre - RS	1.383.667	1.929.051
Rio Claro - SP	1.848.781	1.722.808
Natal - RN	832.157	1.027.541
Santa Maria - RS	834.608	826.706
Caçapava - SP	32.747	400.367
Lorena - SP	825.306	758.684
Limeira - SP	1.477.797	1.093.893
Aracaju - SE	-	5.680
Goioerê - PR	308.701	610.997
Maceió - AL	-	1.002
Mossoró - RN	211.731	237.972
Igarassu - PE	418.810	1.101.497
Caicó - RN	481.148	441.186
Areia Branca - RN	236.833	80.783
Recife - PE	544.359	-
João Pessoa - PB	460.091	46.556
Quarto Centenário - PR	24.059	42.171
Serra Negra do Norte - RN	-	17.269
Acari - RN	-	28.985
Jardim de Piranhas - RN	-	17.871
Lauro de Freitas - BA	469.729	463.979
Poço Branco - RN	2.199	27.052
Cianorte - PR	349.604	-
Capão da Canoa - RS	900.601	-
Manaus - AM	223.352	156.053
Outras	233.486	144.338
Subtotal	23.688.159	21.977.188

ALDEIAS INFANTIS SOS BRASIL

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis Em 31 de dezembro de 2019 e 2018 (Em Reais)

	2019	2018
Subsídios Estaduais		
Caicó - RN	38.832	15.702
Lauro de Freitas - BA	125.075	63.445
Brasília - DF	196.044	767.314
Poá - SP	136.461	164.440
Manaus - AM	42.490	243.202
Igarassu - PE	-	64.007
Lorena - SP	17.859	
Rio Claro - SP	51.200	54.112
Foz do Iguaçu - PR	85.280	68.965
Porto Alegre - RS	14.170	8.935
Subtotal	707.411	1.450.122
Subsídios Federais		
Caicó - RN	125.650	105.850
Lauro de Freitas - BA	27.405	423.369
Camaçari - BA	489.318	-
Poá - SP	290.053	296.059
São Paulo - SP	65.085	-
S.B.C - SP	450.674	344.593
Santa Maria - RS	1.085	1.947
Rio Claro - SP	305.001	377.490
Foz do Iguaçu - PR	14.411	14.475
Igarassu - PE	134.297	192.905
Lorena - SP	114.426	119.891
Rio de Janeiro - RJ	65	-
Paulista - PE	42.851	-
Limeira - SP	403.968	401.861
Subtotal	2.464.289	2.278.440
Total de subsídios governamentais	26.859.859	25.705.750

ALDEIAS INFANTIS SOS BRASIL

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2019 e 2018
(Em Reais)

17.3. Doações nacionais

	2019	2018
Amigos	10.433.845	9.581.875
Empresas	1.063.866	365.442
Fundações filantrópicas	55.543	-
UNICEF - Roraima	54.262	-
ACNUR	3.664.314	1.811.011
CNBB Paranoart	-	738
Coca-Cola	64.848	35.338
Conrado Wessel	180.000	130.000
Embaixada da Irlanda	-	191
Embaixada da Austrália	19.639	-
Fundação Prada	80.000	24.448
Herbalife	71.525	48.165
Inbetta	-	19.771
AkzoNobel	54.415	-
Centro Comunitário Lis Mosekilde	247.116	-
Mapfre	-	122.107
Telefônica	98	48.241
UPS	3.193	76.526
Escoteiros RJ	15.469	-
Passos para a Cidadania	33.124	-
Camp SBC Centro de Form. e Integrada	-	13.936
Outros	2.283	1.850
Mercadorias	536.429	1.201.754
Eventos e produtos	277.433	303.581
Heranças e legados	-	56.298
Total de doações nacionais	16.857.402	13.841.272

Doações nacionais de fundações filantrópicas: em 2019 foi renovado o plano emergencial para atendimento dos refugiados venezuelanos em parceria com a ACNUR (Alto Comissariado das Nações Unidas para os Refugiados), gerando um montante de doações nacionais de fundações filantrópicas de R\$ 3.664.314 (R\$ 1.811.011 em 2018).

ALDEIAS INFANTIS SOS BRASIL

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis Em 31 de dezembro de 2019 e 2018 (Em Reais)

18. Despesas com pessoal

	2019	2018
Salários e encargos sociais	(24.858.532)	(23.360.069)
Benefícios	(3.886.131)	(3.203.411)
Indenizações	(473.579)	(437.516)
	<u>(29.218.242)</u>	<u>(27.000.996)</u>

19. Despesas gerais e administrativas

	2019	2018
Serviços de terceiros	(4.160.698)	(4.354.543)
Despesas com alimentação	(3.341.349)	(2.832.192)
Manutenção, conservação e reparo	(2.603.347)	(2.617.272)
Despesas com água, energia elétrica e telefone	(1.962.038)	(1.935.408)
Veículos e conduções	(1.677.866)	(1.357.840)
Aluguéis	(1.885.829)	(1.742.242)
Despesas com materiais escolares, medicamentos e vestuário	(1.272.562)	(1.681.040)
Membresia SOS (a)	(1.694.996)	(1.666.529)
Materiais de escritório, higiene e limpeza	(1.132.828)	(1.004.270)
Despesas com casa lar	(409.675)	(370.635)
Consultoria	(220.822)	(194.943)
Gastos com as crianças (atividades culturais, entretenimento, passeios)	(117.732)	(93.418)
Outras	(1.109.700)	(1.159.773)
	<u>(21.589.442)</u>	<u>(21.010.105)</u>

(a) Membresia refere-se ao custo para a utilização da marca "Aldeias Infantis SOS". Até o ano de 2011 este montante era calculado ao percentual de 4% sobre o valor total arrecadado nacionalmente. Já em 2012, a Organização (a nível mundial) realizou um estudo para viabilizar a redução dos gastos que as Associações Nacionais vinham assumindo com a cota de Membresia, onde então ficou decidido que o Hermann Gmeiner Fonds Deutschland - HGFD assumiria este custo. A partir de 2013, mudou-se a metodologia de cálculo sobre o valor da Membresia de cada Associação Nacional, onde o montante a ser tomado em conta é o total captado pelas Associações Promotoras em função de cada país. O valor apresentado em 2019 e 2018 é um referencial contábil, pois não houve desembolso de caixa para a Associação Nacional. O montante foi assumido pelas Associações Promotoras, a contrapartida deste valor está no grupo de receitas internacionais.

20. Despesas com captação de doações voluntárias

	2019	2018
Publicidade e comunicação	(905.194)	(604.580)
Serviço de captação de doações voluntárias - Face to Face (a)	(6.756.209)	(2.578.233)
	<u>(7.661.403)</u>	<u>(3.182.813)</u>

ALDEIAS INFANTIS SOS BRASIL

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis Em 31 de dezembro de 2019 e 2018 (Em Reais)

(a) 2019 foi repactuado o acordo de fomento internacional às ações de Captação de Recursos, com o objetivo exclusivo de custear ações para a captação de Amigos SOS através da estratégia Face to Face, o que justifica o incremento em relação ao ano de 2018.

21. Outras receitas operacionais líquidas

	2019	2018
Receita na venda de ativo imobilizado (a)	8.748.500	459.874
Baixa custo e depreciação do ativo imobilizado	(196.791)	(6.284)
Atualização de depósito judicial	58.693	239.135
Constituição de provisão para demanda judicial	(534.201)	(409.726)
Reversão e baixa de provisão para demandas judiciais (b)	2.220.846	95.729
Atualização de provisão para demandas judiciais	42.873	322.550
Outras entradas/saídas	(262.642)	(194.692)
	<u>10.077.278</u>	<u>506.586</u>

(a) Em 2019, após a Associação, cumprindo com os requisito baseando se nas práticas contábeis, ITG 2002 (R1) e a NBC TG 1000 (R1), foi reconhecido o valor da venda do imóvel onde era cediado o escritório da matriz no valor de R\$ 8.700.000, conforme demonstrado abaixo:

Município do imóvel	Valor residual	Valor de venda	Ganho
São Paulo - sede	185.167	8.700.000	8.514.833

(b) Em 2019, totalizou as reversões em R\$ 2.220.846, sendo R\$ 2.085.325, referente a decisão favorável sobre a execução fiscal do INSS, conforme Nota Explicativa nº 14 (a) e outras reversão no montante de R\$ 135.521.

22. Resultado financeiro líquido

	2019	2018
Despesa financeira		
Despesas bancárias	(567.958)	(497.194)
Receita financeira		
Rendimentos de aplicações financeiras	509.952	385.998
	<u>(58.006)</u>	<u>(111.196)</u>

A variação dos rendimentos financeiros refere-se basicamente, a movimentação das aplicações financeiras demonstradas nas Notas Explicativa nº 4.

ALDEIAS INFANTIS SOS BRASIL

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2019 e 2018
(Em Reais)

23. Trabalho voluntário

Conforme determinado pela ITG 2002 (R1), para efeito de cumprimento à resolução aplicável a entidades sem finalidade de lucros, a Associação identificou e mensurou os trabalhos voluntários por ela recebida durante os exercícios de 2019 e 2018.

O valor do trabalho voluntário foi reconhecido com base em estimativas do valor justo correspondentes a cada um dos serviços recebidos e está assim sumarizado:

Descrição	2019		Total
	Conselho Diretor	Conselho Fiscal	
Honorário profissionais internos	568.943	123.657	692.600

Descrição	2018		Total
	Conselho Diretor	Conselho Fiscal	
Honorário profissionais internos	394.586	106.481	501.067

No trabalho desenvolvido pelo Conselho Diretor e pelo Conselho Fiscal foi tomado como base o valor hora dos membros do Conselho de Administração, conforme divulgado pelo estudo do Instituto Brasileiro de Governança Corporativa - IBGC.

24. Instrumentos financeiros

Gerenciamento de riscos financeiros

A Associação apresenta exposição aos seguintes riscos advindos do uso de instrumentos financeiros:

- Risco de crédito;
- Risco de liquidez;
- Risco de mercado.

Essa nota apresenta informações sobre a exposição da Associação a cada um dos riscos supramencionados, os objetivos da Associação, políticas e processos para manutenção e gerenciamento de risco.

Estrutura do gerenciamento de risco

As políticas de gerenciamento de risco da Associação são estabelecidas para identificar e analisar os riscos enfrentados, para definir limites e controles de riscos apropriados, e para monitorar riscos e aderência aos limites. As políticas e sistemas de gerenciamento de riscos são revisados frequentemente para refletir mudanças nas condições de mercado e nas atividades da Associação.

ALDEIAS INFANTIS SOS BRASIL

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis Em 31 de dezembro de 2019 e 2018 (Em Reais)

Risco de crédito

Risco de crédito é o risco de prejuízo financeiro da Associação caso uma contraparte ou de instituições financeiras depositárias de recursos de investimentos financeiros falhe em cumprir com suas obrigações contratuais, que surgem principalmente dos recebíveis de doações e em títulos de investimento.

Para mitigar esses riscos, a Associação adota como prática a análise das situações financeira e patrimonial de suas contrapartes. No que tange às instituições financeiras, a Associação somente realiza operações com instituições financeiras de baixo risco avaliadas por agências de *rating* e aplicações em títulos de renda fixa.

A Administração não espera que qualquer contraparte falhe em cumprir com suas obrigações.

Exposição a riscos de crédito

O valor contábil dos ativos financeiros representa a exposição máxima do crédito. A exposição máxima do risco do crédito na data das demonstrações contábeis era de:

	Nota	2019	2018
Caixa e equivalentes de caixa	4	120.769	234.848
Aplicações em fundos de investimentos	4	11.057.422	11.628.602
Título de capitalização	4	50.000	50.000
		11.228.191	11.913.450

	Nota	2019	2018
Contas de Poupança - Ativo	7	1.478.835	1.569.042

	Nota	2019	2018
Depósito judicial	14	2.465.480	2.392.270

Risco de liquidez

Risco de liquidez é o risco da Associação encontrar dificuldades em cumprir com as obrigações associadas com seus passivos financeiros que são liquidados com pagamentos à vista ou com outro ativo financeiro. A abordagem da Associação na administração de liquidez é de garantir, o máximo possível, que sempre tenha liquidez suficiente para cumprir com suas obrigações ao vencerem, sob condições normais e de estresse, sem causar perdas inaceitáveis ou com risco de prejudicar a reputação da Associação.

ALDEIAS INFANTIS SOS BRASIL

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis Em 31 de dezembro de 2019 e 2018 (Em Reais)

A Associação apresentava em 31 de dezembro de 2019 saldo de caixa e equivalentes de caixa e aplicações financeiras R\$ 11.228.191 (R\$ 11.913.450 em 2018) frente ao passivo circulante na mesma data base de R\$ 4.513.891 (R\$ 8.218.994 em 2018) o que representa uma liquidez livre de R\$ 6.714.300 (liquidez livre de R\$ 3.694.456 em 2018).

As maturidades contratuais de passivos financeiros são de até 6 meses para os fornecedores que possuem saldos de R\$ 733.137 em 31 de dezembro de 2019 (R\$ 208.241 em 2018), não havendo nenhum passivo financeiro com vencimento superior a 6 meses.

Risco de mercado

Risco de mercado é o risco que alterações nos preços de mercado, tais como as taxas de câmbio e taxas de juros têm nos ganhos da Associação, no valor de suas participações em instrumentos financeiros ou na possibilidade de oscilação dos preços de mercado dos insumos utilizados no processo de prestação do serviço de assistência social. Essas oscilações de preços e taxas podem provocar alterações nas receitas e nos custos da Associação. O objetivo do gerenciamento de risco de mercado é gerenciar e controlar as exposições a riscos de mercados, dentro de parâmetros aceitáveis, e ao mesmo tempo otimizar o retorno.

Esse risco é mitigado uma vez que o principal componente do custo refere-se custo de pessoal fixado em moeda nacional e de acordo com o dissídio das categorias.

Com relação às taxas de juros, visando à mitigação desse tipo de risco, a Associação centraliza seus investimentos em operações com taxas de rentabilidade que acompanham a variação do CDI em certificado de depósito interbancário e fundos renda fixa.

Hierarquia de valor justo

A tabela a seguir apresenta instrumentos financeiros registrados pelo valor justo, utilizando um método de avaliação.

Os diferentes níveis foram definidos como a seguir:

- **Nível 1:** preços cotados (não ajustados) em mercados ativos para ativos e passivos e idênticos;
- **Nível 2:** inputs, exceto preços cotados, incluídas no Nível 1 que são observáveis para o ativo ou passivo, diretamente (preços) ou indiretamente (derivado de preços);
- **Nível 3:** premissas, para o ativo ou passivo, que não são baseadas em dados observáveis de mercado (inputs não observáveis).

ALDEIAS INFANTIS SOS BRASIL

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis Em 31 de dezembro de 2019 e 2018 (Em Reais)

- Em 31 de dezembro de 2019 e 2018 - nível 2

Ativos financeiros a valor justo por meio do resultado:	2019	2018
Aplicações em fundos de investimentos	11.057.422	11.628.602

25. Imunidade tributária

Tendo em vista que a Associação não distribui parcela de seu patrimônio, ou de suas rendas, a título de lucro ou participação nos resultados, aplica integralmente no País os recursos para manutenção dos seus objetivos institucionais e mantém a escrituração regular de suas receitas e despesas, ela está imune ao Imposto de Renda da Pessoa Jurídica - IRPJ, à Contribuição Social sobre o Lucro Líquido - CSLL, ao Programa de Integração Social - PIS, à Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social - COFINS e aos impostos municipais e estaduais de acordo com os dispositivos da Constituição da República Federativa do Brasil e do Código Tributário Nacional - CTN.

A Associação possui os seguintes registros de suas atividades:

- Certificado de Utilidade Pública Estadual pelo Decreto 48.451, de 20 de janeiro de 2004, renovado em 24 de junho de 2019;
- Certificado de Utilidade Pública Municipal pelo Decreto nº 32.064, de 17 de agosto de 1992, alterado pelo Decreto nº 43.302, de 04 de junho 2003, validade até 05 de agosto de 2019, em processo de renovação;
- Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social (conforme o Decreto 6308/2007 que teve seus parâmetros nacionais definidos por meio ao Conselho Municipal de sua sede - no caso Conselho Municipal de Assistência Social - SP com validade por tempo indeterminado);
- Conselho Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente - SP, registro nº 0162/1994, com validade até 31 de julho de 2019, prorrogação de acordo com 129/CMDCA - SP/2019 até 30 de abril de 2020;
- Declaração ITCMD com validade até 28 de abril de 2022.

Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social

A Associação possui Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social com validade até 13 de agosto de 2015 e em processo de renovação.

Além disso, a Associação cumpre os seguintes requisitos previstos no artigo 29 da Lei nº 12.101/2009 que dispõe sobre a certificação das entidades beneficentes de assistência social e regula os procedimentos de isenção de contribuições para a seguridade social:

ALDEIAS INFANTIS SOS BRASIL

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2019 e 2018
(Em Reais)

- Não percebam seus Diretores, Conselheiros, Sócios, Instituidores ou benfeitores, remuneração, vantagens ou benefícios, direta ou indiretamente, por qualquer forma ou título, em razão das competências, funções ou atividades que lhes sejam atribuídas pelos respectivos atos constitutivos;
- Aplique suas rendas, seus recursos e eventual superávit integralmente no território nacional, na manutenção e desenvolvimento de seus objetivos institucionais;
- Apresente certidão negativa ou certidão positiva com efeito de negativa de débitos relativos aos tributos administrados pela Secretaria da Receita Federal do Brasil e certificado de regularidade do Fundo de Garantia do Tempo de Serviço (FGTS);
- Mantenha escrituração contábil regular que registre as receitas e despesas, bem como a aplicação em gratuidade de forma segregada, em consonância com as normas emanadas do Conselho Federal de Contabilidade;
- Não distribua resultados, dividendos, bonificações, participações ou parcelas do seu patrimônio, sob qualquer forma ou pretexto;
- Conserve em boa ordem, pelo prazo de 10 (dez) anos, contado da data da emissão, os documentos que comprovem a origem e a aplicação de seus recursos e os relativos a atos ou operações realizados que impliquem modificação da situação patrimonial;
- Cumpra as obrigações acessórias estabelecidas na legislação tributária;
- Apresente as demonstrações contábeis devidamente auditadas por auditor independente legalmente habilitado nos Conselhos Regionais de Contabilidade.

A Associação possui a totalidade de suas ações sociais efetuadas de forma gratuita sendo o tipo de assistência que presta associado ao Ministério do Desenvolvimento Social e Combate à Fome, tendo incorrido em despesas operacionais (despesas com pessoal, administrativas e gerais, e despesas com captação de doações voluntárias) na consecução de seus objetivos sociais no montante de R\$ 58.469.087 em 2019 (R\$ 51.193.194 em 2018), tendo usufruído de isenções previdenciárias (quota patronal) no montante de R\$ 4.044.655 em 2019 (R\$ 3.806.310 em 2018).

A aprovação dos cálculos, bem como das premissas utilizadas pela Associação estão vinculadas às prestações futuras de contas junto ao Ministério do Desenvolvimento Social e Combate à Fome.

26. Renúncia fiscal

Em atendimento ao item 27, letra "c" da ITG 2002 (R1) - entidade sem finalidade de lucros, a Associação apresenta a seguir a relação dos tributos objetos da renúncia fiscal para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e 2018:

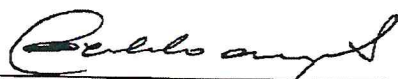
ALDEIAS INFANTIS SOS BRASIL

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2019 e 2018
(Em Reais)

- Incidentes sobre a receita (ISS 5%, PIS 0,65% e COFINS 3,0% - regime cumulativo);
- Incidentes sobre o superávit do exercício (IRPJ e CSSL 34%).

27. Seguros

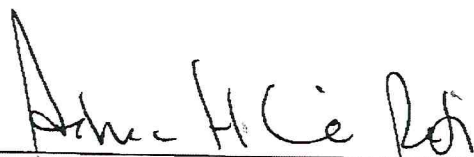
A Associação mantém cobertura de seguros em montante considerado suficiente pela administração para cobrir eventuais sinistros, considerando, fundamentalmente a natureza das suas atividades e as orientações de seus consultores de seguros. As premissas de riscos adotadas, dada sua natureza, não fazem parte do escopo de uma auditoria de demonstrações contábeis e, conseqüentemente, não foram examinadas pelos nossos auditores independentes.



Pedro Paulo Elejalde de Campos
Diretor-Presidente



Alberto Guimarães dos Santos
Gestor Nacional



Andrea Veronica Huggard Caine Reti
Diretora Tesoureira



Fábio da Silva Santos
Contador CRC 1SP276273/O-0

