

AÇÃO EDUCATIVA, ASSESSORIA, PESQUISA E INFORMAÇÃO

CNPJ/MF: 00.134.362/0001-75

Demonstrações contábeis correspondentes aos exercícios
findos em 31 de dezembro 2019



ação educativa

Conteúdo:	Parte
Relatório dos Auditores Independentes	I
Balancos Patrimoniais	II
Demonstrações do Resultado dos Exercícios	III
Demonstrações das Mutações do Patrimônio Líquido	IV
Demonstração do Fluxo de Caixa	V
Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis	VI

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

À

Diretoria e Membros do Conselho Fiscal da
Ação Educativa - Assessoria, Pesquisa e Informação
São Paulo, SP.

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis da **Ação Educativa - Assessoria, Pesquisa e Informação** que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2019 e as respectivas demonstrações de resultado, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa, para o exercício findo naquela data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo um resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, com base em nossos exames, as demonstrações contábeis referidas no primeiro parágrafo, **representam adequadamente**, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **Ação Educativa - Assessoria, Pesquisa e Informação** em 31 de dezembro de 2019, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Base para Opinião

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 "Responsabilidade 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 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.

Responsabilidade da administração e da governança pelas demonstrações contábeis

A Administração da Entidade é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, assim como pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração dessas 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 da 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 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 uma auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectarão 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 de uma 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 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.
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe uma 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 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, 23 de abril de 2020.


COKINOS & ASSOCIADOS
Auditores Independentes S/S
CRC-2SP 15.753/O-0
DEMETRIO COKINOS
Contador
CRC-1SP120410/O-2
CNAI 385

AÇÃO EDUCATIVA - ASSESSORIA, PESQUISA E INFORMAÇÃO - CNPJ: 00.134.362/0001-75
Balancos Patrimoniais
 Levantados em 31 de dezembro de 2019 e 2018

ATIVO	Nota	2019 R\$	2018 R\$	PASSIVO	Nota	2019 R\$	2018 R\$
CIRCULANTE				CIRCULANTE			
C/ Restrição				Fornecedores	9	82.862,79	50.463,96
Caixa e equivalentes de caixa	6	3.278.371,43	2.745.333,08	Salários e encargos sociais	9	608.475,08	576.974,54
S/ Restrição				Impostos e taxas a recolher	9	37.127,75	98.517,16
Caixa e equivalentes de caixa	6	4.284.550,13	5.865.559,21	Outras Contas a pagar	11	3.323,91	17.385,45
Contas a receber	7	7.338,78	217,00	Adiantamentos de Clientes	11	1.474,87	30.040,03
Outros créditos	7	300.751,24	269.594,14	Recursos de projetos a realizar	10	2.909.764,21	3.743.208,21
Estoques	7	46.061,05	39.845,58				
Recursos de projetos a receber	7	24.989,69	273.586,53				
Total do Circulante		7.942.062,32	9.195.135,52	Total do Circulante		3.643.028,61	4.516.589,35
NÃO CIRCULANTE				NÃO CIRCULANTE			
				PATRIMÔNIO SOCIAL			
Depósitos Judiciais	7	-	-	Patrimônio Social	12	2.594.029,81	2.594.029,81
Imobilizado	8	859.204,55	908.597,21	Superávit/Deficit de Exercícios Anteriores	13	3.046.372,94	4.114.393,42
Intangíveis	8	38.167,25	53.259,37	Deficit/ Superávit do Exercício		(443.997,24)	-
Total do Ativo Não Circulante		897.371,80	961.856,58	Total do Patrimônio Líquido		5.196.405,51	5.640.402,75
TOTAL DO ATIVO		8.839.434,12	10.156.992,10	TOTAL DO PASSIVO		8.839.434,12	10.156.992,10


 VERA MARIA MASAGÃO RIBEIRO
 CPF: 014.132.038-95
 PRESIDENTE

São Paulo, 31 de Dezembro de 2019


 ELAINE CRISTINE PEROSI VARELLA
 CRC - SP 173.816/O-0
 CONTADOR(A)

AÇÃO EDUCATIVA - ASSESSORIA, PESQUISA E INFORMAÇÃO - CNPJ: 00.134.362/0001-75
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019 E 2018

(Valores expressos em Reais)

	Nota	2019	2018
Financiamento de Projetos	19	7.864.344,19	6.513.073,76
Doações e Filiações	20	13.737,28	31.243,60
Vendas e Serviços Prestados	21	1.489.548,29	3.859.415,60
Direitos Autorais	22	1.491,49	323.499,29
Locações e Condomínios	23	294.337,58	274.480,35
Outras Receitas	24	68.423,75	61.898,19
Receitas com trabalho voluntário	28	15.608,25	7.455,34
Receitas de Fundo de Reservas		-	-
Receita Bruta	18	9.747.490,83	11.071.066,13
(-) Impostos Incidentes			
Impostos Incidentes s/ Serviços Prestados	18		
(-) Cofins		(109.618,01)	(279.223,49)
(-) ISS		(72.117,09)	(183.699,60)
		(181.735,10)	(462.923,09)
Receita Operacional líquida		9.565.755,73	10.608.143,04
Custos e Despesas			
Despesas Departamentais e Gerais			
Recursos Humanos Adm + Projetos	25	(6.282.642,60)	(5.684.783,90)
Despesas com Projeto CCI	26	-	(5.300,00)
Despesas com Projeto Fundação Casa	26	(305.319,65)	(320.545,77)
Despesas com Projeto PRONAC	26	(151.000,00)	(246.159,03)
Despesas com Projeto Diversos	26	(2.480.032,73)	(4.814.807,12)
Despesas Administrativa e Gerais	27	(830.642,63)	(723.729,59)
Depreciações/ Amortizações	27	(135.153,19)	(131.401,63)
Despesas com trabalho voluntário	28	(15.608,25)	(7.455,34)
Total das Despesas		(10.200.399,05)	(11.934.182,38)
Resultado Financeiro		190.646,08	258.078,86
Déficit/ Superávit do Exercício		(443.997,24)	(1.067.960,48)

São Paulo, 31 de Dezembro de 2019


 VERA MARIA MASAGÃO RIBEIRO
 CPF: 014.002.048-95
 PRESIDENTE


 ELAINE CRISTINE PERCEI VARELLA
 CRC - 15P 173.816/O-0
 CONTADORA

AÇÃO EDUCATIVA - ASSESSORIA, PESQUISA E INFORMAÇÃO - CNPJ: 00.134.362/0001-75

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO SOCIAL NO PERÍODO DE 2015 A 2019

(Valores expressos em Reais)

	Patrimônio Social	Superávit (déficit) acumulados	Total
Em 31/12/2015	<u>2.594.029,81</u>	<u>1.699.513,57</u>	<u>4.293.543,38</u>
Superávit do Exercício 2016	-	1.901.299,63	1.901.299,63
Em 31/12/2016	<u>2.594.029,81</u>	<u>3.600.813,20</u>	<u>6.194.843,01</u>
Superávit do Exercício 2017	-	513.520,22	513.520,22
Em 31/12/2017	<u>2.594.029,81</u>	<u>4.114.333,42</u>	<u>6.708.363,23</u>
Déficit do Exercício 2018	-	(1.067.960,48)	(1.067.960,48)
Em 31/12/2018	<u>2.594.029,81</u>	<u>3.046.372,94</u>	<u>5.640.402,75</u>
Superávit do Exercício 2019	-	(443.997,24)	(443.997,24)
Em 31/12/2019	<u>2.594.029,81</u>	<u>2.602.375,70</u>	<u>5.196.405,51</u>

São Paulo, 31 de Dezembro de 2019


VERA MARIA MASAGÃO RIBEIRO
CPF: 014.002.048-95
PRESIDENTE


ELAINE CRISTINE PEROSI VARELLA
CRC - ISP 173.816/O-0
CONTADORA



ACÇÃO EDUCATIVA - ASSESSORIA, PESQUISA E INFORMAÇÃO - CNPJ: 00.134.362/0001-75

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO 2019 e 2018

(Valores expressos em reais)

FLUXO DE CAIXA PROVENIENTES DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	2019	2018
Déficit/ Superávit do Exercício	(443.997,24)	(1.067.960,48)
Despesas (RECEITAS) que não afetam o caixa:		
- Depreciação	135.153,19	131.401,63
RESULTADO DO EXERCÍCIO AJUSTADO		
ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Varição Em Contas a Receber	(7.121,78)	241.406,20
Varição em Outros Créditos	(37.372,57)	(132.354,05)
Varição em Recursos Vinculados a Projetos	248.596,84	75.497,19
Varição em Fornecedores	32.398,83	(11.326,79)
Varição em Obrigações Trabalhistas	31.500,54	(10.330,90)
Varição em Obrigações Fiscais/Tributárias	(61.389,41)	63.599,56
Varição em Outras Contas a Pagar	(42.626,70)	26.210,05
Varição em Adiantamentos de Projetos	(833.444,00)	1.184.414,01
CAIXA ORIGINADO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	(978.302,30)	500.556,42
ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
- Aquisição de direitos do Imobilizado/Intangível	(71.808,41)	(239.824,92)
- Baixa de Imobilizado/Intangível (Nota 8)	1.140,00	-
CAIXA APLICADO NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	(70.668,41)	(239.824,92)
Aumento (diminuição) caixa e equivalente de caixa (Nota 6)	(1.048.970,71)	260.731,50
(+) Saldo inicial	8.611.892,27	8.351.160,77
(-) Saldo final	7.562.921,56	8.611.892,27
	(1.048.970,71)	260.731,50

São Paulo, 31 de Dezembro de 2019


 VERA MARIA MASAGÃO RIBEIRO
 CPF: 034.002.048-95
 PRESIDENTE


 ELAINE CRISTINE PEROSI VARELLA
 CBE - USP 173.816/D-0
 CONTADORA



Ação Educativa – Assessoria, Pesquisa e Informação CNPJ: 00.134.362/0001-75
Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e de 2018.

(Valores expressos em Reais)

NOTA 01 - CONTEXTO OPERACIONAL

A Ação Educativa – Assessoria Pesquisa e Informação é pessoa jurídica de direito privado, constituída enquanto Sociedade Civil sem Fins Lucrativos, com prazo de duração indeterminado, fundada em 7 de maio de 1994, sediada na Rua General Jardim, 660, Vila Buarque – CEP 01.223-010 – São Paulo – SP, Brasil, tem Foro no Município de São Paulo e está inscrita no CNPJ-MF sob o nº. 00.134.362/0001-75.

A *Ação Educativa*, de acordo com seus estatutos sociais, tem como finalidade institucional a promoção gratuita dos direitos sócio assistenciais e de ações educativas, a promoção da cultura, do esporte, e a defesa dos direitos estabelecidos e de novos direitos, nas mais variadas formas e modalidades, voltadas para a consolidação e ampliação da democracia, para a promoção da justiça social, para a defesa dos direitos humanos e para o desenvolvimento sustentável. A realização de ações sócio assistenciais e de serviços, programas, projetos e benefícios na defesa e na garantia de direitos dentro da área de assistência social, de forma gratuita, continuada, permanente e planejada, sem discriminar qualquer grupo social, indivíduo ou família, na perspectiva da autonomia das pessoas que se encontrasse em situação de privação, vitimização, exploração, vulnerabilidade, exclusão pela pobreza, risco pessoal e social em qualquer momento do ciclo de vida.

Para atender a estes fins, a Ação Educativa Assessoria, Pesquisa e Informação executa programas e projetos voltados para a promoção da cidadania, enfrentamento das desigualdades sociais e combate à pobreza, assim como subsidia e apoia instituições públicas ou privadas, centros de pesquisa, igrejas, movimentos e grupos. Além disso, poderá, atuando por si ou em cooperação com terceiros desenvolver as seguintes atividades de relevância pública e social:

- a) Estimular e orientar usuários da assistência social, em especial crianças, adolescentes e jovens, reunidos em grupos de constituição heterogênea, para construção e reconstrução de suas histórias e vivências individuais e coletivas, na família e no território;
- b) Dar atenção e orientação direcionada à promoção e garantia de direitos de indivíduos em cumprimento de medida socioeducativa ou medida de proteção e vítimas de discriminação;



Ação Educativa – Assessoria, Pesquisa e Informação CNPJ: 00.134.362/0001-75
Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e de 2018.

(Valores expressos em Reais)

- c) Promover atividades educativas, culturais e esportivas para adolescentes, jovens e adultos visando a sua inclusão social e profissional, bem como a promoção da integração comunitária, da cidadania, a prática do lazer e a preservação do meio ambiente;
- d) Participar e fomentar a participação da sociedade civil na formulação de políticas públicas de garantia de direitos;
- e) Promover a inserção social de jovens, a partir do desenvolvimento de sociabilidades, na perspectiva do fortalecimento de vínculos interpessoais e da construção de novos projetos de vida;
- f) Realizar, promover ou divulgar levantamentos, estudos, pesquisas e atividades afins;
- g) Realizar, promover ou participar de debates, conferências, seminários, congressos, cursos, mostras e atividades afins;
- h) Conceder dotações, para indivíduos ou grupos, para apoiar projetos no âmbito de atuação da Associação;
- i) Prestar assessoria, consultoria ou apoio técnico em planejamento, monitoramento, controle, avaliação e execução de projetos;
- j) Manter serviços de documentação, informação e comunicação;
- k) Editar, publicar, promover a venda e distribuir publicações, impressas ou em outros suportes, próprias ou de terceiros;
- l) Produzir, editar, duplicar e distribuir obras audiovisuais, próprias ou de terceiros, registradas por meios magnéticos, químicos, digitais ou quaisquer outros, respeitados os direitos de autor;



Ação Educativa – Assessoria, Pesquisa e Informação CNPJ: 00.134.362/0001-75
Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e de 2018.

(Valores expressos em Reais)

- m) Propor ações visando à defesa de direitos da população, no âmbito judicial ou administrativo;
- n) Propor, apoiar ou desenvolver ações voltadas ao atendimento social de grupos empobrecidos;
- o) Promover estudos e pesquisas, desenvolvimento de tecnologias alternativas, produção e divulgação de informações e conhecimentos técnicos e científicos na área educacional e cultural;
- p) Formação política-cidadã de grupos populares, nela incluindo capacitação de conselheiros e lideranças populares;
- q) Reivindicação da construção de novos direitos fundados em novos conhecimentos e padrões de atuação reconhecidos nacional e internacionalmente.

NOTA 02 – APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis foram elaboradas pela administração da Associação, sendo de sua responsabilidade, e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, com base nas disposições contidas na ITG 2002 (R 1) – Entidades sem finalidade de lucros, também por meio da NBC TG 1000 – Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas. As demonstrações contábeis para o exercício findo em 31 de dezembro de 2019.

NOTA 03 – FORMALIDADES DA ESCRITURAÇÃO CONTÁBIL RESOLUÇÃO 1.330/11 (NBC ITG 2000)

A entidade mantém um sistema de escrituração uniforme dos seus atos e fatos administrativos, por meio de processo eletrônico.

O registro contábil contém o número de identificação dos lançamentos relacionados ao respectivo documento de origem externa ou interna ou, na sua falta, em elementos que comprovem ou evidenciem fatos e a prática de atos administrativos.



Ação Educativa – Assessoria, Pesquisa e Informação CNPJ: 00.134.362/0001-75

Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e de 2018.

(Valores expressos em Reais)

NOTA 04 – DOCUMENTAÇÃO DA ESCRITURAÇÃO CONTÁBIL

A documentação contábil da Entidade é composta por todos os documentos, livros, papéis, registros e outras peças, que apoiam ou compõem a escrituração contábil.

A documentação contábil é hábil, revestida das características intrínsecas ou extrínsecas essenciais, definidas na legislação, na técnica-contábil ou aceitas pelos "usos e costumes". A entidade mantém em boa ordem a documentação contábil.

NOTA 05 – PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS ADOTADAS

• APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

- a) **Aprovação das demonstrações financeiras:** As demonstrações financeiras foram aprovadas pela Administração da Ação Educativa em 17 de abril de 2020.
- b) **Moeda funcional e moeda de apresentação:** Os itens incluídos nas demonstrações financeiras da Ação Educativa, são mensurados com a moeda principal do ambiente econômico, no qual a empresa atua, estão apresentadas em R\$, que é a moeda funcional.

As operações com moedas estrangeiras são convertidas em moeda funcional com base nas taxas de câmbio vigentes nas datas das transações. Os ganhos e as perdas cambiais resultantes da liquidação dessas transações e da conversão dos ativos e passivos monetários denominados em moeda estrangeira pelas taxas de câmbio do final do exercício são reconhecidos na demonstração do resultado.

- c) **Apuração do superávit ou déficit:** O registro de receitas e despesas é efetuado por regime de competência. Os valores aplicados nos projetos das entidades financiadoras são transferidos mensalmente do passivo circulante para as contas de resultado.



Ação Educativa – Assessoria, Pesquisa e Informação CNPJ: 00.134.362/0001-75
Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e de 2018.

(Valores expressos em Reais)

Para os projetos cujos recebimentos de entidades financiadoras tenham realização de gastos anteriores ao ingresso dos recursos contratados, os valores referentes aos dispêndios antecipados são mantidos no ativo circulante.

d) Ativos financeiros

Classificação e mensuração

Um ativo é reconhecido no balanço patrimonial quando for provável que seus benefícios econômicos futuros serão gerados em favor da **Ação Educativa** e seu custo/valor puder ser mensurado com segurança.

O passivo é reconhecido no balanço patrimonial da **Ação Educativa**, quando possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, sendo provável que um recurso econômico seja requerido para liquidá-lo.

São acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e das variações monetárias ou cambiais incorridos. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido. Os ativos e passivos são classificados como circulantes quando é provável que sua realização ou liquidação ocorra nos próximos 12 meses, caso contrário, são classificados como não circulantes.

- e) Caixa e Equivalentes de Caixa - Vinculada e não Vinculada:** Conforme determina a Resolução do CFC No. 1.296/10 (NBC –TG 03) – Demonstração do Fluxo de Caixa e Resolução do CFC No. 1.376/11 (NBC TG 26) – Apresentação Demonstrações Contábeis, os valores contabilizados neste subgrupo representam moeda em caixa e depósitos à vista em conta bancária, bem como os recursos que possuem as mesmas características de liquidez de caixa e de disponibilidade imediata ou até 90 (noventa) dias e que estão sujeitos a insignificante risco de mudança de valor (NOTA 06);
- f) Aplicações de Liquidez Imediata:** As aplicações financeiras estão demonstradas pelos valores originais aplicados, acrescidos dos rendimentos pró-rata até a data do balanço;

Ação Educativa – Assessoria, Pesquisa e Informação CNPJ: 00.134.362/0001-75
Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e de 2018.

(Valores expressos em Reais)

- g) **Ativos circulantes e não circulantes:** - Registrados pelo valor de realização acrescida dos rendimentos incorridos, ou deduzidos por provisão para fazer em face de eventuais perdas, até a data do balanço quando aplicável;
- h) **Imobilizado:** Os ativos imobilizados são registrados pelo custo de aquisição ou construção, deduzido da depreciação calculada pelo método linear com base nas taxas mencionadas na Nota 08 e leva em consideração vida útil e utilização dos bens (Resolução CFC No. 1.177/09 (NBC – TG 27). Outros gastos são capitalizados apenas quando há um aumento nos benefícios econômicos desse item do imobilizado. Qualquer outro tipo de gasto é reconhecido no resultado como despesa quando incorrido. A administração procede a uma revisão anual para determinar o valor dos ativos (Impairment) com o objetivo de identificar sinais de deterioração ou perda do seu valor recuperável. O resultado da revisão demonstrou que não há evidências da necessidade de se constituir provisão conforme as normas contábeis aplicáveis nesta área;
- i) **Passivo Circulante e Não Circulante:** Os passivos circulantes e não circulantes são demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes incorridos até a data do balanço patrimonial. Quando aplicável, os passivos circulantes e não circulantes são registrados com base em taxas de juros que refletem o prazo, a moeda e o risco de cada transação. – **Provisões** – Uma provisão é reconhecida em decorrência de um evento passado que originou um passivo, sendo provável que um recurso econômico possa ser requerido para saldar a obrigação. As provisões são registradas quando julgadas prováveis e com base nas melhores estimativas do risco envolvido;
- j) **Fornecedores:** As contas a pagar aos fornecedores são inicialmente reconhecidas pelo valor justo e, subsequentemente, mensuradas pelo custo amortizado com o uso do método de taxa de juros efetiva, quando tais valores são significativos para as demonstrações financeiras;



Ação Educativa – Assessoria, Pesquisa e Informação CNPJ: 00.134.362/0001-75

Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e de 2018.

(Valores expressos em Reais)

- k) Provisões trabalhistas:** As provisões são reconhecidas quando: (i) a entidade tem uma obrigação presente ou não formalizada como resultado de eventos passados; (ii) é provável que uma saída de recursos seja necessária para liquidar a obrigação; e (iii) o valor possa ser estimado com segurança. As provisões são mensuradas pelo valor presente dos gastos que devem ser necessários para liquidar a obrigação, com o uso de uma taxa antes do imposto que reflita as avaliações atuais do mercado para o valor do dinheiro no tempo e para os riscos específicos da obrigação;
- l) Adiantamentos de projetos e convênios:** Os valores referentes a adiantamentos de projetos e convênios estão relacionados a valores recebidos de entidades nacionais e/ou internacionais e utilizados nas atividades da entidade. Tais valores serão aplicados nos projetos específicos nos exercícios subsequentes.
- m) Demais direitos e obrigações:** Os ativos são demonstrados pelos valores de realização e/ou recebimento, incluindo os rendimentos auferidos e provisão para perdas, quando aplicável. Os passivos são demonstrados por valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e variações monetárias incorridas. O resultado do ajuste a valor presente dos direitos e obrigações circulantes não teve reflexo relevante, motivo pelo qual não houve registro a esse título nas demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2019 e 31 de dezembro de 2018, conforme requerido pela Lei nº 11.638/07.
- n) As Despesas e as Receitas:** Estão apropriadas obedecendo ao regime de competência; exceto para as doações que são reconhecidas apenas no momento do efetivo recebimento;
- o) Apuração do Resultado:** O resultado foi apurado segundo o Regime de Competência. Os rendimentos e encargos incidentes sobre os Ativos e Passivos e suas realizações estão reconhecidas no resultado;
- p) Prazos:** Os ativos realizáveis e os passivos exigíveis até o encerramento do exercício seguinte são classificados como circulante;



Ação Educativa – Assessoria, Pesquisa e Informação CNPJ: 00.134.362/0001-75

Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e de 2018.

(Valores expressos em Reais)

- q) **Demonstração dos fluxos de caixa:** A Demonstração do Fluxo de Caixa foi elaborada em conformidade com a Resolução do Conselho Federal de Contabilidade CFC Nº. 1.125/08 que aprovou a NBC T 3.8 – Demonstração dos Fluxos de Caixa, também de acordo com a Resolução 1.152/2009 que aprovou a NBC T 19.18;
- r) **Estimativas contábeis:** A elaboração das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil requer que a Administração da Entidade use de julgamento na determinação e no registro de estimativas contábeis. Ativos e passivos sujeitos a essas estimativas e premissas incluem o valor residual do Ativo imobilizado, Estimativa de créditos de liquidação duvidosa, Provisão para Contingências. A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores diferentes dos estimados, em razão de imprecisões inerentes ao processo da sua determinação. A Entidade revisa as estimativas e as premissas pelo menos anualmente;
- s) **Reconhecimento da receita**

A receita compreende o valor justo da contraprestação recebida ou a receber pela prestação de serviço ou cumprimento de metas dos projetos firmados com patrocinadores locais e/ou internacionais ou com entidades governamentais.

A **Ação Educativa** reconhece a receita quando: (i) o valor da receita pode ser mensurado com segurança; (ii) é provável que benefícios econômicos futuros fluam para a entidade; e (iii) quando critérios específicos tenham sido atendidos para cada uma das atividades da entidade



Ação Educativa – Assessoria, Pesquisa e Informação CNPJ: 00.134.362/0001-75

Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e de 2018.

(Valores expressos em Reais)

NOTA 06 – CAIXAS E EQUIVALENTES DE CAIXA (Com Restrições e Sem Restrições)

Com Restrições	2019	2018
Caixa e Equivalentes		
Depósitos Bancários	197.197,76	208.284,96
	<u>197.197,76</u>	<u>208.284,96</u>
Aplicações financeiras		
Fundos de investimentos	1.052.064,59	52.211,66
Certificado de depósito bancário-CDB	843.406,59	1.694.461,50
Poupança	1.185.702,49	742.876,65
	<u>3.081.173,67</u>	<u>2.489.549,81</u>
Aplicações automáticas		
Certificado de depósito bancário - CI	-	48.498,29
	<u>-</u>	<u>48.498,29</u>
Sem Restrições		
Caixa e Equivalentes		
Em moeda nacional	1.063,83	389,04
Em moeda estrangeira	1.157,57	771,04
Depósitos Bancários	71.305,04	441.140,50
	<u>73.526,44</u>	<u>442.300,58</u>
Aplicações financeiras		
Fundos de investimentos	4.068.092,39	3.164.214,72
Certificado de depósito bancário-CDB	49.095,97	2.041.621,09
Poupança	-	125.679,01
	<u>4.117.188,36</u>	<u>5.331.514,82</u>
Aplicações automáticas		
Certificado de depósito bancário - CI	93.835,33	91.743,81
	<u>93.835,33</u>	<u>91.743,81</u>
Total Caixa e Equivalentes de Caixa - Vinculadas / Não Vinculadas	<u>7.562.921,56</u>	<u>8.611.892,27</u>




Ação Educativa – Assessoria, Pesquisa e Informação CNPJ: 00.134.362/0001-75
Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e de 2018.

(Valores expressos em Reais)

Os certificados de depósito bancário-CDBs, são emitidos por instituições de primeira linha no Brasil, com remuneração de 95 a 97% da taxa do Certificado de Depósito Interbancário-CDI.

As aplicações em fundos de investimento não possuem vencimento pré-determinado, podendo ser resgatadas a qualquer momento pela Entidade, garantindo liquidez imediata.

A Administração da Entidade entende que o montante de caixa e equivalentes de caixa é suficiente para o cumprimento de obrigações de curto prazo, bem como não tem conhecimento de qualquer impedimento quanto à livre movimentação de recursos.

NOTA 07 – CONTAS A RECEBER / OUTROS CRÉDITOS

Refere-se substancialmente à Adiantamentos de terceiros e Aluguéis a receber, conforme composição abaixo relacionadas:

- Prestação de Serviços - Diversos Clientes**

	2019	2018
Congregação de Santa Cruz	0,00	48,00
Fernanda Pereira de Moura	0,00	100,00
Caritas Brasileira	0,00	24,00
Wilmihara Benevides da Silva Alves dos Santos	0,00	30,00
Vendas de Livros	0,00	15,00
Julia Daher Marques	3.250,00	0,00
Editora WMF Martins Fontes	2.161,78	0,00
Prestadores Pessoas Físicas	1.927,00	0,00
	7.338,78	217,00

Os valores classificados como Contas a Receber referem-se a prestações de serviço efetuadas pela Entidade durante o ano de 2019. A Administração procedeu a uma avaliação quanto ao efetivo recebimento das faturas e entende que não há a necessidade de constituir provisão para eventuais perdas na realização de tais valores:



Ação Educativa – Assessoria, Pesquisa e Informação CNPJ: 00.134.362/0001-75
Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e de 2018.

(Valores expressos em Reais)

• **Outros Créditos**

	2019	2018
Adiantamentos a Empregados	87.435,54	188.852,09
Adiantamentos de Despesas e Viagens	74.435,94	18.959,98
Impostos a Recuperar	11.201,71	33.230,24
Adiantamento à Fornecedor	9.220,51	8.877,65
Seguros à Vencer	21.701,19	19.674,18
Créditos à Receber - TDH Alemanha	96.756,35	0,00
	<u>300.751,24</u>	<u>269.594,14</u>

A Administração da Entidade entende que esses valores são realizáveis no exercício subsequente.

• **Estoque**

	2019	2018
Estoque de Publicações	46.061,05	39.845,58
	<u>46.061,05</u>	<u>39.845,58</u>

Os estoques de publicações são demonstrados ao custo médio das compras, inferior aos valores de mercado.

A Administração entende que apesar do volume de vendas ser reduzido, as publicações, por seu caráter específico, são realizáveis nos exercícios subsequentes.

O saldo de recursos de projetos a receber constitui-se de despesas efetuadas pela Ação Educativa ainda não reembolsada pelas instituições patrocinadoras dos projetos.

A Administração da Entidade entende que tais valores serão recebidos nos exercícios subsequentes, não havendo a necessidade de constituição de provisão de créditos de liquidação duvidosa.

• **Recursos de projetos a receber**

	2019	2018
PMSP Secr. Municipal dos Direitos Humanos - 028/2017/SMOHC	24.989,69	273.586,53
ProAC - Gov. SP Contrato 109/2017 - Processo: 874517/2017	0,00	-
	<u>24.989,69</u>	<u>273.586,53</u>




Ação Educativa – Assessoria, Pesquisa e Informação CNPJ: 00.134.362/0001-75

Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e de 2018.

(Valores expressos em Reais)

NOTA 08 – IMOBILIZADO E INTANGÍVEL

• Imobilizado

a. Composição dos Saldos

	Tempo de Vida Útil Econômica (em anos)	31/12/2019			31/12/2018
		Custo de Aquisição	Depreciação	Líquido	Custo de Aquisição
Edifícios e Construções	25	1.016.453,31	- 439.875,17	576.578,14	1.016.453,31
Equipamentos de Processamento	25	601.796,95	- 515.907,00	85.889,95	570.461,24
Equipamentos de Processamento – FUMCAD		13.714,11	- 6.171,34	7.542,77	13.714,11
Móveis e Utensílios	10	259.199,05	- 111.513,53	147.685,52	230.849,95
Máquinas e Equipamentos	10	84.942,20	- 61.911,25	23.030,95	80.085,20
Máquinas e Equipamentos FC		4.500,00	- 1.237,50	3.262,50	4.500,00
Instalações	5	73.269,30	- 58.054,58	15.214,72	67.738,70
Biblioteca	5	22.568,21	- 22.568,21	-	22.568,21
Total		2.076.443,13	- 1.217.238,58	859.204,55	2.006.370,72

b. Movimentação do custo

	31/12/2018	31/12/2019			
	Custo de Aquisição	Adições	Baixas	Transfe-rências	Custo de Aquisição
Edifícios e Construções	1.016.453,31	-	-	-	1.016.453,31
Equipamentos de Processamento	570.461,24	31.335,71	-	-	601.796,95
Equipamentos de Processamento – FUMCAD	13.714,11	-	-	-	13.714,11
Móveis e Utensílios	230.849,95	29.489,10	1.140,00	-	259.199,05
Máquinas e Equipamentos	80.085,20	4.857,00	-	-	84.942,20
Máquinas e Equipamentos FC	4.500,00	-	-	-	4.500,00
Instalações	67.738,70	5.530,60	-	-	73.269,30
Biblioteca	22.568,21	-	-	-	22.568,21
Total	2.006.370,72	71.212,41	1.140,00	-	2.076.443,13

Ação Educativa – Assessoria, Pesquisa e Informação CNPJ: 00.134.362/0001-75

Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e de 2018.

(Valores expressos em Reais)

c. Composição dos saldos

	31/12/2019			31/12/2018
	Custo de Aquisição	Amortização	Líquido	Custo de Aquisição
Marcas e patentes	9.386,52	-	9.386,52	8.790,52
Software	145.035,21	- 116.254,48	28.780,73	145.035,21
Total	154.421,73	- 116.658,48	38.167,25	153.825,73

d. Movimentação do Custo

	31/12/2018		31/12/2019	
	Custo de Aquisição	Adições	Baixas	Custo de Aquisição
Marcas e patentes	8.790,52	596,00	-	9.386,52
Software	145.035,21	-	-	145.035,21
Total	153.825,73	596,00	-	154.421,73

NOTA 09 – OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO (PASSIVO CIRCULANTE)

Estão representadas pelo seu valor nominal, original e representa o saldo credor de fornecedores em geral, obrigações fiscais empregatícias, tributárias e outras obrigações, bem como as provisões sociais.

• Fornecedores

	2019	2018
Fornecedores Nacionais	82.862,79	50.463,96
	82.862,79	50.463,96

Ação Educativa – Assessoria, Pesquisa e Informação CNPJ: 00.134.362/0001-75

Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e de 2018.

(Valores expressos em Reais)

A Administração da Entidade entende que os controles internos asseguram que as transações relacionadas com fornecedores de bens e serviços são vinculadas às suas operações e relacionadas às necessidades dos projetos.

• **Salários e Encargos sociais**

	2019	2018
Salários a Pagar	57.551,45	-
INSS sobre Folha Pagamento	97.734,60	95.459,95
FGTS	33.610,95	34.698,12
IRRF a Recolher	46.372,63	64.814,84
PIS a Pagar	5.518,34	5.695,92
Provisão de Férias	264.642,59	269.314,27
Provisão Encargos sobre Férias	103.044,52	106.991,44
	608.475,08	576.974,54

• **Impostos a recolher**

	2019	2018
IRRF sobre Terceiros Pessoa Física	1.722,85	3.306,34
INSS sobre Terceiros Pessoa Física	10.098,25	60.509,43
ISS sobre Terceiros Pessoa Física	1.348,20	8.005,98
IRRF sobre Terceiros Pessoa Jurídica	51,73	78,72
INSS sobre Terceiros Jurídica	233,55	223,49
PIS / COFINS / CSLL a pagar	362,97	354,78
ISS sobre Terceiros Pessoa Jurídica	187,18	319,07
ISS sobre Faturamento	10.796,08	25.617,01
COFINS sobre Faturamento	12.326,94	107,34
	37.127,75	98.517,16

NOTA 10 – RECURSOS DE PROJETOS À REALIZAR

Estão representados por valores recebidos de projetos que serão aplicados no exercício subsequente.




Ação Educativa – Assessoria, Pesquisa e Informação CNPJ: 00.134.362/0001-75
Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e de 2018.

(Valores expressos em Reais)

• **Recursos de projetos a realizar**

	2019	2018
AGÊNCIAS E ORGANIZAÇÕES PRIVADAS		
Instituto C&A	24.465,07	23.644,72
Instituto Unibanco	344.666,68	59.957,07
IBASE	103.341,97	169.800,85
FSM – Petrobrás	-	45.699,00
Fundação Carlos Chagas	13.149,40	13.149,40
Fundo Reserva Rescisório	87.590,06	86.896,87
Fundação Vale	-	25.221,51
Fundação Itaú Social	58.365,40	258.805,37
Instituto Natura	-	80.838,27
Porticus Stiftung Auxilium	43.604,13	17.377,50
Subtotal de Agências e Organizações Privadas	675.182,71	781.390,56
AGÊNCIAS GOVERNAMENTAIS		
Fundação Casa - 1724-16	962.169,93	704.133,69
PMSP Secr. Municipal dos Direitos Humanos - 028/2017/SMDHC - FUMCAD	39.392,23	274.281,22
PROAC	80.000,00	-
Subtotal de Agências Governamentais	1.081.562,86	978.394,91
AGÊNCIAS INTERNACIONAIS DE COOPERAÇÃO		
OXFAM	388,10	24.018,23
UNICEF	19.042,89	11.354,18
THD – Alemanha	93.417,04	159.271,58
Fundação Open Society	19.338,56	-
Wikimedia Foundation	-	4.119,03
EDD/PPM	298.123,25	328.291,37
Fundação Ford	586.722,21	1.320.468,74
Fundo Malala	129.786,59	135.899,61
Brazil Foundation	6.200,00	-
Subtotal de Agências Internacionais de Cooperação	1.153.018,64	1.983.422,74
TOTAL GERAL DE FINANCIAMENTOS DE PROJETOS A APLICAR	2.909.764,21	3.743.208,21




Ação Educativa – Assessoria, Pesquisa e Informação CNPJ: 00.134.362/0001-75

Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e de 2018.

(Valores expressos em Reais)

Resumos da distribuição de saldos de projetos a realizar

FINANCIADOR	BANCOS	CTA, MOVIMENTO	APLIC. COM LIQ. IMEDIATA	APLICAÇÕES FINANCEIRAS	DESPESAS A REEMBOLSAR	CRÉDITO A RECEBER	TOTAL DE ATIVOS	ADIANTEMENTO DE PROJETOS
Instituto C&A	Itaú 46953-2 - C&A	34,03	-	165,48	(50.672,24)	-	24.465,07	24.465,07
	Itaú 06944-9 - C&A	89,83		5.890,30				
	Itaú 07649-5 - C&A	1.274,72		67.682,95				
FSM – Petrobrás	Itaú 04786-6 – Petrobrás	108,20	-	21.085,37	(21.193,57)	-	-	-
Fundação Vale	Itaú 12912-8 – Vale	11.767,74	-	14.962,38	(26.730,12)	-	-	-
Fundação Casa – 1724-16	B. Brasil 40745-1 – FC	-	508.526,19	-	(93.647,63)	-	962.165,93	962.165,93
	B. Brasil 40762-3 – Poupança		547.291,17					
PROAC	B. Brasil 41325-9 – PROAC – CPL	79.989,55	-	-	10,45	0	80.000,00	80.000,00
Fundação Ford	Itaú 40860-5 – FORD	431,91	-	753.002,08	(166.711,78)	-	586.722,21	586.722,21
OXFAM	Itaú 07763-2 – Oxfam	50.000,00	-	1.703,40	(51.335,30)	-	388,10	388,10
UNICEF	Itaú 03929-3 – Unicef	26.510,63	-	-	(7.467,74)	-	19.042,89	19.042,89
TDH – Alemanha	Itaú 07384-7 – FUTEBOL	4.156,76	-	-	7.953,44	96.756,35	93.417,04	93.417,04
	Itaú 39410-2 – Interpar	22.834,39			(18.205,50)			
	Projetos à receber	-			(20.078,40)			
Fundo Reserva Rescisório	Itaú – 66559-2 – Poupança	-	129.884,93	-	(42.294,87)	-	87.590,06	87.590,06
PMSP Secr. Municipal dos Direitos	Itaú 39459-9	-	-	14.403,24	-	24.989,69	39.392,93	39.392,93
	Projetos à receber							
Instituto Unibanco	Itaú 39459-9	-	-	344.666,68	-	-	344.666,68	344.666,68
Particus Stiftung Axelium	Itaú 39459-9	-	-	43.604,13	-	-	43.604,13	43.604,13
IBASE	Itaú 39459-9	-	-	103.341,97	-	-	103.341,97	103.341,97
Fundação Itaú Social	Itaú 39459-9	-	-	58.365,40	-	-	58.365,40	58.365,40
Fundação Carlos Chagas	Itaú 39459-9	-	-	13.149,40	-	-	13.149,40	13.149,40
EED/PPM	Itaú 39459-9	-	-	298.123,25	-	-	298.123,25	298.123,25
Fundação Open Society	Itaú 39459-9	-	-	19.338,56	-	-	19.338,56	19.338,56
Fundo Malala	Itaú 39459-9	-	-	129.786,59	-	-	129.786,59	129.786,59
Brasil Foundation	Itaú 39459-9	-	-	6.200,00	-	-	6.200,00	6.200,00
TOTAL		197.197,76	1.185.702,45	1.895.471,18	(490.353,26)	121.746,04	2.909.764,21	2.909.764,21

Nota : Despesas a reembolsar referem-se a pagamentos substancialmente de salários e encargos pagos no final de dezembro ou janeiro com recursos da Ação Educativa sendo liquidados no exercício seguinte.




Ação Educativa – Assessoria, Pesquisa e Informação CNPJ: 00.134.362/0001-75
Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e de 2018.

(Valores expressos em Reais)

NOTA 11 – OUTRAS CONTAS A PAGAR

O saldo desta conta está representado substancialmente com Cheques a Compensar e Estoque de Terceiros.

- Outras Contas a Pagar

	2019	2018
Outras contas a pagar	3.323,91	17.385,45
Adiantamento de Clientes	1.474,87	30.040,03
	<u>4.798,78</u>	<u>47.425,48</u>

NOTA 12 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO

O patrimônio líquido é apresentado em valores atualizados e compreende o Patrimônio Social, acrescido do resultado do exercício ocorrido, os bens recebidos através de doações.

NOTA 13 – DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

O Déficit do exercício será incorporado ao Patrimônio Social em conformidade com as exigências Legais, estatutárias e de acordo com a Resolução 877/2000 que aprovou a NBC T 10.19 em especial no item 10.19.2.7 que descreve que o superávit ou déficit do exercício deve ser registrado na conta Superávit ou Déficit do Exercício enquanto não aprovado pela assembleia dos associados e após a sua aprovação, deve ser transferido para a conta do Patrimônio Social.



Ação Educativa – Assessoria, Pesquisa e Informação CNPJ: 00.134.362/0001-75
Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e de 2018.

(Valores expressos em Reais)

NOTA 14 – SUBVENÇÕES PÚBLICAS PARA CUSTEIO

São provenientes de convênios firmados com órgãos governamentais, e tem como objetivo principal operacionalizar projetos e atividades pré-determinadas. Periodicamente, a Entidade presta conta de todo o fluxo financeiro e operacional aos órgãos competentes, ficando também toda documentação a disposição para qualquer fiscalização.

NOTA 15 – DOAÇÕES E CONTRIBUIÇÕES RECEBIDAS

Eventualmente a Entidade recebe doações e/ou contribuições de pessoas físicas e/ou jurídicas, previstas no seu Estatuto Social, artigo 40, conforme demonstrativo em anexo:

	2019	2018
Doações de pessoas físicas	5.070,28	19.243,60
Doações de pessoas jurídicas	8.667,00	12.000,00
	<u>13.737,28</u>	<u>31.243,60</u>

NOTA 16 – COBERTURA DE SEGUROS

Para atender medidas preventivas adotadas permanentemente, a Entidade efetua contratação de seguros em valor considerado suficiente para cobertura de eventuais sinistros. Os Bens Móveis e Imóveis estão cobertos por seguros contratados em valores considerados suficientes para cobrir eventuais perdas.



Ação Educativa – Assessoria, Pesquisa e Informação CNPJ: 00.134.362/0001-75
Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e de 2018.

(Valores expressos em Reais)

NOTA 17 – ISENÇÃO TRIBUTÁRIA

Tendo em vista que a Ação Educativa não distribui parcela do seu patrimônio ou de suas rendas, a título de lucro ou participação nos resultados, aplica integralmente os recursos para manutenção dos seus objetivos institucionais e mantém a escrituração regular de suas receitas e despesas, ela está isenta ao pagamento do Imposto de Renda da Pessoa Jurídica – IRPJ (15% + Adicional 10%), da Contribuição Social sobre o Lucro Líquido – CSLL (9%) sobre o superávit apurado e Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social.

- Em razão do déficit apurado em 2019 não há isenções Usufruídas para registro contábil referente ao Imposto de Renda Pessoa Jurídica, Adicional e Contribuição Social sobre o Lucro Líquido.

NOTA 18 – RECEITA

	Nota	2019	2018
RECEITA OPERACIONAL			
Financiamentos de projetos	19	7.864.344,19	6.513.073,76
Doações e filiações	20	13.737,28	31.243,60
Vendas e serviços prestados	21	1.489.548,29	3.859.415,60
Direitos autorais	22	1.491,49	323.499,29
Locações e condomínios	23	294.337,58	274.480,35
Outras Receitas Operacionais	24	68.423,75	61.898,19
Receitas com trabalho voluntário	29	15.608,25	7.455,34
Receitas de Fundo de Reservas		-	-
Total de Receitas Operacionais		9.747.490,83	11.071.066,13




Ação Educativa – Assessoria, Pesquisa e Informação CNPJ: 00.134.362/0001-75

Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e de 2018.

(Valores expressos em Reais)

DEDUÇÃO DA RECEITA OPERACIONAL

Impostos incidentes sobre Vendas e Serviços Prestados

COFINS	(109.618,01)	(279.223,49)
ISS	(72.117,09)	(183.699,60)
	(181.735,10)	(462.923,09)
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	9.565.755,73	10.608.143,04

NOTA 19 – FINANCIAMENTO DE PROJETOS

	2019	2018
AGÊNCIAS E ORG. PRIVADAS		
Instituto C&A - Planos Municipais, Memória e Campanha	239.179,65	528.111,43
Fundação Itaú Social	500.439,97	801.194,63
IBASE - Instituto Bras. de Análises Soc. Econom.	66.458,88	90.705,53
Instituto Unibanco	106.656,44	191.333,30
Fundação Vale	401.226,55	456.182,29
Instituto Campanha Nacional pelo Direito à Educação	-	225,00
Instituto Moreira Salle	30.000,00	30.000,00
Fundação Via Varejo	87.296,00	-
Instituto Natura	80.838,27	-
	1.512.095,76	2.097.752,18
AGÊNCIAS GOVERNAMENTAIS		
Petrobrás S/A	45.699,00	-
Fundação Casa	2.384.623,82	2.357.965,57
FUMCAD	234.888,29	89.509,55
Secretaria Municipal de Cultura - CCJ Jovem Monitor	-	-
PRONAC	150.000,00	348.510,19
PROAC	60.000,00	70.648,03
	2.875.211,11	2.866.633,34
AGÊNCIAS INTERNACIONAIS DE COOPERAÇÃO		
UNICEF	142.948,89	37.881,97
PPM	1.224.101,97	499.570,91
Oxfam	115.322,13	193.023,33
Fundação Open Society	40.294,05	-
Fundação FORD	733.746,53	5.237,68

Ação Educativa – Assessoria, Pesquisa e Informação CNPJ: 00.134.362/0001-75

Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e de 2018.

(Valores expressos em Reais)

THD - Alemanha - Tô no Rumo	642.646,87	409.076,56
THD - Alemanha - Futebol Callejero	112.414,05	121.684,63
TDH - Alemanha - Interpaz	18.429,01	-
TDH - Alemanha - MAPS	20.078,40	-
Porticus Stiftung Auxilium	132.323,37	167.653,35
CCFD França	-	1.596,96
Wikimedia Foundation	4.119,03	-
Fundo Malala	249.313,02	112.062,85
Comite Catholique Contre La Faim	-	900,00
Brazil Foundation	41.300,00	-
	3.477.037,32	1.548.688,24
Total de recursos de projetos	7.864.344,19	6.513.073,76

NOTA 20 – DOAÇÕES E FILIAÇÕES

	2019	2018
Doações de Associados Pessoa Física	1.025,00	2.450,00
Doações a Projetos e Atividades de Pessoas Físicas	239,28	-
Outras Doações Pessoa Física	3.806,00	16.793,60
Doações de Associados Pessoa Jurídica	-	-
Outras Doações Pessoa Jurídica	8.667,00	17.000,00
	13.737,28	31.243,60

NOTA 21 – VENDAS E SERVIÇOS PRESTADOS

• Vendas	2019	2018
Venda de Publicações	47.205,54	10.164,07
FNDES - Fundo Nac. Desenvolvimento	-	-
	47.205,54	10.164,07

• Prestação de Serviços	2019	2018
Institutos e Fundações	10.000,00	49.029,97
Cooperativas e Associações	-	14.362,55
Serviço Social do Comércio - SESC	-	2.500,00
Secretaria Municipal DHC	-	29.554,74

Ação Educativa – Assessoria, Pesquisa e Informação CNPJ: 00.134.362/0001-75

Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e de 2018.

(Valores expressos em Reais)

Seja Digital	167.859,21	3.647.104,27
Órgãos Estaduais	47.100,00	83.600,00
Órgãos Municipais	-	8.000,00
Nave a Vela Ltda	-	100,00
Prestação de Serviços Diversos	20.474,14	15.000,00
Rio G do Norte Secretaria de Est de Planej e Finanças	794.165,00	-
Fundação Tide Azevedo Setubal	600,00	-
Instituto Natura	379.144,40	-
Prefeitura do Município de Araraquara	23.000,00	-
	<u>1.442.342,75</u>	<u>3.849.251,53</u>

NOTA 22 – DIREITOS AUTORAIS

DIREITOS AUTORAIS

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Direito autoral PNLD	-	321.642,89
Viver Aprender Diversos - Recebimento Direitos Autorais	1.222,96	1.615,52
Direitos Autorais Diversos	268,53	240,88
	<u>1.491,49</u>	<u>323.499,29</u>

NOTA 23 – LOCAÇÕES E CONDOMÍNIO

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Locação de Salas	294.337,58	274.480,35
	<u>294.337,58</u>	<u>274.480,35</u>

NOTA 24 – OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Cursos, Palestras e Seminários	66.114,03	52.849,90
Recuperação de Despesas	1.029,72	9.048,29
Sinistro	1.280,00	-
	<u>68.423,75</u>	<u>61.898,19</u>

Ação Educativa – Assessoria, Pesquisa e Informação CNPJ: 00.134.362/0001-75

Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e de 2018.

(Valores expressos em Reais)

NOTA 25 – CUSTOS E DESPESAS

• RECURSOS HUMANOS

	2019	2018
Remuneração	3.258.652,19	2.930.363,69
Encargos sociais	1.131.696,65	1.079.528,60
Benefícios	816.165,48	737.373,39
Férias e 13º salário	919.284,93	855.330,62
Estagiários	92.124,58	58.804,25
Outras despesas	64.718,77	23.393,35
Total	6.282.642,60	5.684.793,90

	2019	2018
Fundação Casa	2.091.291,33	2.065.694,54
Outros projetos	4.191.351,27	3.619.099,36
Total	6.282.642,60	5.684.793,90

NOTA 26 – DESPESAS COM PROJETOS

	2019	2018
Prestação serviços pessoa jurídica	1.595.186,29	2.681.433,55
Passagens Aéreas	322.684,04	122.986,19
Alimentação	96.786,62	157.028,92
Materiais Didáticos e Pedagógicos	212.142,03	152.039,99
Material de Escritório	13.480,76	18.667,84
Materiais de Copa e Cozinha	5.742,65	5.495,06
Prestação Serviços Pessoa Física	112.924,21	939.157,92
Transportes Urbanos	52.982,78	76.887,20
Locação de Equipamentos	256,60	9.034,81
Serviços de entrega ou postagem	1.775,90	45.564,70
Cópias e encadernações	450,50	32.751,68
Hospedagem	70.549,04	136.171,06
Despesas gráficas em geral	1.591,00	18.231,70
Dotações Pessoa Jurídica	14.720,00	2.000,00
Aluguel / fretamento de veículos	3.621,46	19.101,41
Combustível/Quilometragem	6.262,13	47.038,47
Taxi	57.599,89	49.949,81
Assessoria Contábil	43.430,00	30.540,00
INSS Prestadores Serviço Pessoa Física	22.349,00	193.228,80
Despesas eventuais	1.860,01	2.322,56
Despesas com telefones fixos e Celulares	10.132,44	64.036,41
Seguros	17.791,64	18.667,84
Materiais p/ Eventos	5.956,05	10.123,10
Materiais de Informática	6.357,90	12.624,91

Ação Educativa – Assessoria, Pesquisa e Informação CNPJ: 00.134.362/0001-75

Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e de 2018.

(Valores expressos em Reais)

Provedores e Sistema de Acesso Internet	8.400,00	451,79
Banners/Cartazes	-	12.121,60
Limpeza das Instalações	2.400,00	-
Locação de Espaço	8.953,08	3.946,80
Diárias	75.984,78	405.137,69
Cessão de Direitos Autorais	-	17.362,42
Aquisição de Livros Revistas e Jornais	81.487,34	28.808,00
Outras Despesas de Projetos	98.552,49	73.899,69
	2.952.410,63	5.386.811,92

NOTA 27 – DESPESAS ADMINISTRATIVAS E GERAIS

	2019	2018
Prestação de Serviços Pessoa Jurídica	297.383,45	190.102,86
Limpeza das Instalações	29.447,76	19.903,26
Materiais diversos p/ Manut e Conserv	15.379,23	7.746,92
Assessoria Contábil	111.159,23	118.228,03
Materiais de Copa e Cozinha	31.355,99	36.130,46
Energia Elétrica	47.128,64	42.661,12
Tarifas Celulares	0,00	7.806,24
Tarifas Telefones Fixos	20.258,82	13.547,27
Auditorias	27.958,42	22.500,87
Provedores e Sist. Acesso à Internet	35.212,34	31.279,75
Água	26.306,74	25.686,01
IPTU	35.330,90	31.829,40
Manut. Elevadores	5.371,40	4.738,31
Sistemas Financeiros e Contábeis	0,00	4.016,96
Materiais de Escritório	4.050,20	828,09
Outras despesas administrativas	144.299,51	166.724,04
Total Geral	830.642,63	723.729,59
Despesas c/ Depreciação/Amortização	134.703,19	131.401,63
	134.703,19	131.401,63
Total Despesas Administrativa e Gerais	965.345,82	855.131,22




Ação Educativa – Assessoria, Pesquisa e Informação CNPJ: 00.134.362/0001-75

Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e de 2018.

(Valores expressos em Reais)

NOTA 28 – TRABALHO VOLUNTÁRIO

A Resolução CFC Nº 1.409, de 21 de setembro de 2012, que aprovou a NBC ITG 2002 (R1) – Entidade sem Finalidade de Lucros determina que o trabalho voluntário deve ser reconhecido pelo valor justo da prestação do serviço recebido.

Estes trabalhos voluntários resumem-se aos desenvolvidos pelos membros da Diretoria.

A mensuração dos trabalhos voluntários do grupo Governança foi efetuada com base nos valores praticados por esses profissionais nas empresas cujo valor para o exercício de 2019 foi estimado em **R\$ 15.608,25 e em 2018 R\$ 7.455,34.**

NOTA 29 – APLICAÇÃO DE RECURSOS

A entidade no atendimento aos seus objetivos estatutários tem como atividade preponderante a assistência social e presta esses serviços de forma gratuita, continuada e planejada para usuários e comunidade em geral, sem qualquer discriminação, atendendo à Lei nº 12.101, de 27 de novembro de 2009.

Adicionalmente, a **Ação Educativa**, mediante a apresentação anual de sua Declaração de Isenção do Imposto de Renda de Pessoa Jurídica substituída pela ECF – Escrituração Contábil Digital desde o ano calendário 2014, é isenta do Imposto de Renda conforme estabelecido no Decreto no. 3.000 de 26 de março de 1999.

A Ação Educativa, Assessoria, Pesquisa e Informação tendo como objetivo realizar atividades de atendimento, assessoramento, garantia e defesa de direitos permanentes observadas o princípio da universalização dos serviços, sem qualquer discriminação por motivo de raça, credo, classe social, gênero, orientação sexual, ou de qualquer outra natureza, desenvolveu vários projetos em 2019.

Conforme Resolução CNAS nº 27/2011 nas ações **de defesa e garantia de direitos**, as entidades de defesa e garantia de direitos prestam serviços e executam programas e projetos voltados prioritariamente para a defesa e efetivação dos direitos sócios assistenciais, construção de novos direitos, promoção da cidadania, enfrentamento das desigualdades sociais, articulação com órgãos públicos de defesa de direitos, dirigido ao público da política de assistência social.



Ação Educativa – Assessoria, Pesquisa e Informação CNPJ: 00.134.362/0001-75

Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e de 2018.

(Valores expressos em Reais)

Destacamos os principais projetos e ações mais ilustrativos:

1. O projeto Arte e Cultura para adolescentes cumprindo medida socioeducativa em restrição de liberdade, atendendo 913 jovens, de janeiro a dezembro de 2019. Foram 74 turmas,, nos centros de atendimento socioeducativos da Fundação Casa. As oficinas, de arte - educação estão previstas no ECA - Estatuto da Criança e do Adolescente. Nesse projeto foram aplicados recursos da ordem de **R\$ 2.357.965,57 em 2018 e R\$ 2.384.623,82 em 2019 - Nota 19.**
2. Formação destinada à prática sociopedagógica **com a metodologia** do Futebol de Rua em 16 polos no: Capão Ciudadão; Cedeca Sapopemba; Projetos Meninos e Meninas de Rua (SBC); Sindicato dos Metalúrgicos de São Carlos; Unas de Heliópolis; CEU Jardim Paulistano; Associação Solano Trindade/Sindicato dos Metalúrgicos do ABC; CEDECA Limeira; Projeto Esperança/Sindicato dos Metalúrgicos de Taubaté; SBC Girassol; Araras; São Carlos; Taubaté; três polos na Região do Vale do Paraíba. Em cada polo (organização da sociedade civil) que desenvolve a metodologia do Futebol de Rua há até 2 mediadores, homens ou mulheres, jovens da própria comunidade. Eles são os responsáveis por acompanhar todo o desenvolvimento dos encontros e formações que são construídos coletivamente. Nos jogos de Futebol de Rua realizado com todos os times, há jovens mediadores que têm o papel de serem os articuladores, observadores e promotores da participação de todos os envolvidos nos respectivos polos. Aplicação de **R\$ 121.684,63 em 2018 e R\$ 112.414,05 em 2019 - Nota 19.**
3. A Ação Educativa mantém, em sua sede, um auditório multiuso com capacidade para a acomodação de 80 pessoas sentadas, ou área útil de 86 metros quadrados. A utilização do mesmo é gratuita para a comunidade e no ano de 2019 houve a realização de eventos para grupos juvenis, grupos culturais nas áreas de música, artes cênicas e dança. Além disso é utilizado para reuniões e eventos desenvolvidos por entidades, movimentos sociais oriundos da periferia de São Paulo e qualquer ação comunitária que necessite de local de encontro, desde que atendidos os objetivos estatutários da Ação Educativa e disponibilidade de agenda.



Ação Educativa – Assessoria, Pesquisa e Informação CNPJ: 00.134.362/0001-75

Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e de 2018.

(Valores expressos em Reais)

A utilização do espaço com apoio institucional foi para 140 com aproximadamente 2 horas de duração cada, totalizando 280 horas anuais, sendo o custo de utilização de R\$ 430,00 por hora, totalizando R\$ 120.400,00 que não foram cobrados quando da realização dos eventos, tendo em vista o objeto social da entidade.

São Paulo, 31 de dezembro de 2019.



VERA MARIA MASAGÃO RIBEIRO
CPF: 014.002.048-95
PRESIDENTE



ELAINE CRISTINE PEROSI VARELLA
CRC - 1SP 173.816/O-0
CONTADORA

