

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	14		
Patrimônio Social		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 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, 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

**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 está 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	Déficts 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 C	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