

ASSOCIAÇÃO FEMININA BRASILEIRA DE EDUCAÇÃO E ASSISTÊNCIA- AFBEA
Rua Visconde Taunay, nº 305 – Bairro São Lucas
Belo Horizonte – MG
CNPJ Nº 27.190.347/0001-09

Balanco Patrimonial						
Exercícios findos em 31 de dezembro 2019 (em reais)						
ATIVO	N.E	Educacional	Pensionato	Matriz e Obra S. Santa Zita	2019	2018
Circulante						
Caixa e equivalente de caixa	6	315.497	8.486	4.027.584	4.351.567	4.597.978
Mensalidades a Receber	7	134.617	-	-	134.617	473.304
Outros Créditos a Receber	7	12.889	2.500	43.121	58.510	61.562
Adiantamentos	8	188.535	2.186	104	190.825	169.604
Despesas Antecipadas		366	-	5.539	5.904	4.788
Impostos a Compensar		-	-	-	-	297
Depósito Judicial		39.138	1.982	3.256	44.375	5.789
Total do Ativo Circulante		691.042	15.154	4.079.603	4.785.799	5.313.322
Não Circulante						
Realizável a Longo Prazo						
Depósito Judicial		-	11.953	19.026	30.980	46.460
		-	11.953	19.026	30.980	46.460
Imobilizado						
Imobilizado	9	883.883	45.991	11.443.093	12.372.966	12.765.082
Intangíveis	9	2.450	-	132	2.582	3.740
Extra Patrimoniais		21.099	-	500.000	521.099	1.155.121
Total do Ativo Não Circulante		907.432	57.944	11.962.251	12.927.627	13.970.403
TOTAL DO ATIVO		1.598.474	73.097	16.041.854	17.713.426	19.283.725
PASSIVO	N.E	Educacional	Pensionato	Matriz e Obra S. Santa Zita	2019	2018
Circulante						
Fornecedores	12	27.062	1.119	14.498	42.679	208.533
Salários a Pagar	10	201.339	7.917	17.215	226.471	200.014
Contribuições Sociais e Tributárias	10	112.368	6.072	13.650	132.089	91.290
Adiantamento de Clientes	13	167.902	5.000	-	172.902	143.039
Provisões	10	214.292	7.967	27.972	250.232	278.040
Contingências	11	136.749	-	143.470	280.219	-
Total do Passivo Circulante		859.713	28.075	216.805	1.104.592	920.915
Total do Passivo		859.713	28.075	216.805	1.104.592	920.915
PATRIMÔNIO LÍQUIDO						
Patrimônio Social	14	1.003.598	60.620	16.143.471	17.207.690	17.548.166
Transferências Internas		(265.299)	12.080	253.219	-	-
Superávit / Déficit do Exercício	15	(20.637)	(27.678)	(1.071.641)	(1.119.955)	(340.476)
Total do Patrimônio Líquido		717.662	45.023	15.325.050	16.087.735	17.207.690
Extra Patrimoniais		21.099	-	500.000	521.099	1.155.121
Total do Passivo + Patrimônio Líquido		1.598.474	73.097	16.041.854	17.713.426	19.283.725
*As notas explicativas integram as demonstrações contábeis						

Demonstração do Superávit/Déficit do Exercício						
Exercícios findos em 31 de dezembro 2019 (em reais)						
RECEITA BRUTA	NE	Educacional	Pensionato	Matriz e Obra S. Santa Zita	2019	2018
Serviços de Ensino Contratados		5.369.041	-		5.369.041	5.286.654
Serviços de Ensino Contratados Gratuitamente		3.672.083	-		3.672.083	3.781.396
(-) Bolsas de Estudo Integrais – Lei nº 12.101/2009	19	(1.113.039)	-		(1.113.039)	(1.254.614)
(-) Bolsas de Estudo Parciais – Lei nº 12.101/2009	19	(536.586)	-		(536.586)	(731.433)
(-) Bolsas de Estudo – Conv. Col. Trabalho	19	(70.207)	-		(70.207)	(64.373)
(-) Bolsas de Estudo - Institucionais	19	(49.120)	-		(49.120)	(101.399)
(-) Bolsas de Estudo Parciais – Institucionais	19	(1.903.131)	-		(1.903.131)	(1.629.578)
(-) Dev. Serv. Ensino Contratados		(626)	-		(626)	(25.276)
Receita Prestação Serviço Ensino	13	5.368.415	-	-	5.368.415	5.261.378
Receitas de Doações	16	-	855	81.009	81.864	248.574
Receitas Patrimoniais		85.562	270.699	265.992	622.253	650.314
Outras Receitas		1.097.871	156.402	616.003	1.870.277	278.595
RECEITA LÍQUIDA	15	6.551.848	427.956	963.004	7.942.808	6.438.861
CUSTO SERVIÇOS PRESTADOS						
(-) Custo Prestação Serviços de Ensino		(5.656.049)	-		(5.656.049)	(5.506.793)
DÉFICIT OPERACIONAL BRUTO		(5.656.049)	-	-	2.286.760	932.068
DESPESAS (RECEITAS) OPERACIONAIS						
Despesas Gerais e Administrativas		(743.954)	(455.368)	(1.983.214)	(3.182.536)	(1.691.289)
Despesas Tributárias e Cartorárias		(131.925)	-	(147.038)	(278.963)	(36.944)
		(875.879)	(455.368)	(2.130.252)	(3.461.499)	(1.728.233)
RESULTADO FINANCEIRO						
Receitas Financeiras		135.711	372	232.500	368.584	397.016
Despesas Financeiras		(35.465)	(638)	(1.623)	(37.727)	(40.827)
		100.246	(266)	230.877	330.857	356.188
PROVISÕES PARA CONTINGÊNCIAS						
Contingências Trabalhistas		(116.584)		(122.010)	(238.594)	-
Contingências Cíveis		(24.219)		(21.460)	(45.679)	-
		(140.804)	-	(143.470)	(284.273)	-
Resultado de Operações Descontinuadas						
Venda de Imobilizado		-	-	8.200	8.200	99.500
					8.200	99.500
SUPERÁVIT / DÉFICIT DO EXERCÍCIO		(20.637)	(27.678)	(1.071.641)	(1.119.955)	(340.476)
*As notas explicativas integram as demonstrações contábeis						

*As notas explicativas integram as demonstrações contábeis

ASSOCIAÇÃO FEMININA BRASILEIRA DE EDUCAÇÃO E ASSISTÊNCIA- AFBEA
Rua Visconde Taunay, nº 305 – Bairro São Lucas
Belo Horizonte – MG
CNPJ Nº 27.190.347/0001-09

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 (em reais)

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido em 31/12/2019 (em R\$)						
	Nota	Patrimônio	Transferencias	Ajuste	Superavit / Deficit	
	Explicativa	Social	de Recursos	Exercicios	Acumulado	Total
Saldo em 31/12/2017		17.809.016			(260.850)	17.548.166
Absorção Resultado		(260.850)		-	260.850	0
Ajustes Exercicios Anteriores		-	-	-	0	0
Transferencias Patrimoniais		-		-	0	0
Deficit do Exercicio		-	-	-	(340.476)	(340.476)
Saldo em 31/12/2018		17.548.166	0	-	(340.476)	17.207.690
Absorção Resultado		(340.476)	-	-	340.476	0
Ajustes Exercicios Anteriores		0	-	-	-	0
Transferencias de recursos		0	-	-	-	0
Deficit do Exercicio		0	-	-	(1.119.955)	(1.119.955)
Saldo em 31/12/2019		17.207.690	0	-	(1.119.955)	16.087.735

Demonstração de Fluxo de Caixa		
Exercícios findos em 31 de dezembro 2019 (em reais)		
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Superávit/Déficit do Exercício	(1.119.955)	(340.476)
Ajustes ao resultado do exercício	767.784	420.897
Depreciação do período	143.767	448.916
PECLD - Provisão Estimada p/ Perdas Liquidação Duvidosa	351.998	71.480
Provisão para contingencia	280.219	-
Resultado na venda ativo imobilizado	(8.200)	(99.500)
Resultado ajustado	(352.171)	80.420
Variações nos Ativos e Passivos	(151.948)	(20.792)
Aumento/Redução Contas a Receber	(13.311)	(62.927)
Diminuição / Aumento Despesas Antecipadas	(1.116)	1.193
Diminuição / Aumento Outros Créditos a Receber	3.052	(40.162)
Diminuição / aumento Adiantamento	(21.221)	38.694
Diminuição / Aumento Impostos a Compensar	297	177
Aumento Depósitos Judiciais	(23.105)	(52.250)
Diminuição / Aumento Fornecedores	(165.854)	152.411
Diminuição / Aumento Salários a Pagar	26.457	(33.440)
Diminuição/Aumento obrigações fiscais, trabalhistas e sociais	40.800	6.040
Diminuição Provisões Trabalhistas	(27.808)	1.035
Aumento Adiant. Clientes	29.864	(61.563)
Disponibilidades líquidas geradas nas atividades operacionais	(504.119)	59.628
ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
Acréscimo do Imobilizado	249.507	(448.069)
Baixas Imobilizado (perda)	-	6.965
Recebimento Venda Imobilizado	8.200	99.500
Pagamento pela compra Imobilizado	-	(6.965)
Disponibilidades líquidas aplicadas nas atividades de investimentos	257.707	(348.569)
Variação das Disponibilidades	(246.412)	(288.941)
No início do período	4.597.978	4.886.919
No final do período	4.351.567	4.597.978
Variação das Disponibilidades	(246.412)	(288.941)
*As notas explicativas integram as demonstrações contábeis		



ASSOCIAÇÃO FEMININA BRASILEIRA DE EDUCAÇÃO E ASSISTÊNCIA- AFBEA
Rua Visconde Taunay, nº 305 – Bairro São Lucas
Belo Horizonte – MG
CNPJ Nº 27.190.347/0001-09

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019

NOTA 01 - CONTEXTO OPERACIONAL

A Associação Feminina Brasileira de Educação e Assistência - AFBEA é uma associação de caráter benemerente, orientada para a formação e promoção da pessoa humana, através da Educação e da Assistência Social. A Associação tem como objetivo, desde sua fundação, promover as políticas públicas em destaque através da manutenção de instituições de ensino e de assistência, valorizando o trabalho de instrução da juventude e o amparo aos excluídos socialmente.

Durante o exercício de 2019, a Associação manteve em regular funcionamento, as seguintes unidades: Colégio Jesus Cristo Rei, localizado na cidade de Cachoeiro de Itapemirim – ES, e Colégio Nossa Senhora do Santíssimo Sacramento, localizado na cidade de Pirapora – MG. Todas essas unidades voltadas ao atendimento do ensino em todo o ciclo da Educação Básica.

NOTA 02 - APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

As demonstrações contábeis foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, as quais abrangem a legislação societária, a ITG 2002 sobre Entidades sem finalidade de lucros, os Pronunciamentos, as Orientações e as Interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), vigentes no exercício de 2019. As demonstrações contábeis são apresentadas em Reais, moeda funcional e de apresentação, exceto quando de outro modo indicado.

NOTA 03 - FORMALIDADE DA ESCRITURAÇÃO CONTÁBIL RESOLUÇÃO CFC Nº 1.330/11 – ITG 2000 (R1)

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. As demonstrações contábeis, incluindo as notas explicativas, elaboradas por disposições legais e estatutárias, serão transcritas no “Diário” da Entidade. 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 04 - PRINCIPAIS DIRETRIZES CONTÁBEIS

a) Caixa e Equivalentes de Caixa

Referem-se a saldos positivos em conta movimento, aplicações financeiras de curto prazo, de alta liquidez, prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa, que estão sujeitos a um insignificante risco de mudança de valor e são registrados ao custo de aplicação, acrescido dos rendimentos auferidos em base “pro rata temporis” até a data do balanço, não superando o valor de mercado. As aplicações financeiras são classificadas e mensuradas pelo seu valor por meio do resultado. Os custos incrementais diretamente atribuíveis à aquisição destas aplicações financeiras são adicionados ao montante original.

b) Estimativas contábeis

A elaboração de demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil requer que a Administração da Entidade use de julgamentos na determinação e no registro de estimativas contábeis. Ativos e passivos sujeitos as estimativas e premissas incluem valor residual do ativo imobilizado, provisão para redução ao valor recuperável de ativos, perdas estimadas em créditos de liquidação duvidosa, provisão para riscos fiscais, cíveis e trabalhistas, mensuração de instrumentos financeiros básicos, e ativos e passivos relacionados a benefícios a empregados. 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.

c) Avaliação do valor recuperável de ativos (“impairment”)

Anualmente o valor contábil líquido dos ativos é revisado com o objetivo de avaliar eventos ou mudanças nas circunstâncias econômicas, operacionais ou tecnológicas, que possam indicar deterioração ou perda de seu valor recuperável. Quando estas evidências são identificadas, e o valor contábil líquido excede o valor recuperável, é constituída provisão para deterioração ajustando o valor contábil líquido ao valor recuperável.

d) Instrumentos financeiros básicos

Instrumentos financeiros não derivativos incluem aplicações financeiras, contas a receber e outros recebíveis, caixa e equivalentes de caixa, assim como contas a pagar e outras dívidas. Instrumentos financeiros não derivativos são reconhecidos inicialmente pelo valor justo acrescido de quaisquer custos de transação diretamente atribuíveis, para instrumentos que não sejam reconhecidos pelo valor justo através de resultado, quaisquer custos de transação diretamente atribuíveis. Posteriormente ao reconhecimento inicial, os instrumentos financeiros não derivativos são mensurados conforme descrito a seguir:

O CPC 48 contém uma nova abordagem de classificação e mensuração de ativos financeiros que contém três principais categorias de classificação: mensurados ao custo amortizado, ao valor justo por meio de outros resultados abrangentes (“VJORA”) e ao valor justo por meio do resultado (“VJR”). A norma elimina as categorias existentes no CPC 38 de mantidos até o vencimento, mantidos para negociação, empréstimos e recebíveis e disponíveis para venda.

Esta alteração não gerou quaisquer impactos retrospectivos na mensuração dos ativos financeiros da Entidade.

A Entidade não possuía ativos financeiros mantidos para negociação ou ativos financeiros disponíveis para venda, de forma a não reclassificar nenhum instrumento financeiro para as categorias VJORA ou VJR.

e) Demais ativos circulantes e não circulantes

São demonstrados ao custo, incluindo, quando aplicável, os rendimentos auferidos e as variações monetárias, que não excedem ao valor de realização.

f) 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 9 e leva em consideração vida útil e utilização dos bens (Resolução CFC No. 1.177/09 – NBC TG 27 (R4)). 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.

g) Intangível

Ativos intangíveis adquiridos separadamente são mensurados no reconhecimento inicial ao custo de aquisição e, posteriormente, deduzidos da amortização acumulada e perdas do valor recuperável, quando aplicável. Os ativos intangíveis com vida útil definida são amortizados de acordo com sua vida útil-econômica estimada e, quando são identificadas indicações de perda de seu valor recuperável, submetidos a teste de avaliação do valor recuperável. Os ativos intangíveis com vida útil indefinida não são amortizados, porém, são submetidos a teste anual de redução do valor recuperável.

h) Impostos e contribuições

Por ser uma entidade sem fins lucrativos, a Entidade goza da imunidade de impostos e contribuições incidentes sobre seu resultado. Também goza de imunidade do Imposto de Renda Retido na Fonte–IRRF para rendimentos sobre aplicações financeiras, conforme Art. 14 do Código Tributário Nacional, parágrafos I, II e III, pois atende aos requisitos do Art.12 e seus parágrafos 2º letras “d”, “e”, “g” e “h” e 3º da Lei nº 9.532, de 10 de dezembro de 1.997. Para a quota patronal do INSS, a Entidade é isenta por atender aos requisitos estabelecidos na Constituição Federal no Art.195, III, §7º.

i) 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) Passivos circulantes e não circulantes

Provisões para obrigações sociais e fiscais são constituídas e apropriadas ao resultado em regime de competência, principalmente para suprir compromissos com férias vencidas e proporcionais, encargos sociais e outras obrigações trabalhistas. Outros passivos são demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos encargos e apropriações monetárias incorridas.

k) Benefícios de curto prazo a empregados

Obrigações de benefícios de curto prazo a empregados são mensuradas em uma base não descontada e são incorridas como despesas conforme o serviço relacionado seja prestado. O passivo é reconhecido pelo valor esperado a ser pago, se a Entidade tem uma obrigação legal ou construtiva de pagar esse valor em função de serviço passado prestado pelo empregado, e a obrigação possa ser estimada de maneira confiável.

l) Receitas operacionais

As receitas incluem, principalmente, mensalidades escolares de Educação Infantil, Fundamental I, Fundamental II e Ensino Médio, taxas escolares e outros cursos, além de receitas provenientes de hospedagem. As receitas são registradas no mês em que os serviços são prestados.

m) Apuração do Superávit e/ou (Déficit) – Receitas e Despesas

O resultado foi apurado segundo o Regime de Competência, exceto pelas doações espontâneas. As receitas de prestação de serviços são mensuradas pelo valor justo (acordado em contrato – valores recebidos ou a receber) e reconhecidas quando for provável que benefícios econômicos futuros fluam para a entidade e assim possam ser confiavelmente mensurados. Os rendimentos e encargos incidentes sobre os Ativos e Passivos e suas realizações estão reconhecidas no resultado.

NOTA 05 – ORIGEM E APLICAÇÃO DOS RECURSOS

Os recursos gerados pela Associação tiveram origem em suas atividades associativas, estando comprometidos em sua totalidade com esse universo operacional, ainda que destinados a aplicações financeiras com o intuito de manterem o poder de compra da Associação e a respectiva proteção do ativo investido. No decorrer do exercício de 2019, a Associação não recebeu qualquer tipo de recurso originário do Poder Público.

NOTA 06 – CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

O saldo do caixa e equivalentes de caixa inclui caixa em poder da Entidade, depósitos bancários e aplicações financeiras. O saldo dessa conta no final do exercício, conforme registrado na demonstração dos fluxos de caixa pode ser conciliado com os respectivos itens da demonstração da posição financeira, como demonstrado a seguir:

	2019	2018
Caixa	3.637	5.165
Bancos	2.034	11.411
Aplicações Financeiras	4.345.895	4.581.402
Total	4.351.567	4.597.978

NOTA 07 – CONTAS A RECEBER

Esses valores representam a movimentação das operações de contratos de prestação de serviços de ensino, inclusive, o inadimplemento.

	2019	2018
Mensalidades a Receber Exercício	301.269	472.626
Mensalidades a Receber Exercícios Anteriores	349.110	608.171
Prov. Créd. Liq. Duvidosa Exercício (i)	(166.652)	-
Prov. Créd. Liq. Duvidosa Ex. Anteriores (i)	(349.110)	(608.171)
Total de Mensalidades a Receber	134.617	472.626

- (i) A Entidade baixa créditos de liquidação duvidosa através de uma análise do saldo dos clientes e as respectivas aberturas por faixa de atraso, sendo considerado o histórico de inadimplência e as negociações em andamento. O critério de provisão estimada em créditos de liquidação duvidosa foi definido pela entidade àqueles inadimplentes com mais de 90 dias de atraso, constituindo-se o percentual de 100% para esses títulos.

NOTA 08 – ADIANTAMENTOS

	2019	2018
Adiantamentos a funcionários (i)	190.729	163.323
Adiantamentos a fornecedores (ii)	96	6.281
Despesas antecipadas	5.904	4.788
Aluguéis e venda de Imóveis a receber	43.121	35.965
Total	239.851	210.357

- (i) O saldo de Adiantamentos a funcionários refere-se principalmente ao pagamento de férias no final do exercício para gozo das férias em janeiro.
- (ii) O saldo de Adiantamento a fornecedores compreende valores pagos antecipadamente a fornecedores diversos.

NOTA 09 – IMOBILIZADO E INTANGÍVEL

O Ativo Imobilizado está demonstrado ao valor de aquisição, deduzido dos encargos de depreciação, estando composto da seguinte forma:

	Vida útil (Ano)	Custo	Depreciação Acumulada	Líquido 31/12/2019	Líquido 31/12/2018
Terrenos	0%	6.853.467	-	6.853.467	6.903.467

Prédios e Edificações	4%	8.046.796	(3.535.036)	4.511.760	4.833.632
Móveis e Utensílios	10%	486.135	(366.978)	119.157	127.888
Máquinas e Equipamentos	10%	551.117	(240.639)	310.478	274.793
Equipamentos de Informática	20%	217.710	(100.258)	117.452	27.768
Instrumentos Musicais	10%	48.657	(33.034)	15.623	979
Biblioteca	10%	-	-	-	29.692
Instalações	10%	421.392	(84.432)	336.961	382.167
Veículos	20%	214.499	(193.049)	21.450	24.377
Material Didático	10%	-	-	-	69.665
Bens Religiosos	10%	-	-	-	16
Benfeitorias Imóvel AFBEA	4%	100.469	(13.850)	86.619	90.638
TOTAIS		16.940.242	(4.567.276)	12.372.966	12.765.082

	Custo em 31/12/2018	Adição	Baixa	Custo em 31/12/2019
Terrenos	6.903.467	-	50.000	6.853.467
Prédios e Edificações	8.046.796	-	-	8.046.796
Móveis e Utensílios	688.918	107.487	310.270	486.135
Máquinas e Equipamentos	899.967	29.160	378.010	551.117
Equipamentos de Informática	473.132	-	255.422	217.710
Instrumentos Musicais	4.125	45.432	900	48.657
Biblioteca	172.864	-	172.864	-
Instalações	421.392	-	-	421.392
Veículos	291.618	72.390	149.509	214.499
Material Didático	140.355	-	140.355	-
Bens Religiosos	13.472	-	13.472	-
Benfeitorias Imóvel AFBEA	100.469			100.469
	18.156.576	254.468	1.470.802	16.940.242

	Depreciação até 31/12/2018	Adição	Baixa	Depreciação até 31/12/2019
Prédios e Edificações	(3.213.164)	-	(321.872)	(3.535.036)
Móveis e Utensílios	(561.030)	273.361	(79.309)	(366.978)
Máquinas e Equipamentos	(625.175)	438.371	(53.836)	(240.639)
Equipamentos de Informática	(445.364)	383.581	(38.476)	(100.258)
Instrumentos Musicais	(3.146)	265	(30.253)	(33.134)
Biblioteca	(143.172)	143.172	-	-
Instalações	(39.225)	-	(45.206)	(84.432)
Veículos	(267.241)	136.781	(62.589)	(193.049)
Material Didático	(70.690)	70.690	-	-
Bens Religiosos	(13.456)	13.456	-	-
Benfeitorias Imóvel AFBEA	(9.831)	-	(4.019)	(13.850)
	(5.391.493)	1.459.677	(635.560)	(4.567.376)

Os direitos classificados no intangível são avaliados pelo valor incorrido na aquisição, deduzido do saldo da respectiva amortização, e se refere basicamente a softwares.

	Custo em 31/12/2018	Adição	Baixa	Custo em 31/12/2019
Direito de Uso de Software	2.791	-	-	2.791

	Amortização até 31/12/2018	Adição	Baixa	Amortização até 31/12/2019
Direito de Uso de Software	(2.101)	-	(558)	(2.659)

NOTA 10 – OBRIGAÇÕES SOCIAIS, TRABALHISTAS E TRIBUTÁRIAS

Correspondem aos valores da folha de pagamento e provisões, além dos encargos sociais e impostos sobre a folha de pagamento e de serviços de terceiros.

	2019	2018
Contribuições previdenciárias a recolher	25.395	26.394
IRRF s/ folha a recolher	15.275	16.216
FGTS a recolher	34.956	30.141
PIS s/ folha a recolher	49.883	11.254
Salários a pagar	226.471	200.014
Contribuição sindical / assist. a recolher	1.944	1.811
Rescisões a pagar	-	-
Férias a pagar	-	-
ISSQN - PJ a recolher	138	294
IRRF - PJ a Recolher	26	231
Contribuições previdenciárias - PF/ PJ a recolher	4.229	3.897
PIS - COFINS - CSLL a recolher	244	766
Pensão Alimentícia a Pagar	-	286
Provisões Trabalhistas (Férias, 13º salários e encargos)	530.451	278.040
	889.011	569.344

NOTA 11 – PROCESSOS ADMINISTRATIVOS E JUDICIAIS

Em atendimento a Resolução CFC Nº 1.180/09, e respaldado por um documento recebido de nossa Assessoria Jurídica, constando os processos administrativos e/ou judiciais (fiscais e/ou trabalhistas e/ou tributárias) que a Entidade possui e a situação, conforme demonstramos abaixo:

Processos com estimativa de perda provável:

Processo	Réu	Valores Envolvidos (R\$)
00033336-03.2014.8.08.0035	AFBEA	R\$ 21.460
0000266-25.2018.5.17.0012-1	AFBEA	R\$ 122.010
0090102-28.2015.8.13.0512	AFBEA	R\$ 16.719
0512.10.001.322-0	AFBEA	R\$ 46.500
5000735-92.2017.8.13.0040	AFBEA	R\$ 7.500
0001904-92.2016.5.17.0132	AFBEA	R\$ 20.000
R\$		234.189

Processos com estimativa de perda/ganho possível:

De acordo com a opinião de nossos advogados, os processos listados abaixo são considerados como probabilidade de perda possível e por isso não foram provisionados na contabilidade e apenas divulgados em notas explicativas.

Processo	Situação	Valores Envolvidos (R\$)
Administrativo 06352/2019	Réu - AFBEA	R\$ 1.000
5179789-32.2018.8.13.0024	Autor - AFBEA	R\$ 350.000

NOTA 12 – FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR

	31/12/2019	31/12/2018
Fornecedores	42.679	208.533

As obrigações com fornecedores são decorrentes basicamente do fornecimento de serviços necessários às atividades da Entidade.

NOTA 13 – RECEITAS ANTECIPADAS

O saldo de R\$ 167.902 (R\$ 143.039 31/12/2018) refere-se aos recebimentos de matrículas de alunos, que representam mensalidades do ano letivo seguinte, por se tratar de ingressos de recursos relativos a serviços ainda não prestados.

NOTA 14 – PATRIMONIO SOCIAL

O patrimônio social de R\$ 16.087.735 (R\$ 17.207.690 em 2018) é constituído de acordo com o estatuto social da Entidade e pelos superávits (déficits) apurados, além dos bens recebidos através de doações patrimoniais, as contrapartidas de aumentos ou diminuições de valor atribuído a elementos do ativo e do passivo, em decorrência da sua realização pela depreciação, amortização, alienação ou baixa por obsolescência.

NOTA 15 – SUPERÁVIT / DÉFICIT DO EXERCÍCIO

Em atendimento a norma contábil ITG 2002 (R1) – Entidade sem finalidade de lucros, o déficit do exercício de 31/12/2019 foi de R\$ 1.119.955 (déficit de R\$ 340.476 em 2018).

NOTA 16 – RESULTADO OPERACIONAL LÍQUIDO DAS ATIVIDADES

O resultado operacional líquido das atividades é demonstrado conforme a seguir:

	2019	2018
Serviços de Ensino Contratados	5.369.041	5.286.654
Serviços de Ensino Contratados Gratuitamente	3.672.083	3.781.396
(-) Bolsas de Estudo Integrais	(1.113.039)	(1.254.614)
(-) Bolsas de Estudo Parciais	(536.586)	(731.433)
(-) Bolsas de Estudo – Conv. Col. Trabalho	(70.207)	(64.373)
(-) Bolsas de Estudo – Conv. Col. Trabalho	-	-
(-) Bolsas de Estudo - Institucionais	(49.120)	(101.399)
(-) Bolsas de Estudo Parciais – Institucionais	(1.903.131)	(1.629.578)
(-) Dev. Serv. Ensino Contratados	(626)	(25.276)
Receita Líquida das atividades	5.368.415	5.261.378

NOTA 17 – ISENÇÕES USUFRUIDAS

A Associação Feminina de Educação e Assistência - AFBEA encontra-se em pleno gozo da imunidade tributária que lhe confere a Constituição Federal, em seus artigos 150, inciso VI, alínea “c”, parágrafo 4º e artigo 195, parágrafo 7º. No entanto, caso estivesse sujeita à incidência da parte patronal da contribuição previdenciária, a Entidade deveria recolher aos cofres públicos o montante de R\$ 1.349.289 em 2019 (R\$ 1.036.881 em 2018).

Para atender os requisitos da legislação pertinente, os valores relativos às isenções previdenciárias usufruídas, durante o exercício de 2019, sendo estes valores registrados e controlados em contas de resultado estão assim demonstrados:

	2019	2018
INSS Patronal	781.959	768.886
INSS RAT	39.098	39.257
INSS Terceiros	226.768	223.444
INSS Serviços Terceiros	8.550	5.293
Cofins	292.913	-
	1.349.289	1.036.881

NOTA 18 - ATIVIDADES BENEFICENTES - EDUCAÇÃO E ASSISTÊNCIA SOCIAL

A Associação Feminina Brasileira de Educação e Assistência - AFBEA presta à sociedade serviços de assistência social e de educação mediante critérios e procedimentos de controles sociais, amplamente redefinidos a partir da Lei Orgânica da Assistência Social – LOAS e conformados com a Lei nº 12.101/2009 e decretos regulamentadores. A Associação está em pleno gozo da imunidade tributária garantida na Constituição Federal de 1988 e, para que possa manter o Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social, está sujeita ao cumprimento de exigências legais, entre elas a divulgação de seu trabalho assistencial.

A AFBEA vem desenvolvendo diversos programas de natureza assistencial direcionados, principalmente, à área de educação, sem qualquer distinção de clientela, obedecendo ao princípio da universalidade do atendimento.

As bolsas de estudo oferecidas pela instituição foram quantificadas com base na receita abdicada, considerando o quantitativo de alunos envolvidos na concessão do benefício, devidamente amparados e identificados nos registros contábeis.

Tendo como premissa estatutária a atuação em complemento à atividade estatal de forma benemerente, a Associação, em cumprimento ao que determina a legislação de regência, deu continuidade às suas intervenções sociais no exercício de 2019, atuando junto ao público alvo definido pelas políticas públicas específicas de cada área. Nesta nota, está apresentado o resumo da atuação, o que lhe confere o status de Entidade Beneficente de Assistência Social.

18.1 – Assistência Educacional

A Assistência Educacional é realizada pela AFBEA através da concessão de bolsas de estudo a alunos comprovadamente em condições de vulnerabilidade socioeconômica, trabalhando de forma complementar às políticas públicas desenvolvidas pelo Estado. O resumo das principais ações ocorridas de forma benemerente no campo da política pública de Educação, relativas ao exercício de 2019, estão evidenciados nos itens a seguir:

O quadro a seguir, refere-se à evidenciação das bolsas de estudo destinadas a assistência educacional, concedidas nos moldes da Lei nº 12.101/2009, como também em razão de relações

jurídicas e institucionais, nas unidades educacionais mantidas pela Associação Feminina Brasileira de Educação e Assistência – AFBEA.

Nesse contexto, destacamos as seguintes unidades, conforme citado na Nota 1 – Contexto Operacional, atuando exclusivamente, conforme previsto no Art. 21 da Lei nº 9.394/1996, no nível de ensino da Educação Básica:

- Colégio Jesus Cristo Rei, localizado na cidade de Cachoeiro de Itapemirim – ES;
- Colégio Nossa Senhora do Santíssimo Sacramento, localizado na cidade de Pirapora – MG;

No ano de 2019, foram concedidas assistência educacional, conforme aqui evidenciado:

UNIDADES	Colégio Jesus Cristo Rei		Colégio Nossa Senhora do Santíssimo Sacramento		TOTAL	
	Quant	R\$	Quant.	R\$	Quant.	R\$
Ass. Educacional – Lei nº 12.101/2009						
(a) B.E. Integrais	42	385.671,00	88	727.368,00	130	1.113.039,00
(d) B.E. Parciais 50%	50	228.768,50	80	307.817,50	130	536.586,00
Total Ass. Educacional – Lei nº 12.101/2009	92	614.439,50	168	1.035.185,50	260	1.649.625,00
Outras Bolsas de Estudo						
B.E. Integrais – Conv. Coletiva Trabalho	21	195.115,00	7	63.108,00	28	258.223,00
B.E. Parciais – Conv. Coletiva Trabalho	0	-	3	7.099,20	3	7.099,20
B.E. Institucionais Integrais	18	175.921,00	3	31.409,00	21	207.330,00
B.E. Institucionais Parciais	363	1.135.879,41	319	413.926,65	682	1.549.806,06
Total Outras Bolsas de Estudo	402	1.506.915,41	332	515.542,85	734	2.022.458,26
Total Geral B.E. Conc. ex. 2019	494	2.121.354,91	500	1.550.728,35	994	3.672.083,26

Também, de acordo com a regra estabelecida no Art. 13 da Lei nº 12.101/2009, a AFBEA deverá conceder um volume mínimo anual de bolsas de estudo integrais, tendo como referência o número de alunos pagantes. Para fins de evidenciar o cumprimento da regra disposta na norma, apresentamos a seguir o demonstrativo de alunos pagantes e o cumprimento das proporções mínimas exigidas pela norma citada:

Quadro II – Relação Alunos Pagantes x Bolsas de estudo concedidas – Exercício 2019

DEMONSTRATIVO ALUNOS PAGANTES / DISTRIBUIÇÃO DE VAGAS	Nº ALUNOS
Matrículas	
Educação Infantil	181
Ensino Fundamental	738
Ensino Médio	186
Total alunos matriculados ex. 2019	1105
(-) Bolsas de estudo integrais	
(-) Bolsas de estudo integrais (Art. 13 – inc. III, Lei nº 12.101/2009)	(130)
(-) Bolsas de estudo integrais – Convenção Coletiva de Trabalho	(28)
(-) Bolsas de estudo integrais - Institucional	(21)
(-) Total de bolsas de estudo integrais	(179)
Total de Alunos Pagantes (Total alunos matriculados – Total bolsas de estudo)	926
Vagas mínimas bolsa estudo integral – Critério 5/1 (Art. 13 - inc. III, Lei nº	185
Vagas mínimas distribuição bolsa estudo integral – Critério 9/1 (Art. 13, §1º - inc. I,	103
Bolsas de Estudo Concedidas – Lei nº 12.101/2009 (Nota 13.1.1)	
B.E. integrais (Art. 13 – inc. III)	130
Total Bolsas de Estudo Integrais - 100% (Art. 13 – inc. III)	130
Total Bolsas de Estudo Parciais 50% (Art. 13, §1º - inc. II)	130
Critério 5/1 (Art. 13 - inc. III, Lei nº 12.101/2009)	ATENDIDO
Critério 9/1 (Art. 13, §1º - inc. I, Lei nº 12.101/2009)	ATENDIDO

18.2 – Segregação das informações

Conforme disposto no Art. 33 da Lei nº 12.101/09, obriga-se a AFBEA a informar, de forma segregada, a demonstração de resultado e balanço patrimonial, por tipo de atividade executada. Nesse sentido, no que tange à demonstração de resultado do exercício, durante o ano de 2019 a AFBEA executou somente atividades vinculadas à Educação, estando dispensada de apresentar esses demonstrativos de forma segregada.

Belo Horizonte – MG, 31 de dezembro de 2019.

Gildete Pereira Alves
Presidente

Rosilaine Francisca Campos Alves
Contadora
CRC / MG nº 122698/O