

BALANÇO PATRIMONIAL
Em 31/12/2020 e 31/12/2019
Expresso em R\$

| ATIVO | Notas | 2020 | 2019 |
|--|--------------|----------------------|----------------------|
| Ativo Circulante | | | |
| Caixa e Equivalentes de Caixa | 4 | | |
| Bens Numerários | | 1.825,09 | 0,00 |
| Bancos Conta Movimento - Sem Restrição | | 627.012,04 | 345.615,03 |
| Bancos Conta Movimento - Com Restrição | | 295.507,72 | 137.185,39 |
| Aplicações Financeiras | | 2.287.885,36 | 1.483.509,10 |
| Outros Créditos | 5 | | |
| Outros Créditos com Terceiros | 5.1 | 78.379,61 | 364.326,70 |
| Adiantamento para Nucleos | | 0,00 | 800 |
| Adiantamentos a Funcionários | 5.2 | 88.046,72 | 123.640,32 |
| Aluguéis a Receber | 6 | | |
| Aluguéis a Receber | | 48.492,82 | 373.773,31 |
| Total do Ativo Circulante | | 3.427.149,36 | 2.828.849,85 |
| Ativo Não Circulante | | | |
| Investimentos | 7 | 4.736,84 | 3.718,08 |
| Imobilizado | 8 | | |
| Imóveis | | 89.285.000,00 | 89.135.000,00 |
| Bens em Operação | | 752.383,00 | 1.683.460,46 |
| (-)Depreciações Acumuladas | | -10.354.852,55 | -2.927.907,63 |
| Total do Ativo Não Circulante | | 79.687.267,29 | 87.894.270,91 |
| TOTAL DO ATIVO | | 83.114.416,65 | 90.723.120,76 |
| PASSIVO | | | |
| Passivo Circulante | | | |
| Fornecedores | 9 | 54.576,25 | 39.304,88 |
| Obrigações Tributárias | 10 | 9.906,39 | 4.080,58 |
| Obrigações com Pessoal | 11 | 585.975,58 | 977.436,24 |
| Obrigações Previdenciárias | 12 | 71.649,21 | 0,00 |
| Subvenções a Realizar | | 0,00 | 919.999,84 |
| Contas a Pagar | 13 | 5.403,65 | 14.766,93 |
| Total do Passivo Circulante | | 727.511,08 | 1.955.588,47 |
| Patrimônio Líquido | | | |
| Patrimônio Social | 14 | 0,00 | 92.494.944,67 |
| Reservas de AVP | | 73.255.399,99 | 0,00 |
| Superavits Acumulados | | 9.131.505,58 | 0,00 |
| (-)Deficits Acumulados | | 0,00 | 3.727.412,38 |
| Total do Patrimônio Líquido | | 82.386.905,57 | 88.767.532,29 |
| TOTAL DO PASSIVO | | 83.114.416,65 | 90.723.120,76 |

Importa o presente Balanço Patrimonial o valor de R\$ 83.114.416,65 (oitenta e três milhões, cento e quatorze mil, quatrocentos e dezesseis reais e sessenta e cinco centavos) de ATIVO, PASSIVO e PATRIMÔNIO LÍQUIDO, cuja exatidão reconhecemos.

Florianópolis/SC, 31 de dezembro de 2020,

PAULO TEIXEIRA DO VALLE PEREIRA
PROVEDOR
CPF 439.869.869-87

Rúbia Albers Magalhães
CRC: 1-SC-013279/O-6 - Contadora
CPF: 503.471.369-15

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO
De 01 de Janeiro a 31 de Dezembro
Expresso em R\$

| | Notas | 2020 | 2019 |
|--|-----------|-----------------------|-----------------------|
| RECEITAS OPERACIONAIS | | | |
| Com Restrição | 15 | 3.774.057,79 | 4.949.750,96 |
| Programa (Atividades) de Educação | | 1.795.340,22 | 2.449.438,33 |
| Programa (Atividades) de Assistência Social | | 419.193,68 | 329.353,64 |
| Programa (Atividades) Projeto FIA | | 89.198,62 | 0,00 |
| Gratuidades | 16 | 1.114.997,77 | 1.255.383,99 |
| Trabalho Voluntário - Educação | 17 | 177.663,75 | 457.787,50 |
| Trabalho Voluntário - Assistência Social | 17 | 177.663,75 | 457.787,50 |
| Sem Restrição | | 4.849.427,24 | 4.315.318,81 |
| Receitas de Serviços - Projeto Aprendiz | | 1.570.913,29 | 909.986,57 |
| Receitas de Aluguéis | | 2.985.374,27 | 2.790.675,08 |
| Rendimentos Financeiros | | 40.209,66 | 103.717,95 |
| Promoções e Festas | | 1.945,00 | 51.933,00 |
| Renda Bazar - IDES | | 54.061,92 | 147.191,65 |
| Outros Projetos | 18 | 47.951,04 | 0,00 |
| Outros Recursos Recebidos | 19 | 148.972,06 | 311.814,56 |
| TOTAL RECEITAS OPERACIONAIS | | 8.623.485,03 | 9.265.069,77 |
| CUSTOS E DESPESAS OPERACIONAIS | | | |
| Com Programas | | (3.784.577,90) | (4.949.750,96) |
| Educação | | (1.795.340,22) | (2.449.438,33) |
| Assistência Social | | (429.713,79) | (329.353,64) |
| Projeto FIA | | (89.198,62) | |
| Trabalho Voluntário | | (355.327,50) | (915.575,00) |
| Previdência Social e PIS | | (1.114.997,77) | (1.255.383,99) |
| RESULTADO BRUTO | | 4.838.907,13 | 4.315.318,81 |
| Administrativas | 21 | (6.691.437,45) | (7.777.947,37) |
| Salários, Benefícios e Provisões de Pessoal | | (1.777.454,11) | (2.254.124,36) |
| Reclamatoria Trabalhista | | - | (98.098,41) |
| Encargos Sociais | | (168.318,35) | (243.158,57) |
| Serviços Contábeis e Informática | | (119.524,72) | (138.196,18) |
| Serviços Sociais/Diversos | | (720.693,53) | (1.131.076,36) |
| Água/Luz/Telefone | | (201.632,71) | (239.158,25) |
| Manutenção | | (150.114,86) | (609.141,79) |
| Comissões Sobre Aluguéis | | (144.938,13) | (137.085,82) |
| Depreciação/Amortização | | (3.408.761,04) | (2.927.907,63) |
| Outras Despesas/Receitas Operacionais | | (199.251,70) | (264.783,82) |
| DEFICIT/SUPERAVIT DO EXERCÍCIO | | (2.051.782,02) | (3.727.412,38) |

Florianópolis/SC, 31 de dezembro de 2020,

PAULO TEIXEIRA DO VALLE PEREIRA
PROVEDOR
CPF 439.869.869-87

Rúbia Albers Magalhães
CRC: 1-SC-013279/O-6 - Contadora
CPF: 503.471.369-15

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020

Nota 1 - Contexto Institucional

A IRMANDADE DO DIVINO ESPÍRITO SANTO (IDES), fundada em 10 de junho de 1773, é uma associação civil, de fins não econômicos e de caráter assistencial. As ações da IDES têm como fundamento a gestão responsável, a participação social, o fortalecimento da sociedade civil e a transparência na aplicação dos recursos, devendo obedecer aos princípios da publicidade, da economicidade, de eficiência e eficácia, e demais princípios contemplados na legislação aplicável, especialmente, na Lei Federal nº 13.019, de 31.7.2014. Os objetivos da IDES estão voltados à promoção de atividade e finalidade de relevância pública, cultural e social.

O Estatuto Social vigente foi publicado em 09.04.2018. Registrado no livro nº A-258, às fls 176, sob nº 49.135, no cartório do Registro Civil.

Nota 2 - Apresentação das Demonstrações Contábeis

As Demonstrações Contábeis compreendem o período de 01 de janeiro a 31 de dezembro de 2020, realizando um comparativo com o mesmo período de 2019 e estão sendo apresentadas em reais (R\$) que é a moeda funcional da entidade e foram autorizadas pela administração.

As Demonstrações Contábeis foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e em conformidade as normas emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, a Resolução CFC 1.409 de 2012 que aprovou a ITG 2002 - Entidades Sem Finalidade de Lucros e a Resolução CFC 1.418 de 2012 que aprovou a ITG 1.000 - Contabilidade para Microempresas e Empresas de Pequeno Porte, as quais abrangem a Legislação Societária em vigor, observância dos princípios contábeis e em alinhamento com as Leis nº 11.638/07 e 11.941/09 que alteraram, revogaram e introduziram novos dispositivos na Lei 6.404/76.

A entidade está apresentando o Balanço Patrimonial, a Demonstração do Resultado, a Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido, a Demonstração dos Fluxos de Caixa e as Notas Explicativas, estando dispensada da apresentação da Demonstração do Resultado Abrangente (DRA), Demonstração dos Lucros ou Prejuízos Acumulados (DLPA), Demonstrações do Valor Adicionado (DVA) conforme previsto na NBC TG 26 ou na Seção 3 da NBC TG 1000, quando aplicável.

No Balanço Patrimonial foi apresentado o principal grupo, seguido de suas classificações, na qual se apresentam da seguinte forma: Apresentação do Grupo “Circulante e Não Circulante” no Ativo e no Passivo e Patrimônio Líquido.

Nota 3 - Regime de Escrituração e Tributação

A entidade adota o regime de competência para registro de suas operações. A aplicação desse regime implica o reconhecimento das receitas, custos e despesas quando incorridos, independentemente de seu efetivo recebimento ou pagamento.

Quanto a continuidade operacional, a entidade é vista como continuando em operação em futuro previsível. As demonstrações contábeis, para fins gerais, são elaboradas com base na continuidade operacional, a menos que a administração pretenda liquidar a entidade ou interromper as operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista além dessas. Quando o uso do pressuposto de continuidade operacional é apropriado, ativos e passivos são registrados considerando que a entidade será capaz de realizar seus ativos e liquidar seus passivos no curso normal das suas atividades.

Nota 4 - Caixa e Equivalentes de Caixa

Os equivalentes de caixa são mantidos com a finalidade de atender compromissos de caixa à curto prazo. São considerados como equivalentes de caixa os numerários em caixa, saldo das contas bancárias e aplicações financeiras de curto prazo, registrados pelos valores originais.

Nota 5 – Outros Créditos

Esta rubrica registra os valores de outros créditos com terceiros e adiantamentos a funcionários, registrados pelos valores originais.

Nota 5.1 – Outros Créditos com Terceiros

Essa conta registra os recursos com restrição a receber destinados aos custos do Programa Aprendiz, das empresas Banco do Brasil, Caixa Econômica Federal e Outros Créditos com Terceiros que agrupa as demais empresas. Registra ainda os valores de Cartão Presente Perfeito. O quadro abaixo demonstra os saldos das contas, registrados pelos valores originais.

| Outros Créditos com Terceiros | Saldos em 31.12.2020 |
|--|-----------------------------|
| Banco do Brasil S/A | 17.894,97 |
| Caixa Econômica Federal | 32.652,85 |
| Cartão Presente Perfeito-Inst. Adventist | 2.496,57 |
| Outros Créditos com Terceiros | 25.335,22 |
| Total | 78.379,61 |

Nota 5.2 – Adiantamentos a Funcionários

Essa conta registra os valores de salários, férias e vale transporte, adiantados aos funcionários, registrados pelos valores originais. O quadro abaixo demonstra os saldos das contas.

| Adiantamentos a Funcionários | Saldos em 31.12.2020 |
|-------------------------------------|-----------------------------|
| Adiantamentos de Salários | 3.144,87 |
| Adiantamentos de Férias | 80.051,88 |
| Transporte de Empregados | 4.849,97 |
| Total | 88.046,72 |

Nota 6 – Aluguéis a Receber

Nesta rubrica estão alocados aluguéis a receber, registrados pelos valores originais.

Nota 7 - Investimentos

Nesta rubrica estão alocadas as participações societárias nos banco SICOOB, registradas pelos valores originais.

Nota 8 - Imobilizado e Intangível

Os itens do imobilizado estão registrados ao custo de aquisição e a depreciação foi calculada pelo método linear, de acordo com a vida útil dos bens. Em 2020, a entidade realizou a reavaliação do Patrimônio e com base no laudo de avaliação, foram realizados ajustes patrimoniais e de depreciação, conforme demonstrado no quadro abaixo:

| Contas | Taxas de Depreciação | Valor Contábil 2019 | Aquisições 2020 | Ajustes de Reavaliação do Bem | Ajustes de Depreciação | Valor Depreciado 2020 | Valor Contábil 2020 |
|----------------------------|----------------------|----------------------|------------------|-------------------------------|------------------------|-----------------------|----------------------|
| IMÓVEIS | | 86.363.833,52 | - | 150.000,00 | -3.927.033,61 | 3.331.399,92 | 79.255.399,99 |
| Edificações | 4% | 80.363.833,52 | - | 150.000,00 | -3.927.033,61 | 3.331.399,92 | 73.255.399,99 |
| Terrenos | 0% | 6.000.000,00 | - | - | - | - | 6.000.000,00 |
| IMOBILIZADO | | 1.526.719,31 | 23.740,96 | -901.760,80 | 144.207,89 | 77.361,12 | 427.130,46 |
| Moveis e Utensílios | 10% | 733.484,58 | 6.952,96 | -397.811,03 | -26.089,40 | -39.450,36 | 277.086,75 |
| Veículos | 20% | 85.165,48 | - | -16.361,00 | -68.134,60 | -669,88 | 0,00 |
| Instalações | 10% | -6.072,31 | - | 32.601,12 | -26.528,81 | - | 0,00 |
| Maquinas e Equipamentos | 10% | 368.285,00 | 16.788,00 | -267.834,60 | -17.499,37 | -12.272,28 | 87.466,75 |
| Computadores e Periféricos | 20% | 333.119,36 | - | -254.905,29 | -5.498,74 | -23.983,92 | 48.731,41 |
| Instrumentos Musicais | 10% | 12.737,20 | - | 2.240,00 | -363,73 | -942,00 | 13.671,47 |
| Ferramentas | 15% | 0,00 | - | 310 | -93,24 | -42,68 | 174,08 |
| TOTAIS | | 87.890.552,83 | 23.740,96 | -751.760,80 | 4.071.241,50 | 3.408.761,04 | 79.682.530,45 |

A entidade não verificou evidências claras na data do balanço patrimonial de desvalorização de ativos imobilizados. Diante disso, a Irmandade não identificou a necessidade de constituição de provisão para *impairment* em 2020.

Nota 9 - Fornecedores

Nesta rubrica está alocado os valores de fornecedores a pagar, registrada pelo valor original.

Nota 10 - Obrigações Tributárias

Nesta rubrica estão registrados os seguintes impostos a recolher: Impostos Federais, IRRF, IRRF sobre Trabalho Assalariado, ISS Retido, INSS Retido, sempre pelos valores originais.

Nota 11 - Obrigações com Pessoal

Nesta rubrica esta alocada a conta de Salários a Pagar, Rescisão a Pagar e Provisões de Pessoal, registrada pelo valor original.

Nota 12 - Obrigações Previdenciárias

Nesta rubrica estão alocadas as contas de INSS e FGTS a Recolher registradas pelos valores originais.

Nota 13 - Contas a Pagar

Nesta rubrica estão alocados os valores de Contas a Pagar, registrados pelos valores originais.

Nota 14 - Patrimônio Social

A administração identificou, em 2020, a necessidade de proceder a revisão dos registros relativos a depreciação sobre o AVP Edificações que foi realizada em 2017. Os lançamentos relativos a esta depreciação vinham ocorrendo diretamente em contas de despesas do exercício e conseqüentemente refletindo e distorcendo a apuração do superávit/déficit do exercício. Em 2020 procedeu com o devido ajuste, de forma retrospectiva, conforme demonstra o quadro abaixo. Da mesma forma, identificou em 2020 saldo em conta do passivo referente subvenção recebida da prefeitura, no valor de R\$ 919.999,84 que não se realizará, motivo pelo qual a administração resolveu incorporar ao superávit do exercício também de forma retrospectiva.

Os efeitos dos ajustes efetuados, correspondentes aos exercícios anteriores, foram refletidos nas demonstrações contábeis de forma retrospectiva, em consonância com os preceitos estabelecidos na NBC TG 23, de 20/12/2013, emitida pelo Conselho Federal de Contabilidade, para fins de comparabilidade com as

demonstrações contábeis encerradas em 31/12/2020. Estatutariamente os referidos acertos foram contabilizados como Reservas AVP e Superávit Acumulados diretamente no grupo Patrimônio Social.

Apresentamos a seguir um resumo dos efeitos imputáveis aos exercícios anteriores:

| Descrição | Patrimônio Líquido | Patrimônio Líquido |
|--|----------------------|----------------------|
| | Exercício de 2019 | Exercício de 2020 |
| | | |
| Patrimônio Social | 83.368.687,77 | 81.466.905,75 |
| Resultados sociais | 92.464.878,82 | 92.494.944,67 |
| Superavit/Défict Acumulados | -9.096.191,05 | -11.028.038,92 |
| | | |
| Saldos Reformulados - Patrimônio Social | 84.288.687,61 | 82.386.905,59 |
| Reservas AVP | 76.436.799,91 | 73.255.399,99 |
| Superavit/Défict Acumulados | 7.851.887,70 | 9.131.505,60 |
| Efeito Líquido | 919.999,84 | 919.999,84 |

Nota 15 - Resultado Operacional

O resultado das operações é apurado em conformidade com o regime contábil de competência.

Nota 16 – Gratuidades

A entidade possui o Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social – CEBAS, conforme processo nº 230000.052892/2016-03, o qual lhe fornece benefício de gratuidade PIS e INSS, sobre os rendimentos tributáveis do INSS. As alíquotas aplicadas são demonstradas no quadro abaixo:

| TRIBUTÁVEL INSS | % |
|-----------------|-------|
| Patronal | 20% |
| Terceiros | 4,50% |
| RAT+FAP | 0,50% |
| PIS | 1% |

Nota 17 – Trabalho Voluntário

Os honorários de trabalhos voluntários são baseados na 4ª faixa do salário mínimo regional, registrados pelos valores originais.

Nota 18 – Outros Projetos

Nesta rubrica estão totalizadas as receitas auferidas com os seguintes projetos:

| | |
|--|------------------|
| Projeto Federação Catarinense Basketball | 9.998,85 |
| Projeto Justiça do Trabalho - LSVP | 7.020,77 |
| Projeto Kickante | 1.327,00 |
| Projeto Rádio Educarte - ICOM | 12.000,00 |
| Projeto Vakinha On-line | 17.604,42 |
| Total | 47.951,04 |

Notas 19 – Outros Recursos Recebidos

Nesta rubrica estão totalizadas as seguintes receitas:

| | |
|---------------------------------------|-------------------|
| Anuidade de Irmãos | 23.905,74 |
| Convênio Celesc | 3.121,00 |
| Doações Pessoas Físicas | 64.453,56 |
| Doações Pessoas Juridicas | 16.450,00 |
| Juros/Multas e Descontos Receb | 92,53 |
| Receitas Comissão de Sustentabilidade | 519 |
| Receitas da Capela | 9.814,25 |
| Receitas de Brechó | 22.240,78 |
| Receitas Dia de Doar | 7.300,74 |
| Transferencia da Promenor | 1.074,46 |
| Total | 148.972,06 |

Nota 20 – Com Programas

Nesta rubrica estão registrados o total das despesas incorridas com os Programas de Educação, Assistência Social e Projeto Fia. Também são informados as gratuidades com INSS, PIS e Trabalho Voluntário.

Nota 21 - Administrativas

Nesta rubrica são registradas as demais despesas decorrentes do funcionamento da entidade.

Nota 22 - Provisões e Contingentes

Informamos que não houve necessidade de constituir no ano de 2020 quaisquer provisões, ativos ou passivos contingentes.

Nota 23 - Demonstração dos Fluxos de Caixa

Preparado pelo método indireto de acordo com diretrizes estabelecidas no NBC TG 03 - Demonstrações de Fluxo de Caixa.

Florianópolis/SC, 31 de dezembro de 2020.

PAULO TEIXEIRA DO VALLE
PEREIRA
PROVEDOR
CPF 439.869.869-87

Rúbia Albers Magalhães
CRC: 1-SC-013279/O-6 - Contadora
CPF: 503.471.369-15

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020

Nota 1 - Contexto Institucional

A IRMANDADE DO DIVINO ESPÍRITO SANTO (IDES), fundada em 10 de junho de 1773, é uma associação civil, de fins não econômicos e de caráter assistencial. As ações da IDES têm como fundamento a gestão responsável, a participação social, o fortalecimento da sociedade civil e a transparência na aplicação dos recursos, devendo obedecer aos princípios da publicidade, da economicidade, de eficiência e eficácia, e demais princípios contemplados na legislação aplicável, especialmente, na Lei Federal nº 13.019, de 31.7.2014. Os objetivos da IDES estão voltados à promoção de atividade e finalidade de relevância pública, cultural e social.

O Estatuto Social vigente foi publicado em 09.04.2018. Registrado no livro nº A-258, às fls 176, sob nº 49.135, no cartório do Registro Civil.

Nota 2 - Apresentação das Demonstrações Contábeis

As Demonstrações Contábeis compreendem o período de 01 de janeiro a 31 de dezembro de 2020, realizando um comparativo com o mesmo período de 2019 e estão sendo apresentadas em reais (R\$) que é a moeda funcional da entidade e foram autorizadas pela administração.

As Demonstrações Contábeis foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e em conformidade as normas emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, a Resolução CFC 1.409 de 2012 que aprovou a ITG 2002 - Entidades Sem Finalidade de Lucros e a Resolução CFC 1.418 de 2012 que aprovou a ITG 1.000 - Contabilidade para Microempresas e Empresas de Pequeno Porte, as quais abrangem a Legislação Societária em vigor, observância dos princípios contábeis e em alinhamento com as Leis nº 11.638/07 e 11.941/09 que alteraram, revogaram e introduziram novos dispositivos na Lei 6.404/76.

A entidade está apresentando o Balanço Patrimonial, a Demonstração do Resultado, a Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido, a Demonstração dos Fluxos de Caixa e as Notas Explicativas, estando dispensada da apresentação da Demonstração do Resultado Abrangente (DRA), Demonstração dos Lucros ou Prejuízos Acumulados (DLPA), Demonstrações do Valor Adicionado (DVA) conforme previsto na NBC TG 26 ou na Seção 3 da NBC TG 1000, quando aplicável.

No Balanço Patrimonial foi apresentado o principal grupo, seguido de suas classificações, na qual se apresentam da seguinte forma: Apresentação do Grupo “Circulante e Não Circulante” no Ativo e no Passivo e Patrimônio Líquido.

Nota 3 - Regime de Escrituração e Tributação

A entidade adota o regime de competência para registro de suas operações. A aplicação desse regime implica o reconhecimento das receitas, custos e despesas quando incorridos, independentemente de seu efetivo recebimento ou pagamento.

Quanto a continuidade operacional, a entidade é vista como continuando em operação em futuro previsível. As demonstrações contábeis, para fins gerais, são elaboradas com base na continuidade operacional, a menos que a administração pretenda liquidar a entidade ou interromper as operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista além dessas. Quando o uso do pressuposto de continuidade operacional é apropriado, ativos e passivos são registrados considerando que a entidade será capaz de realizar seus ativos e liquidar seus passivos no curso normal das suas atividades.

Nota 4 - Caixa e Equivalentes de Caixa

Os equivalentes de caixa são mantidos com a finalidade de atender compromissos de caixa à curto prazo. São considerados como equivalentes de caixa os numerários em caixa, saldo das contas bancárias e aplicações financeiras de curto prazo, registrados pelos valores originais.

Nota 5 – Outros Créditos

Esta rubrica registra os valores de outros créditos com terceiros e adiantamentos a funcionários, registrados pelos valores originais.

Nota 5.1 – Outros Créditos com Terceiros

Essa conta registra os recursos com restrição a receber destinados aos custos do Programa Aprendiz, das empresas Banco do Brasil, Caixa Econômica Federal e Outros Créditos com Terceiros que agrupa as demais empresas. Registra ainda os valores de Cartão Presente Perfeito. O quadro abaixo demonstra os saldos das contas, registrados pelos valores originais.

| Outros Créditos com Terceiros | Saldos em 31.12.2020 |
|--|-----------------------------|
| Banco do Brasil S/A | 17.894,97 |
| Caixa Econômica Federal | 32.652,85 |
| Cartão Presente Perfeito-Inst. Adventist | 2.496,57 |
| Outros Créditos com Terceiros | 25.335,22 |
| Total | 78.379,61 |

Nota 5.2 – Adiantamentos a Funcionários

Essa conta registra os valores de salários, férias e vale transporte, adiantados aos funcionários, registrados pelos valores originais. O quadro abaixo demonstra os saldos das contas.

| Adiantamentos a Funcionários | Saldos em 31.12.2020 |
|-------------------------------------|-----------------------------|
| Adiantamentos de Salários | 3.144,87 |
| Adiantamentos de Férias | 80.051,88 |
| Transporte de Empregados | 4.849,97 |
| Total | 88.046,72 |

Nota 6 – Aluguéis a Receber

Nesta rubrica estão alocados aluguéis a receber, registrados pelos valores originais.

Nota 7 - Investimentos

Nesta rubrica estão alocadas as participações societárias nos banco SICOOB, registradas pelos valores originais.

Nota 8 - Imobilizado e Intangível

Os itens do imobilizado estão registrados ao custo de aquisição e a depreciação foi calculada pelo método linear, de acordo com a vida útil dos bens. Em 2020, a entidade realizou a reavaliação do Patrimônio e com base no laudo de avaliação, foram realizados ajustes patrimoniais e de depreciação, conforme demonstrado no quadro abaixo:

| Contas | Taxas de Depreciação | Valor Contábil 2019 | Aquisições 2020 | Ajustes de Reavaliação do Bem | Ajustes de Depreciação | Valor Depreciado 2020 | Valor Contábil 2020 |
|----------------------------|----------------------|----------------------|------------------|-------------------------------|------------------------|-----------------------|----------------------|
| IMÓVEIS | | 86.363.833,52 | - | 150.000,00 | -3.927.033,61 | 3.331.399,92 | 79.255.399,99 |
| Edificações | 4% | 80.363.833,52 | - | 150.000,00 | -3.927.033,61 | 3.331.399,92 | 73.255.399,99 |
| Terrenos | 0% | 6.000.000,00 | - | - | - | - | 6.000.000,00 |
| IMOBILIZADO | | 1.526.719,31 | 23.740,96 | -901.760,80 | 144.207,89 | 77.361,12 | 427.130,46 |
| Moveis e Utensílios | 10% | 733.484,58 | 6.952,96 | -397.811,03 | -26.089,40 | -39.450,36 | 277.086,75 |
| Veículos | 20% | 85.165,48 | - | -16.361,00 | -68.134,60 | -669,88 | 0,00 |
| Instalações | 10% | -6.072,31 | - | 32.601,12 | -26.528,81 | - | 0,00 |
| Maquinas e Equipamentos | 10% | 368.285,00 | 16.788,00 | -267.834,60 | -17.499,37 | -12.272,28 | 87.466,75 |
| Computadores e Periféricos | 20% | 333.119,36 | - | -254.905,29 | -5.498,74 | -23.983,92 | 48.731,41 |
| Instrumentos Musicais | 10% | 12.737,20 | - | 2.240,00 | -363,73 | -942,00 | 13.671,47 |
| Ferramentas | 15% | 0,00 | - | 310 | -93,24 | -42,68 | 174,08 |
| TOTAIS | | 87.890.552,83 | 23.740,96 | -751.760,80 | 4.071.241,50 | 3.408.761,04 | 79.682.530,45 |

A entidade não verificou evidências claras na data do balanço patrimonial de desvalorização de ativos imobilizados. Diante disso, a Irmandade não identificou a necessidade de constituição de provisão para *impairment* em 2020.

Nota 9 - Fornecedores

Nesta rubrica está alocado os valores de fornecedores a pagar, registrada pelo valor original.

Nota 10 - Obrigações Tributárias

Nesta rubrica estão registrados os seguintes impostos a recolher: Impostos Federais, IRRF, IRRF sobre Trabalho Assalariado, ISS Retido, INSS Retido, sempre pelos valores originais.

Nota 11 - Obrigações com Pessoal

Nesta rubrica esta alocada a conta de Salários a Pagar, Rescisão a Pagar e Provisões de Pessoal, registrada pelo valor original.

Nota 12 - Obrigações Previdenciárias

Nesta rubrica estão alocadas as contas de INSS e FGTS a Recolher registradas pelos valores originais.

Nota 13 - Contas a Pagar

Nesta rubrica estão alocados os valores de Contas a Pagar, registrados pelos valores originais.

Nota 14 - Patrimônio Social

A administração identificou, em 2020, a necessidade de proceder a revisão dos registros relativos a depreciação sobre o AVP Edificações que foi realizada em 2017. Os lançamentos relativos a esta depreciação vinham ocorrendo diretamente em contas de despesas do exercício e consequentemente refletindo e distorcendo a

apuração do superávit/déficit do exercício. Em 2020 procedeu com o devido ajuste, de forma retrospectiva, conforme demonstra o quadro abaixo. Da mesma forma, identificou em 2020 saldo em conta do passivo referente subvenção recebida da prefeitura em , no valor de R\$ 919.999,84 que não se realizará, motivo pelo qual a administração resolveu incorporar ao superávit do exercício também de forma retrospectiva.

Os efeitos dos ajustes efetuados, correspondentes aos exercícios anteriores, foram refletidos nas demonstrações contábeis de forma retrospectiva, em consonância com os preceitos estabelecidos na NBC TG 23, de 20/12/2013, emitida pelo Conselho Federal de Contabilidade, para fins de comparabilidade com as demonstrações contábeis encerradas em 31/12/2020. Estatutariamente os referidos acertos foram contabilizados como Reservas AVP e Superávit Acumulados diretamente no grupo Patrimônio Social.

Apresentamos a seguir um resumo dos efeitos imputáveis aos exercícios anteriores:

| Descrição | Patrimônio Líquido | Patrimônio Líquido |
|--|----------------------|----------------------|
| | Exercício de 2019 | Exercício de 2020 |
| | | |
| Patrimônio Social | 83.368.687,77 | 81.466.905,75 |
| Resultados sociais | 92.464.878,82 | 92.494.944,67 |
| Superavit/Défict Acumulados | -9.096.191,05 | -11.028.038,92 |
| | | |
| Saldos Reformulados - Patrimônio Social | 84.288.687,61 | 82.386.905,59 |
| Reservas AVP | 76.436.799,91 | 73.255.399,99 |
| Superavit/Défict Acumulados | 7.851.887,70 | 9.131.505,60 |
| Efeito Líquido | 919.999,84 | 919.999,84 |

Nota 15 - Resultado Operacional

O resultado das operações é apurado em conformidade com o regime contábil de competência.

Nota 16 – Gratuidades

A entidade possui o Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social – CEBAS, conforme processo nº 230000.052892/2016-03, o qual lhe fornece benefício de gratuidade PIS e INSS, sobre os rendimentos tributáveis do INSS. As alíquotas aplicadas são demonstradas no quadro abaixo:

| TRIBUTÁVEL INSS | % |
|-----------------|-------|
| Patronal | 20% |
| Terceiros | 4,50% |
| RAT+FAP | 0,50% |
| PIS | 1% |

Nota 17 – Trabalho Voluntário

Os honorários de trabalhos voluntários são baseados na 4ª faixa do salário mínimo regional, registrados pelos valores originais.

Nota 18 – Outros Projetos

Nesta rubrica estão totalizadas as receitas auferidas com os seguintes projetos:

| | |
|--|------------------|
| Projeto Federação Catarinense Basketball | 9.998,85 |
| Projeto Justiça do Trabalho - LSVP | 7.020,77 |
| Projeto Kickante | 1.327,00 |
| Projeto Rádio Educarte - ICOM | 12.000,00 |
| Projeto Vakinha On-line | 17.604,42 |
| Total | 47.951,04 |

Notas 19 – Outros Recursos Recebidos

Nesta rubrica estão totalizadas as seguintes receitas:

| | |
|---------------------------------------|-------------------|
| Anuidade de Irmãos | 23.905,74 |
| Convênio Celesc | 3.121,00 |
| Doações Pessoas Físicas | 64.453,56 |
| Doações Pessoas Jurídicas | 16.450,00 |
| Juros/Multas e Descontos Receb | 92,53 |
| Receitas Comissão de Sustentabilidade | 519 |
| Receitas da Capela | 9.814,25 |
| Receitas de Brechó | 22.240,78 |
| Receitas Dia de Doar | 7.300,74 |
| Transferencia da Promenor | 1.074,46 |
| Total | 148.972,06 |

Nota 20 – Com Programas

Nesta rubrica estão registrados o total das despesas incorridas com os Programas de Educação, Assistência Social e Projeto Fia. Também são informados as gratuidades com INSS, PIS e Trabalho Voluntário.

Nota 21 - Administrativas

Nesta rubrica são registradas as demais despesas decorrentes do funcionamento da entidade.

Nota 22 - Provisões e Contingentes

Informamos que não houve necessidade de constituir no ano de 2020 quaisquer provisões, ativos ou passivos contingentes.

Nota 23 - Demonstração dos Fluxos de Caixa

Preparado pelo método indireto de acordo com diretrizes estabelecidas no NBC TG 03 - Demonstrações de Fluxo de Caixa.

Florianópolis/SC, 31 de dezembro de 2020.

PAULO TEIXEIRA DO VALLE
PEREIRA
PROVEDOR
CPF 439.869.869-87

Rúbia Albers Magalhães
CRC: 1-SC-013279/O-6 - Contadora
CPF: 503.471.369-15

IRMANDADE DO DIVINO ESPÍRITO SANTO

CNPJ: 82.508.649/0001-82

Valores em R\$

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO EM 31/12/2020

| | Patrimônio Social | Reservas de AVP | Ajustes de Ex. Anteriores | Déficits Acumulados | Superávit Acumulado | Total do Patrimônio Líquido |
|----------------------------------|--------------------------|------------------------|----------------------------------|----------------------------|----------------------------|------------------------------------|
| Saldos em 31/12/2019 | 92.494.944,67 | - | - | (3.727.412,38) | | 88.767.532,29 |
| Ajustes de Avaliação Patrimonial | -92.494.944,67 | 73.255.399,99 | | | 19.239.544,68 | - |
| Déficit do Exercício 2020 | | | | -2.051.782,02 | | (2.051.782,02) |
| Ajustes de Exercícios Anteriores | | | -5.248.844,54 | | | (5.248.844,54) |
| Ajustes de Subvenção - Superavit | | | | | 919.999,84 | 919.999,84 |
| Saldos em 31/12/2020 | - | 73.255.399,99 | (5.248.844,54) | (5.779.194,40) | 20.159.544,52 | 82.386.905,57 |

Florianópolis/SC, 31 de dezembro de 2020,

PAULO TEIXEIRA DO VALLE PEREIRA

PROVEDOR

CPF 439.869.869-87

Rúbia Albers Magalhães

CRC: 1-SC-013279/O-6 - Contadora

CPF: 503.471.369-15

IRMANDADE DO DIVINO ESPÍRITO SANTO

CNPJ: 82.508.649/0001-82

Valores em R\$

DEMONSTRAÇÃO DE FLUXO DE CAIXA EM 31/12/2020

| FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS | 2020 | 2019 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Superávit (Déficit) do Período | (2.051.782,02) | (3.727.412,38) |
| Depreciação do Exercício | 3.408.761,04 | - |
| Ajuste Superávit | 919.999,84 | - |
| Ajustes Exercícios Anteriores | (5.248.844,54) | - |
| Superávit (Déficit) Ajustado | (2.971.865,68) | (3.727.412,38) |
| Diminuição (Aumento) nos Ativos | 647.621,18 | (81.202,59) |
| Contas a Receber | 285.947,09 | (38.440,99) |
| Adiantamentos | 36.393,60 | 24.959,75 |
| Aluguéis a Receber | 325.280,49 | (67.721,35) |
| Aumento (Diminuição) nos Passivos | (1.228.077,39) | 12.601,64 |
| Fornecedores | 8.119,90 | 937,70 |
| Obrigações Tributárias | (2.838,98) | (1.938,35) |
| Obrigações com Empregados | (311.146,66) | 125.686,48 |
| Contas a Pagar | (2.211,81) | (109.572,31) |
| Recursos de Convênios | (919.999,84) | (2.511,88) |
| Caixa Líquido Gerado pelas Atividades de Operacionais | (3.552.321,89) | (3.796.013,33) |
| FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS | | |
| Aquisição de Título De Capitalização | (1.018,76) | - |
| Reavaliação de Imobilizado | 4.823.002,30 | - |
| Pagamentos pela Compra de Imobilizado | (23.740,96) | 2.867.644,20 |
| Caixa Líquido Gerado Pelas Atividades de Investimentos | 4.798.242,58 | 2.867.644,20 |
| FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO | | |
| Recebimentos de Empréstimos | - | - |
| Pagamentos de Empréstimos | - | - |
| Caixa Líquido Gerado Pelas Atividades de Financiamentos | - | - |
| Aumento (Diminuição) Líquido no Caixa e Equivalentes de | 1.245.920,69 | (928.369,13) |
| Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Período | 1.966.309,52 | 2.894.678,65 |
| Caixa e Equivalentes de Caixa no Fim do Período | 3.212.230,21 | 1.966.309,52 |

Florianópolis/SC, 31 de dezembro de 2020,

PAULO TEIXEIRA DO VALLE PEREIRA
PROVEDOR
CPF 439.869.869-87

Rúbia Albers Magalhães
CRC: 1-SC-013279/O-6 - Contadora
CPF: 503.471.369-15