
***CENPEC - Centro de
Estudos e Pesquisas em
Educação, Cultura e Ação
Comunitária***

***Demonstrações contábeis em
31 de dezembro de 2019
e relatório do auditor independente***



Relatório do auditor independente sobre as demonstrações contábeis

Aos Fundadores e Administradores
CENPEC - Centro de Estudos e Pesquisas em Educação,
Cultura e Ação Comunitária

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis do CENPEC - Centro de Estudos e Pesquisas em Educação, Cultura e Ação Comunitária ("Entidade"), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2019 e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira do CENPEC - Centro de Estudos e Pesquisas em Educação, Cultura e Ação Comunitária em 31 de dezembro de 2019, o desempenho de suas operações e os seus respectivos fluxos de caixa para o exercício findo desta data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis para pequenas e médias empresas - Pronunciamento Técnico CPC PME - "Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas" e a NBC ITG 2002 - "Entidades sem Finalidade de Lucros".

Base para opinião

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir, intitulada "Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis". Somos independentes em relação à Entidade, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas conforme essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações contábeis

A administração da Entidade é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil para pequenas e médias empresas - Pronunciamento Técnico CPC PME - "Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas", e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações contábeis, a administração é responsável pela avaliação da capacidade da Entidade continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis, a não

CENPEC - Centro de Estudos e Pesquisas em Educação,
Cultura e Ação Comunitária

ser que a administração pretenda liquidar a Entidade ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

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

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações contábeis.

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

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Entidade.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Entidade. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Entidade a não mais se manter em continuidade operacional.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se essas demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.



CENPEC - Centro de Estudos e Pesquisas em Educação,
Cultura e Ação Comunitária

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

São Paulo, 24 de abril de 2020

PricewaterhouseCoopers
PricewaterhouseCoopers
Auditores Independentes
CRC 2SP000160/O-5

Fábio de Oliveira Araújo
Fábio de Oliveira Araújo
Contador CRC 1SP241313/O-3

**CENPEC - Centro de Estudos e Pesquisas em
Educação, Cultura e Ação Comunitária**

Balanco patrimonial em 31 de dezembro
Em reais

Ativo	Nota	2019	2018	Passivo e patrimônio líquido	Nota	2019	2018
Circulante				Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	3.2 e 4	132.551	1.041.636	Fornecedores	8	799.265	920.694
Recursos próprios		132.548	1.041.625	Obrigações trabalhistas e sociais	9	343.689	257.049
Vinculados a projetos		3	11	Obrigações tributárias	10	305.241	194.948
Ativos financeiros ao valor justo por meio do resultado	3.3 e 5	1.427.381	3.271.856	Provisão de férias	12	1.029.112	879.624
Recursos próprios		524.064	2.228.570	Financiamentos	13	3.408	531.813
Vinculados a projetos		903.317	1.043.286	Verbas de projetos a aplicar	3.8 e 14	1.681.322	1.854.808
Realizáveis	3.4	1.405.422	1.188.129	Total do passivo circulante		4.162.037	4.638.936
Créditos a receber	6	975.993	742.653	Patrimônio líquido			
Despesas antecipadas		429.429	445.476	Patrimônio social	3.11 e 19	1.410.745	3.601.282
Total do ativo circulante		2.965.354	5.501.621				
Não circulantes							
Imobilizado e intangível	3.5, 3.6 e 7	2.607.428	2.738.597				
Total do ativo não circulante		2.607.428	2.738.597				
Total do ativo		5.572.782	8.240.218	Total do passivo e Patrimônio Líquido		5.572.782	8.240.218

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

CENPEC - Centro de Estudos e Pesquisas em Educação, Cultura e Ação Comunitária

Demonstração do resultado do exercício Em reais

	Nota	<u>2.019</u>	<u>2.018</u>
Receitas das atividades			
Recursos de órgãos governamentais	15.a	2.808.488	2.556.720
Patrocínios de projetos	15.a	13.149.985	11.179.400
Prestações de serviços	15.a	8.004.894	7.508.957
Doações	15.a	905.079	2.526.692
Receitas financeiras	15.a	19.834	41.785
Gratuidades recebidas	3.14 e 18.b	<u>163.499</u>	<u>152.499</u>
		25.051.779	23.966.053
(-) Impostos sobre prestação de serviços	15.a	<u>(608.056)</u>	<u>(573.717)</u>
		<u>24.443.723</u>	<u>23.392.336</u>
Despesas das atividades			
Com projetos	15.b	(20.877.836)	(15.973.548)
Gerais e administrativas	16	(5.592.925)	(6.049.704)
Gratuidades concedidas	3.14 e 18.b	<u>(163.499)</u>	<u>(152.499)</u>
		<u>(26.634.260)</u>	<u>(22.175.751)</u>
(Déficit) / Superávit do exercício		<u>(2.190.537)</u>	<u>1.216.585</u>

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

**CENPEC - Centro de Estudos e Pesquisas em
Educação, Cultura e Ação Comunitária**

Demonstração das mutações do patrimônio líquido
Em reais

	Patrimônio social	Superávit (déficit) do exercício	Total
Em 31 de dezembro de 2017	2.384.697	-	2.384.697
Superávit do exercício	-	1.216.585	1.216.585
Destinação do superávit do exercício	1.216.585	(1.216.585)	-
	<u>3.601.282</u>	<u>-</u>	<u>3.601.282</u>
Em 31 de dezembro de 2018	3.601.282	-	3.601.282
Déficit do exercício	-	(2.190.537)	(2.190.537)
Destinação do déficit do exercício	(2.190.537)	2.190.537	-
Em 31 de dezembro de 2019	<u>1.410.745</u>	<u>-</u>	<u>1.410.745</u>

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

**CENPEC - Centro de Estudos e Pesquisas em
Educação, Cultura e Ação Comunitária**

Demonstração do fluxo de caixa
Exercícios findos em 31 de dezembro
Em reais

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
(Déficit) / Superávit do exercício	<u>(2.190.537)</u>	<u>1.216.585</u>
Ajustes		
Depreciação	160.550	173.470
(Déficit) / Superávit do exercício ajustado	<u>(2.029.987)</u>	<u>1.390.055</u>
Variações nos ativos e passivos a valor justo		
(Aumento) diminuição de ativos financeiros	1.844.475	(1.815.799)
(Aumento) diminuição de créditos a receber	(233.340)	515.833
(Aumento) diminuição de despesas antecipadas	16.047	(305.438)
Aumento (diminuição) de fornecedores	(121.429)	399.778
Aumento (diminuição) de obrigações trabalhistas e sociais	86.640	(43.359)
Aumento (diminuição) de obrigações tributárias	110.293	(56.728)
Aumento (diminuição) de provisão de férias e outras contas a pagar	149.488	21.714
Aumento (diminuição) de verbas de projetos a aplicar	(173.486)	726.590
Aumento (diminuição) de provisão para contingências	-	(80.000)
Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais	<u>(351.299)</u>	<u>752.646</u>
Fluxo de caixa das atividades de investimento		
Aquisição de bens do ativo imobilizado e intangível	(29.381)	(258.787)
Baixa de bens imobilizado e intangível	-	36.996
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimento	<u>(29.381)</u>	<u>(221.791)</u>
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos		
Empréstimos e financiamentos	(528.405)	507.959
Caixa líquido gerado pelas atividades de financiamentos	<u>(528.405)</u>	<u>507.959</u>
Aumento (diminuição) líquido de caixa e equivalentes de caixa	(909.085)	1.038.814
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	<u>1.041.636</u>	<u>2.822</u>
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	<u><u>132.551</u></u>	<u><u>1.041.636</u></u>

CENPEC - Centro de Estudos e Pesquisas em Educação, Cultura e Ação Comunitária

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis Em 31 de dezembro de 2019 e 2018

1 Contexto operacional

O CENPEC - Centro de Estudos e Pesquisas em Educação, Cultura e Ação Comunitária ("Entidade"), constituído em 15 de maio de 1987, é uma Entidade de educação e assistência social, sem fins lucrativos, qualificada como Organização da Sociedade Civil de Interesse Público (OSCIP), desde 10 de outubro de 2015, imune a impostos na forma do artigo 150 VI 'c' da Constituição Federal, cuja administração se pauta pelo rigoroso cumprimento das exigências estabelecidas no artigo 14 do CTN e no artigo 12 da Lei Federal 9.532/1997. Tem sede na Rua Minas Gerais, 228 - Consolação - São Paulo – SP e tem como objetivos:

- a proposição e a execução de estudos, pesquisas e ações nas áreas de educação, cultura e ação comunitária, por meio do estabelecimento de parcerias com órgãos públicos e privados e instituições nacionais e internacionais, em trabalhos nas áreas mencionadas;
- a elaboração de materiais (impressos, vídeos e outros) que subsidiem a implementação de projetos em escolas, instituições da sociedade civil e órgãos públicos; e
- a implementação de projetos comunitários, podendo participar e receber participações de outras instituições do gênero.

Para a manutenção de suas atividades e desenvolvimento de projetos, a Entidade obtém recursos de doações, patrocínios a projetos e repasses de verbas públicas destinadas a projetos sociais.

2 Base de preparação e apresentação

As presentes demonstrações contábeis foram examinadas e aprovadas pela Conselho de Administração da Entidade em 23 de Abril de 2020.

As demonstrações contábeis foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com a Resolução CFC nº 1.409/12, que aprovou a NBCITG 2002 – “Entidades sem Finalidade de Lucros”, alterada e consolidada em 21/08/2015 como NBC ITG 2002 (R1) e com aplicação subsidiária da NBC TG 1000 (CPC PME) – “Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas”). Elas foram preparadas considerando o custo histórico como base de valor.

A preparação das demonstrações contábeis em conformidade com as referidas normas requer o uso de certas estimativas contábeis críticas e também o exercício de julgamento por parte da administração da Entidade no processo de aplicação das políticas contábeis.

3 Resumo das principais políticas contábeis

As principais políticas contábeis aplicadas na preparação destas demonstrações contábeis estão definidas a seguir. Essas políticas foram aplicadas de modo consistente nos exercícios apresentados.

3.1 Moeda funcional e moeda de apresentação

Os itens incluídos nas demonstrações contábeis são mensurados de acordo com a moeda do principal ambiente econômico no qual a Entidade atua (“moeda funcional”). As demonstrações contábeis estão sendo apresentadas em reais, que é a moeda funcional da Entidade e, também, a sua moeda de apresentação.

CENPEC - Centro de Estudos e Pesquisas em Educação, Cultura e Ação Comunitária

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis Em 31 de dezembro de 2019 e 2018

3.2 Caixa e equivalentes de caixa

São representados por valores de liquidez imediata e com vencimento indeterminado e com risco insignificante de mudança de valor, apresentados ao custo de aquisição, acrescidos dos rendimentos incorridos até as datas dos balanços. Caixa e equivalentes de caixa abrangem saldos de caixa, bancos conta movimento e determinadas aplicações financeiras.

3.3 Ativos financeiros ao valor justo por meio do resultado

A administração classifica seus ativos financeiros sob as seguintes categorias: mensurados ao valor justo por meio do resultado (superávit) e empréstimos e recebíveis. A classificação depende da finalidade para a qual os ativos financeiros foram adquiridos. A administração determina a classificação de seus ativos financeiros no reconhecimento inicial. Os ativos financeiros mensurados ao valor justo por meio do resultado (superávit) são ativos financeiros mantidos para negociação ativa e frequente. Os ativos dessa categoria são classificados no ativo circulante. Os ganhos ou as perdas decorrentes de variações no valor justo de ativos financeiros mensurados ao valor justo por meio do resultado (superávit) são apresentados na demonstração do resultado do exercício na rubrica "Receitas financeiras" no período em que ocorrem.

Empréstimos e recebíveis

Incluem-se nesta categoria os empréstimos concedidos e os recebíveis que são ativos financeiros não derivativos com pagamentos fixos ou determináveis, não cotados em um mercado ativo. São classificados no ativo circulante, exceto aqueles com prazo de vencimento superior a 12 meses após a data do balanço (estes classificados no ativo não circulante). Os empréstimos e recebíveis da Entidade compreendem caixa e equivalentes de caixa, contas a receber e demais contas a receber. Os empréstimos e recebíveis são contabilizados pelo custo amortizado, usando o método da taxa de juros efetiva, sempre que aplicável. Durante os exercícios de 2019 e de 2018 a Entidade não operou com instrumentos financeiros derivativos.

3.4 Realizáveis

Os demais ativos circulantes estão demonstrados ao valor de custo ou de realização.

3.5 Imobilizado

Os itens do imobilizado são demonstrados ao custo histórico de aquisição ou doação, menos o valor da depreciação e de qualquer perda não recuperável acumulada.

Os terrenos não são depreciados. A depreciação de outros ativos é calculada usando o método linear para alocar seus custos, menos o valor residual, durante a vida útil, que é estimada como segue:

- . Edificações - 25 anos.
- . Computadores - 5 anos.
- . Móveis utensílios e equipamentos - 10 anos.

Os valores residuais, a vida útil e os métodos de depreciação dos ativos são revisados e ajustados, se necessário, quando existir uma indicação de mudança significativa desde a última data de balanço.

O valor contábil de um ativo é imediatamente baixado para seu valor recuperável se o valor contábil do ativo for maior que seu valor recuperável estimado.

CENPEC - Centro de Estudos e Pesquisas em Educação, Cultura e Ação Comunitária

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis Em 31 de dezembro de 2019 e 2018

3.6 Intangível

Está representado por licenças de *softwares* adquiridas que são capitalizadas com base nos custos incorridos na sua aquisição e preparo dos *softwares* para sua utilização. Esses custos são amortizados durante sua vida útil estimável em cinco anos.

3.7 Redução ao valor recuperável de ativos

Os ativos não financeiros, principalmente o imobilizado, são revisados anualmente para verificação do valor recuperável. Quando houver indício de perda do valor recuperável (*impairment*), o valor contábil do ativo é testado. Quando houver perda, ela é reconhecida pelo montante em que o valor contábil do ativo ultrapassa seu valor recuperável: ou seja, o maior valor entre o preço líquido de venda e o valor em uso de um ativo.

3.8 Verbas de projetos a aplicar

Estão representados pelos valores recebidos e ainda não utilizados no financiamento dos projetos sociais executados pela Entidade.

3.9 Provisões

As provisões são reconhecidas quando a Entidade tem uma obrigação presente legal ou implícita como resultado de eventos passados e é provável que uma saída de recursos seja necessária para liquidar a obrigação e uma estimativa confiável do valor possa ser feita.

3.10 Demais passivos circulantes

Demonstrados por valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos encargos e variações monetárias incorridas.

3.11 Patrimônio social

Constituído pela dotação inicial de seus outorgantes instituidores e por doações recebidas de terceiros, acrescido ou diminuído do superávit ou déficit apurado em cada exercício.

3.12 Apuração do resultado – Superávit ou (Déficit)

Os recursos provenientes de patrocínios com uso de leis de incentivos fiscais e não incentivados são contabilizados como receitas quando aplicados nos projetos; em decorrência, os montantes ainda não utilizados ficam registrados no passivo circulante, representando a parcela que ainda deverá ser aplicada nos projetos, acrescida dos rendimentos financeiros auferidos decorrentes de sua aplicação.

As receitas de doações e contribuições associativas são reconhecidas por ocasião do seu efetivo recebimento.

As despesas com projetos, assim como as demais despesas e receitas, são contabilizadas observando o regime de competência de exercícios.

As receitas e despesas financeiras também são contabilizadas observando o regime de competência de exercícios.

CENPEC - Centro de Estudos e Pesquisas em Educação, Cultura e Ação Comunitária

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis Em 31 de dezembro de 2019 e 2018

Todas as receitas foram aplicadas no país, no desenvolvimento dos objetivos institucionais da Entidade.

3.13 Benefícios a empregados

A Entidade não mantém planos de pensão, previdência privada ou qualquer outro plano de aposentadoria ou de benefícios para os empregados e dirigentes após sua saída.

Adicionalmente, também não mantém plano de benefícios a dirigentes e empregados na forma de planos de bônus ou de participações.

A Entidade, no exercício, não efetuou qualquer distribuição de parcela de seu patrimônio ou renda a seus empregados, a qualquer título.

3.14 Trabalho voluntário

Em cumprimento a NBC ITG-2002 (R1) aprovada pela Resolução CFC o n 1.409/12, a Entidade mensura e reconhece o trabalho voluntário pelo valor justo da prestação de serviço como se tivesse ocorrido o desembolso financeiro, conforme detalhes discorridos na Nota 18b. As receitas correspondentes aos trabalhos voluntários foram reconhecidas na rubrica Gratuidade recebidas. As correspondentes despesas foram reconhecidas considerando a sua função. Nesse sentido, os custos atribuídos aos trabalhos voluntários identificados nos exercícios de 2019 e de 2018 foram tratados na rubrica de custos com Gratuidade concedidas. Em vista de que o reconhecimento dos valores mensurados a título de receita de trabalhos voluntários, tem o mesmo valor das despesas de trabalhos voluntários, e foram todas apropriadas no resultado de 2019 e 2018, o procedimento não implicou em alteração do déficit do exercício.

3.15 Ativos e Passivos Contingentes

Referem-se a direitos e obrigações potenciais decorrentes de eventos passados e cuja ocorrência depende de eventos futuros.

- **Ativos Contingentes** - Não são reconhecidos, exceto quando da existência de evidências que assegurem elevado grau de confiabilidade de realização, usualmente representado pelo trânsito em julgado da ação e pela confirmação da capacidade de sua recuperação por recebimento ou compensação com outro exigível.

- **Passivos Contingentes** - Essas contingências, coerentes com práticas conservadoras adotadas, são avaliadas por assessores legais e levam em consideração a probabilidade que recursos financeiros sejam exigidos para liquidar as obrigações e que o montante das obrigações possa ser estimado com suficiente segurança. As contingências são classificadas como prováveis, para as quais são constituídas provisões; possíveis, que somente são divulgadas sem que sejam provisionadas; e remotas, que não requerem provisão e divulgação. Os valores das contingências são quantificados utilizando-se modelos e critérios que permitam a sua mensuração de forma adequada, apesar da incerteza inerente ao prazo e valor.

4 Caixa e equivalentes de caixa

Compostos por contas correntes e aplicações e estão assim representados com prazo de vencimento igual ou inferior a noventa dias na data de aquisição e estão assim representados:

CENPEC - Centro de Estudos e Pesquisas em Educação, Cultura e Ação Comunitária

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2019 e 2018

Contas correntes	2019	2018
Banco Bradesco S.A.	131.514	1
Fundo Fixo	634	6.560
Banco do Estado do Pará	304	403.536
Banco do Brasil S.A.	76	631.508
Itaú Unibanco S.A.	20	20
Recursos próprios	132.548	1.041.625
Itaú Unibanco S.A.	3	11
Vinculados a projetos	3	11
Total	132.551	1.041.636

5 Ativos financeiro ao valor justo por meio do resultado

	2019	2018
Itaú Unibanco Aplic Aut. Mais - CDB-DI	495.132	2.024.767
Bradesco Aplic. e Aut. Mais Invest-Plus	28.932	3.280
Banco do Brasil Aplic.	-	200.523
Recursos próprios	524.064	2.228.570
Banco do Brasil - Fundo de Aplicação CP Automático	337.508	519.297
Banco do Brasil - Poupança (Fund Casa)	565.809	523.989
Vinculados a projetos	903.317	1.043.286
Total	1.427.381	3.271.856

6 Créditos a receber

Referem-se a notas fiscais emitidas e ainda não recebidas ou a valores a receber de financiadores e patrocinadores, cujas despesas relativas aos projetos em curso foram incorridas pela Entidade e os correspondentes recursos, não foram repassados até a data das demonstrações contábeis.

CENPEC - Centro de Estudos e Pesquisas em Educação, Cultura e Ação Comunitária

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2019 e 2018

	2019	2018
Secretaria de Educação do Estado do Amazonas	825.365	592.713
Instituto Votorantim	53.519	71.146
Centro de Mídias	50.088	-
Instituto Alcoa	28.500	-
Outros créditos	9.421	9.421
Serviço Social do Comercio	9.100	-
Anhanguera Educacional	-	53.772
Comunitas	-	15.601
Total	975.993	742.653

7 Imobilizado e intangível

	2019			2018		
	Custo	Depreciação/ amortização acumulada	Líquido	Custo	Depreciação/ amortização acumulada	Líquido
		acumulada	Líquido		acumulada	Líquido
Imobilizado						
Terrenos	1.453.293	-	1.453.293	1.453.293	-	1.453.293
Imóveis	1.254.614	(474.525)	780.089	1.254.614	(424.341)	830.273
Móveis e utensílios	298.021	(290.141)	7.880	298.021	(281.400)	16.621
Equipamentos de escritório	195.290	(190.041)	5.249	195.290	(184.092)	11.198
Equipamentos telefônicos	79.864	(76.586)	3.278	79.864	(71.669)	8.195
Instalações	707.592	(663.291)	44.302	707.592	(593.918)	113.674
Computadores e periféricos	1.071.189	(1.025.438)	45.750	1.050.608	(1.004.052)	46.556
Imobilizado em andamento	267.587	-	267.587	258.787	-	258.787
Total Imobilizado	5.327.450	(2.720.022)	2.607.428	5.298.069	(2.559.472)	2.738.597
Intangível						
Programa de computador	381.033	(381.033)	-	381.033	(381.033)	-
Total do Intangível	381.033	(381.033)	-	381.033	(381.033)	-
Total	5.708.483	(3.101.055)	2.607.428	5.679.102	(2.940.505)	2.738.597

CENPEC - Centro de Estudos e Pesquisas em Educação, Cultura e Ação Comunitária

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis Em 31 de dezembro de 2019 e 2018

A composição das aquisições realizadas pode ser assim demonstrada:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
No início do exercício	2.738.597	2.690.277
Aquisição de bens	29.381	258.787
Baixa de imobilizado	-	(36.996)
Depreciação e amortização	(160.550)	(173.471)
No final do exercício	<u>2.607.428</u>	<u>2.738.597</u>

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Computadores e periféricos	1.071.189	-
Imobilizado em andamento	267.587	258.787
Total	<u>1.338.776</u>	<u>258.787</u>

8 Fornecedores

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Prestadores de serviços	771.862	913.021
Outros fornecedores	27.403	7.673
Total	<u>799.265</u>	<u>920.694</u>

Referem-se ao valor provisionado em despesas incorridas no exercício de 2019 e 2018, pelo regime de competência, substancialmente, vinculadas a projetos, cujo faturamento e liquidação financeira ocorreram no exercício subsequente.

9 Obrigações trabalhistas e sociais

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Instituto Nacional da Seguridade Social (INSS) a recolher	270.811	194.519
Fundo de Garantia por Tempo de Serviço (FGTS) a recolher	69.078	62.530
Rescisões trabalhistas a pagar	3.800	-
Total	<u>343.689</u>	<u>257.049</u>

CENPEC - Centro de Estudos e Pesquisas em Educação, Cultura e Ação Comunitária

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis Em 31 de dezembro de 2019 e 2018

10 Obrigações tributárias

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Retenções (PIS, COFINS e CSLL) a recolher	178.044	134.431
Impostos Sobre Serviços (ISS)	89.469	35.187
Imposto de Renda Retido na Fonte (IRRF)	13.859	12.591
COFINS	12.671	2.358
Programa de Integração Social (PIS) a recolher	11.198	10.381
Total	<u>305.241</u>	<u>194.948</u>

11 Ativos e passivos contingentes

a) Ativos Contingentes: não existem ativos contingentes contabilizados.

b) Provisões e Contingências:

Em 2019, a Prefeitura Municipal de São Paulo instaurou no Conselho Municipal de Tributos, Autos de Infração envolvendo a incidência de tributos (ISS 2013/2014) com valor histórico de R\$ 3.282.584,31, estimados no momento como de perda possível, podendo ainda ser discutido na esfera judicial a procedência destes.

12 Provisão de férias

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Férias + 1/3 de férias	765.140	653.995
INSS sobre férias	195.110	166.769
FGTS sobre férias	61.211	52.320
PIS sobre férias	7.651	6.540
Total	<u>1.029.112</u>	<u>879.624</u>

Constituída com base na remuneração dos empregados, incluindo as férias vencidas e proporcionais acrescidas dos encargos sociais correspondentes.

CENPEC - Centro de Estudos e Pesquisas em Educação, Cultura e Ação Comunitária

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis Em 31 de dezembro de 2019 e 2018

13 Financiamentos

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Financiamentos (a)	3.408	13.631
Empréstimos (b)	<u>-</u>	<u>518.182</u>
Total	<u>3.408</u>	<u>531.813</u>

(a) Refere-se a financiamento adquirido junto ao BNDES –Banco Nacional de Desenvolvimento Econômico e Social, para aquisição de servidores.

(b) No dia 05/12/2019 foi liquidado o empréstimo de R\$ 950.000, efetuado junto ao Banco do Brasil S.A, pago em 22 parcelas mensais. A linha de crédito foi necessária para cobrir despesas com o Projeto Aceleração Amazonas, devido ao não repasse do valor total do orçamento para execução do projeto até a data de contratação do empréstimo.

14 Verbas de projetos a aplicar

Referem-se a contribuições e verbas recebidas antecipadamente para aplicação em projetos em curso ou a serem iniciados, cujo desembolso será efetuado nos meses subsequentes, conforme demonstrado a seguir:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Fundação Casa	771.349	954.208
Fundação Telefônica	515.443	250.750
Unicef	269.095	84.406
Seduc Pará	45.354	-
Instituto Camargo Correia	41.742	41.742
Instituto Arredondar	38.339	-
Fundação Tide Azevedo Setúbal	-	148.845
Samsung Eletronics	-	374.857
Total	<u>1.681.322</u>	<u>1.854.808</u>

15 Projetos

A Entidade controla as receitas e despesas com projetos, de forma analítica e as apropria contabilmente, quando do efetivo empenho das despesas incorridas, relacionando-as às correspondentes receitas, conforme descrito na Nota 3.12.

Todos os projetos possuem orçamento individualizado demonstrando as fontes de recursos financeiros e os correspondentes cronogramas previstos das entradas dos recursos em caixa, bem como as aplicações dos mesmos de forma detalhada por categoria e natureza de gasto. Tal controle permite à administração da Entidade o gerenciamento individualizado dos projetos e ações sociais, bem como a adequada apuração de resultados individualizados.

CENPEC - Centro de Estudos e Pesquisas em Educação, Cultura e Ação Comunitária

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis Em 31 de dezembro de 2019 e 2018

Os recursos de órgãos governamentais para custeio de projetos são repassados com suporte em contratos administrativos, convênios ou termos de parceria, em conformidade com a legislação aplicável, para aplicação em atividades de interesse público executadas pela Entidade, não constituindo fato gerador do ISS.

Os recursos de parceiros privados para patrocínio a projetos são repassados com suporte em contratos que preveem sua aplicação em atividades compreendidas no objeto social da Entidade sem contrapartidas que constituam fato gerador de ISS.

As receitas de prestação de serviços compreendidos no objeto social da Entidade foram suportadas pela correspondente nota fiscal de serviços e as receitas de doação, em recibos de doação.

**CENPEC - Centro de Estudos e Pesquisas em
Educação, Cultura e Ação Comunitária**

**Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2019 e 2018**

(a) Recursos de patrocinadores:

Recursos de patrocinadores/Projetos	Educação com artes	Olimpíada da Língua Portuguesa	Prêmio Itaú Unicef	Prêmio Respostas para o Amanhã	Busca Ativa	Inovação Telefônica	Tempo Integral no Ensino Médio - Pará	Votorantim pela Educação	Programa Melhoria da Educação	Centro De Mídias - Amazonas	Outros	2019	2018
Recursos de órgãos governamentais	2.808.488	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2.808.488	2.556.720
Patrocínios de projetos	-	6.020.459	2.433.150	-	-	1.806.134	102.053	1.081.164	675.701	-	1.031.325	13.149.985	11.179.400
Prestações de Serviços	-	-	-	2.178.291	-	-	1.322.292	2.883.986	-	415.354	1.204.971	8.004.894	7.508.957
Doações	-	-	-	-	254.779	-	-	-	16.473	135.270	498.557	905.079	2.526.692
Receitas financeiras	-	1.260	-	-	-	1	368	-	-	-	18.205	19.834	41.785
(-) Impostos incidentes	(1.452)	-	-	(165.550)	-	-	(100.509)	(219.183)	-	(31.567)	(89.795)	(608.056)	(573.717)
	<u>2.807.036</u>	<u>6.021.719</u>	<u>2.433.150</u>	<u>2.012.741</u>	<u>254.779</u>	<u>1.806.135</u>	<u>1.324.204</u>	<u>3.745.967</u>	<u>692.174</u>	<u>519.057</u>	<u>2.663.263</u>	<u>24.280.224</u>	<u>23.239.837</u>

CENPEC - Centro de Estudos e Pesquisas em Educação, Cultura e Ação Comunitária

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis Em 31 de dezembro de 2019 e 2018

(b) Despesas operacionais com projetos:

Projetos/despesas	Educação com artes	Olimpíada da Língua Portuguesa	Prêmio Itaú Unicef	Prêmio Respostas para o Amanhã	Busca Ativa	Inovação Telefônica	Tempo Integral no Ensino Médio - Pará	Votorantim pela Educação	Programa Melhoria da Educação	Centro De Mídias - Amazonas		2019	2018
										Outros			
Salários e encargos	2.404.108	2.527.761	1.104.835	668.811	110.376	777.523	1.262.858	1.107.983	232.380	146.255	1.408.520	11.751.410	9.581.833
Serviços prestados por terceiros	28.731	1.477.515	230.474	421.860	74.464	370.616	346.669	106.507	127.790	58.504	659.861	3.902.991	3.097.066
Viagens e transportes	4.652	91.393	15.911	62.955	5.315	130.197	89.425	1.041.250	59.354	124.768	98.275	1.723.495	1.203.129
Material pedagógico, apoio e produção de	221.332	37.997	5.192	3.914	59.346	48.086	12.454	1.044.933	700	88.902	90.940	1.613.796	950.693
Tecnologia da Informação	70.390	21.134	99.512	277.491	2.000	413.498	4.878	39.612	1.505	652	185.793	1.116.465	705.507
Correios e remessas	46	11.434	514	566	73	5.440	731	210	19	967	5.707	25.707	8.269
Direitos autorais	-	5.875	-	-	-	-	-	-	-	-	3.500	9.375	6.850
Tarifas bancárias	4.921	6.965	1.145	1.038	-	1.132	1.517	3.220	154	158	1.935	22.185	19.460
Demais gastos	72.856	343.423	16.657	19.481	3.205	59.643	24.332	67.046	4.624	17.447	83.698	712.412	400.741
Total	2.807.036	4.523.497	1.474.240	1.456.116	254.779	1.806.135	1.742.864	3.410.761	426.526	437.652	2.538.228	20.877.836	15.973.548

CENPEC - Centro de Estudos e Pesquisas em Educação, Cultura e Ação Comunitária

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis Em 31 de dezembro de 2019 e 2018

(c) Abaixo breve resumo dos principais projetos:

Educação com Arte: Oficinas Culturais

Este projeto é financiado com recursos governamentais e, com base no Estatuto da Criança e do Adolescente (ECA), visa garantir o acesso à experiência cultural e artística para adolescentes e jovens que cumprem medida de privação de liberdade.

Olimpíada de Língua Portuguesa - Escrevendo o Futuro

A Olimpíada da Língua Portuguesa: Escrevendo o Futuro é uma iniciativa do Ministério da Educação (MEC) e da Fundação Itaú para a Educação e Cultural, com coordenação técnica da Entidade. Desenvolve ações de formação de professores com o objetivo de contribuir para o ensino da língua portuguesa, utilizando a metodologia que considera os gêneros textuais. A Olimpíada tem caráter bienal e, em anos pares, realiza um concurso de produção de textos que premia as melhores produções de alunos de escolas públicas de todo o país. Nos anos ímpares, desenvolve ações de formação presencial e a distância, além de realização de estudos e pesquisas, elaboração e produção de recursos e materiais educativos.

Prêmio Itaú-Unicef

Desde 1995, por meio deste prêmio, a Fundação Itaú para a Educação e Cultura, o Fundo das Nações Unidas para a Infância – UNICEF e a Entidade investem na mobilização de organizações da sociedade civil para ampliar e adensar ações voltadas ao desenvolvimento integral de crianças e adolescentes, em parcerias com escolas públicas. Outras organizações se uniram nessa mobilização, como a União Nacional dos Dirigentes Municipais de Educação – Undime, o Colegiado Nacional de Gestores Municipais de Assistência Social – CONGEMAS e o Canal Futura.

Prêmio Respostas para o Amanhã

É uma iniciativa da Samsung Electronics com coordenação geral da Entidade, tem apoio da UNESCO, Reduca, OEI, CONSED e outras instituições comprometidas com a Educação. Este projeto premia práticas educacionais de professores das áreas de Ciência da Natureza, Matemática e suas tecnologias que tenham como objetivo a elaboração de projetos de uma turma de alunos de escolas públicas de Ensino Médio, que apresentem soluções simples para as questões identificadas em suas comunidades, visando contribuir para uma sociedade mais sustentável.

Busca Ativa

O Projeto Busca Ativa é uma iniciativa do o Fundo das Nações Unidas para a Infância – UNICEF e apoio técnico da Entidade. Apoia governos na identificação, registro, controle e acompanhamento de crianças e adolescentes que estão fora da escola ou em risco de evasão, por meio de uma tecnologia social que é implementada via plataforma tecnológica. Provendo municípios e estados acesso a dados que possibilitem planejar, desenvolver e implementar políticas públicas que contribuam para a inclusão escolar.

Inovação Telefônica

O Projeto "Desafio Inova Escola" tem por objetivo fomentar processos inovadores no âmbito escolar que favoreçam a construção de uma cultura de inovação na escola e o desenvolvimento dos estudantes nos aspectos cognitivos, nas habilidades e competências para o século XXI. Podem participar da premiação escolas públicas e particulares, de toda a educação básica.

CENPEC - Centro de Estudos e Pesquisas em Educação, Cultura e Ação Comunitária

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis Em 31 de dezembro de 2019 e 2018

Tempo Integral no Ensino Médio – Pará

O Projeto Desenvolvimento Integral no Pará é uma assessoria da Entidade e da Fundação Carlos Alberto Vanzolini a Secretaria de Educação do Estado do Pará (Seduc-PA) no aprimoramento e consolidação das políticas e práticas de educação integral para o Ensino Médio. Iniciado em agosto de 2018, o projeto tinha duração prevista de 14 meses. Além de desenhar e propor uma reorganização da matriz curricular do Ensino Médio em tempo integral, o projeto construirá estratégias, conteúdos, materiais, formações e ações de apoio à equipe de gestão das 22 escolas de Ensino Médio em Tempo Integral.

Programa Parceria Votorantim pela Educação

O Programa Votorantim pela Educação é uma iniciativa do Instituto Votorantim com execução técnica da Entidade. Busca contribuir para a melhoria da educação pública nos municípios por meio da mobilização social das comunidades e da qualificação das práticas de gestão educacional e escolar, considerando o aperfeiçoamento de competências e habilidades profissionais. O principal objetivo é qualificar processos e práticas de gestão educacional e escolar, ampliando as competências dos atores envolvidos em três frentes de atuação: Apoio à Gestão Educacional - rede municipal; Apoio à Gestão Escolar - escolas públicas municipais e Mobilização Social.

Programa Melhoria da Educação – Apoio Pedagógico Complementar

O Apoio Pedagógico Complementar é uma iniciativa da Fundação Itaú para a Educação e Cultura, com coordenação técnica da Entidade, trata de uma tecnologia educacional do Programa Melhoria da Educação que visa apoiar a atuação dos técnicos da Secretaria Municipal de Educação dos municípios Lauro de Freitas-BA, Itanhaém-SP e na região do Baixo Paraíba nos municípios de Juripiranga, Itabaiana, Salgado de São Félix, Mogeiro, Ingá, São José dos Ramos, Gurinhém, Caldas Brandão, Sobrado, Riachão do Poço, Mari, Cruz do Espírito Santo e Pilar, no cenário em que o direito à aprendizagem na idade considerada adequada ainda não está garantido a todos os estudantes.

Foi oferecida formação presencial e a distância para o desenvolvimento de habilidades e competências que permitam a atuação dos técnicos da secretaria na concepção, na implantação, na implementação, no monitoramento e na avaliação do Programa. O intuito é prepará-los para realizar, no território, ações articuladas em diferentes níveis de gestão - secretaria, escola e sala de aula -, contribuindo para o enfrentamento das dificuldades de aprendizagem nos anos iniciais do Ensino Fundamental.

Centro de Mídias de Educação do Amazonas (CEMEAM)

O Centro de Mídias de Educação do Amazonas (Cemeam) é um projeto do Governo do Estado do Amazonas que promove ensino presencial mediado por tecnologias para o ensino fundamental II, ensino médio e educação de jovens e adultos (EJA).

A consultoria de Avaliação Operacional do Cemeam é resultado de um edital vencido pela Entidade Educação que contempla uma série de ações visando a realizar uma avaliação processual e formativa do projeto estadual e com acompanhamento por parte de equipes da Seduc-AM, do BID e do próprio Cemeam.

16 Despesas das atividades gerais e administrativas

Referem-se, substancialmente, a despesas relacionadas à operação e manutenção das atividades da Entidade. Nos exercícios apresentados não houve qualquer distribuição de parcela ou patrimônio ou renda da Entidade, a qualquer título. As despesas estão assim representadas:

CENPEC - Centro de Estudos e Pesquisas em Educação, Cultura e Ação Comunitária

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis Em 31 de dezembro de 2019 e 2018

<u>Descrição</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Salários e encargos	2.736.555	2.896.895
Serviços prestados por pessoa jurídica	1.963.714	1.915.994
Tecnologia da Informação	268.403	308.696
Demais gastos	259.049	454.904
Depreciação e amortização	160.550	173.470
Instalações	154.585	159.904
Tarifas bancárias e juros passivos	47.830	117.155
Provisões trabalhistas	1.300	10.000
Taxas e impostos	939	7.580
Serviços prestados por pessoa física	-	5.106
	<u>5.592.925</u>	<u>6.049.704</u>

17 Imposto de renda e contribuição social

A Entidade é imune a impostos na forma do artigo 150 VI 'c' da Constituição Federal cuja administração se pauta pelo rigoroso cumprimento das exigências estabelecidas no artigo 14 do CTN e no artigo 12 da Lei Federal 9.532/1997 para fruição da imunidade ao Imposto de Renda Pessoa Jurídica (IRPJ). Também por cumprir os requisitos legais estabelecidos no artigo 15 da Lei Federal 9.532/1997, a Entidade é isenta da Contribuição Social sobre o Lucro líquido (CSLL).

O cálculo da renúncia fiscal referente ao IRPJ e CSLL está demonstrado a seguir:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Imposto de Renda	-	280.146
Contribuição Social	-	109.493
	<u>-</u>	<u>389.639</u>

Em 2019 não ocorreu o cálculo da renúncia fiscal pois o resultado da Entidade foi deficitário.

18 Informações adicionais

(a) Seguros

É política da Entidade manter a cobertura de seguros efetuada junto à Sul América Companhia Nacional de Seguros para os bens do imobilizado sujeitos a riscos por montantes considerados suficientes para cobrir eventuais sinistros, tendo em vista a natureza de sua atividade.

(b) Gratuidade recebida e trabalhos voluntários

Atendendo a NBCITG 2002 (R1), foram calculadas, por seu valor justo, as gratuidades e trabalhos voluntários prestados nos exercícios de 2019 e de 2018, que estão registrados na demonstração do resultado nas contas de Gratuidades Recebidas e de Gratuidades Concedidas. A Entidade, no exercício, não efetuou qualquer distribuição de parcelas de seu patrimônio ou renda, a título de gratuidades.

CENPEC - Centro de Estudos e Pesquisas em Educação, Cultura e Ação Comunitária

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis Em 31 de dezembro de 2019 e 2018

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Conselheiros	88.200	88.200
Prestação de serviços	<u>75.299</u>	<u>64.299</u>
	<u>163.499</u>	<u>152.499</u>

19 Patrimônio líquido

O patrimônio líquido é apresentado em valores atualizados e compreende a somatória dos valores do superávit e déficit ocorridos.

Os recursos da Entidade foram aplicados integralmente em suas finalidades institucionais, no país, de conformidade com seu Estatuto Social, demonstrados pelas suas despesas e investimentos patrimoniais.

20 Eventos subsequentes

A administração da Entidade está acompanhando os possíveis impactos do COVID 19, tendo sido elaborados planos de contingência para manter a continuidade operacional da entidade.

Na data de aprovação dessas Demonstrações Contábeis não é possível mensurar riscos que possam surgir e, conseqüentemente, resultar em eventuais perdas que essa pandemia poderá gerar sobre estimativas ou sobre o resultado da entidade. No entanto, ressalta-se que não há risco de continuidade dos negócios.
