

FUNDO SOCIOAMBIENTAL CASA

**DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS REFERENTES AOS
EXERCÍCIOS FINDOS 31 DE DEZEMBRO DE 2019 E DE 2018
E RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

FUNDO SOCIOAMBIENTAL CASA

**DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS REFERENTES AOS EXERCÍCIOS FINDOS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019 E DE 2018**

CONTEÚDO

Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações contábeis

Quadro 1 - Balanços patrimoniais

Quadro 2 - Demonstração dos resultados

Quadro 3 - Demonstração das mutações do patrimônio social

Quadro 4 - Demonstração dos fluxos de caixa

Quadro 5 - Demonstração do Valor Adicionado

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.



RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Aos Administradores

Fundo Socioambiental Casa

São Paulo - SP

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis do **FUNDO SOCIOAMBIENTAL CASA**, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2019 e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio social e dos fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais práticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira do **FUNDO SOCIOAMBIENTAL CASA** em 31 de dezembro de 2019, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir intitulada “**Responsabilidade do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis**”. Somos independentes em relação ao **FUNDO SOCIOAMBIENTAL CASA** de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional e nas Normas Profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade – CFC e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Outras informações que acompanham as demonstrações contábeis e o relatório do auditor

A administração do **FUNDO SOCIOAMBIENTAL CASA** é responsável por essas outras informações que compreendem o Relatório da Administração. Nossa opinião sobre as demonstrações contábeis não abrange o Relatório da Administração e não expressamos qualquer forma de conclusão de auditoria sobre esse relatório.

Em conexão com a auditoria das demonstrações contábeis, nossa responsabilidade é a de ler o Relatório da Administração e, ao fazê-lo, considerar se esse relatório está, de forma relevante, inconsistente com as demonstrações contábeis ou com nosso conhecimento obtido na auditoria ou, de outra forma, aparentar estar distorcido de forma relevante. Se, com base no trabalho realizado, concluirmos que há uma distorção relevante no Relatório da Administração somos requeridos a comunicar esse fato. Não temos nada a relatar a este respeito.

Principais assuntos de auditoria

Principais assuntos de auditoria são aqueles que, em nosso julgamento profissional, foram os mais significativos em nossa auditoria do exercício corrente. Esses assuntos foram tratados no contexto de nossa auditoria das demonstrações contábeis como um todo e na formação de nossa opinião sobre essas demonstrações contábeis e, portanto, não expressamos uma opinião separada sobre esses assuntos.

Contratos e acordo de cooperação financeira

Conforme apresentado na nota explicativa nº 7 o **FUNDO SOCIOAMBIENTAL CASA** possui diversos contratos com instituições nacionais e internacionais no curso normal de suas atividades. Devido à complexidade e incertezas relacionadas aos aspectos legais e constitucionais, consideramos esse tema como um assunto significativo em nossos trabalhos de auditoria.

Como nossa auditoria conduziu este assunto

Nossos procedimentos de auditoria incluíram a avaliação do desenho dos controles internos relacionados à identificação, avaliação e mensuração dos saldos contábeis. Obtivemos os contratos com os financiadores e analisamos a documentação referente a execução, bem como efetuamos confirmação dos recursos repassados junto aos financiadores. Os nossos procedimentos incluíram também a avaliação das divulgações efetuadas pelo **FUNDO SOCIOAMBIENTAL CASA** nas demonstrações contábeis.



RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Aos Administradores

Fundo Socioambiental Casa

São Paulo – SP

Responsabilidades da administração pelas demonstrações contábeis

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações contábeis, a administração é responsável pela avaliação da capacidade do **FUNDO SOCIOAMBIENTAL CASA** continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis, a não ser que a administração pretenda liquidar o **FUNDO SOCIOAMBIENTAL CASA** ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis

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

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

- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis e se elas representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.
- 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 obtivemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados nas circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos do **FUNDO SOCIOAMBIENTAL CASA**.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.

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

Rio de Janeiro, 20 de março de 2020.

Vinicius dos Santos Batista
Diretor Executivo - CRC RJ 091.540/O-2
SEIER Auditoria Independente Ltda. CRC 005.204/O-2

FUNDO SOCIOAMBIENTAL CASA
Notas explicativas às Demonstrações Contábeis em
31 de dezembro de 2019 e 2018

FUNDO SOCIOAMBIENTAL CASA

QUADRO 1 - BALANÇOS PATRIMONIAIS

(EM REAIS)

Descrição	Nota	EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO	
		2019	2018
Ativo Circulante			
Caixa e equivalente de caixa	4	11.561.427,48	5.748.151,20
Impostos a recuperar		415,44	415,44
Adiantamentos diversos		81.149,30	17.606,26
Total ativo circulante		11.642.992,22	5.766.172,90
Não circulante			
Imobilizado	5	54.868,13	11.353,22
Total do ativo não circulante		54.868,13	11.353,22
TOTAL DO ATIVO		11.697.860,35	5.777.526,12

Descrição	Nota	EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO	
		2019	2018
Passivo Circulante			
Obrigações tributárias		307,50	-
Obrigações trabalhistas		5.077,83	-
Contratos e acordo de cooperação financeira	7	8.062.778,58	3.161.239,53
Total do passivo circulante		8.068.163,91	3.161.239,53
Exigível a longo prazo			
Não circulante			
Provisão para demandas judiciais e administrativas	6	150.000,00	150.000,00
		150.000,00	150.000,00
Patrimônio Líquido Social			
Patrimônio Social	8	3.479.696,44	2.466.286,59
		3.479.696,44	2.466.286,59
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO SOCIAL		11.697.860,35	5.777.526,12

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

FUNDO SOCIOAMBIENTAL CASA
Notas explicativas às Demonstrações Contábeis em
31 de dezembro de 2019 e 2018

FUNDO SOCIOAMBIENTAL CASA

QUADRO 2 - DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO

(EM REAIS)

Descrição	Nota	EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO	
		2019	2018
RECEITAS OPERACIONAIS			
Receita de doações para repasses	9.1	5.673.929,20	5.154.622,79
Receita de doações operacional	9.2	3.983.108,85	3.093.513,19
Receita de doações pessoas físicas		12.017,15	-
Trabalho voluntário	18	84.000,00	84.000,00
		9.753.055,20	8.332.135,98
ATIVIDADES FINS E SOCIAIS			
Despesas com repasses a apoiados	10	(5.780.384,69)	(5.154.623,49)
LUCRO BRUTO OPERACIONAL			
		3.972.670,51	3.177.512,49
(DESPESAS) RECEITAS OPERACIONAIS			
Despesas com pessoal		(83.086,73)	(60.233,80)
Despesas Administrativas	11	(3.115.316,88)	(2.339.578,67)
Despesas tributárias		(8.245,02)	(3.750,94)
Outras receitas operacionais		119.468,59	647,45
Resultado financeiro, líquido	12	340.319,38	165.081,94
Trabalho Voluntário	18	(84.000,00)	(84.000,00)
		(2.830.860,66)	(2.321.834,02)
SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO			
		1.141.809,85	855.678,47

FUNDO SOCIOAMBIENTAL CASA

QUADRO 3 - DEMONSTRAÇÃO DA MUTAÇÃO DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO SOCIAL

(EM REAIS)

Descrição	Patrimônio Social	Superávit / Prejuízos Acumulados	Total
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2015	534.948,01	-	534.948,01
Ajustes de exercícios anteriores	(20.464,24)	-	(20.464,24)
Superávit do exercício	-	383.188,17	383.188,17
Transferência do resultado do exercício de 2016	383.188,17	(383.188,17)	-
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2016	897.671,94	-	897.671,94
Superávit do exercício	-	712.936,18	712.936,18
Transferência do resultado do exercício de 2017	712.936,18	(712.936,18)	-
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017	1.610.608,12	-	1.610.608,12
Superávit do exercício	-	855.678,47	855.678,47
Transferência do resultado do exercício de 2018	855.678,47	(855.678,47)	-
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018	2.466.286,59	-	2.466.286,59
Ajustes de exercícios anteriores	(128.400,00)	-	(128.400,00)
Superávit do exercício	-	1.141.809,85	1.141.809,85
Transferência do resultado do exercício de 2019	1.141.809,85	(1.141.809,85)	-
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019	3.479.696,44	-	3.479.696,44

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

FUNDO SOCIOAMBIENTAL CASA
Notas explicativas às Demonstrações Contábeis em
31 de dezembro de 2019 e 2018

FUNDO SOCIOAMBIENTAL CASA

QUADRO 4 - DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA

(EM REAIS)

Descrição	EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO	
	2019	2018
Fluxo de caixa das atividades operacionais		
Superávit do exercício	1.141.809,85	855.678,47
Ajuste para reconciliar o lucro do exercício ao caixa gerado pelas atividades operacionais		
Depreciações Acumuladas	5.358,15	3.073,47
	1.147.168,00	858.751,94
(Aumento) diminuição no ativo circulante e não circulante		
Adiantamentos diversos	(63.543,04)	25.724,73
	(63.543,04)	25.724,73
Aumento (diminuição) no passivo circulante e não circulante		
Obrigações trabalhistas e sociais	5.077,83	-
Obrigações tributárias	307,50	(387,45)
Contratos e acordo de cooperação financeira	4.901.539,05	1.950.437,16
Ajustes de exercícios anteriores	(128.400,00)	-
	4.778.524,38	1.950.049,71
Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais	5.862.149,34	2.834.526,38
Atividades de investimentos		
(+) Aquisição de bens - imobilizado	(48.873,06)	(3.718,00)
Caixa líquido consumido pelas atividades de investimentos	(48.873,06)	(3.718,00)
Aumento das disponibilidades durante o exercício	5.813.276,28	2.830.808,38
Caixa e equivalentes de caixa início do período	5.748.151,20	2.917.342,82
Caixa e equivalentes de caixa final do período	11.561.427,48	5.748.151,20
Aumento das disponibilidades durante o exercício	5.813.276,28	2.830.808,38

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

FUNDO SOCIOAMBIENTAL CASA

QUADRO 5 - DEMONSTRAÇÃO DO VALOR ADICIONADO

(EM REAIS)

Descrição	EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO	
	2019	2018
Apuração do valor adicionado		
Receita		
Receitas Operacionais	9.753.055,20	8.248.135,98
Outras Receitas	119.468,59	647,45
Insumos Adquiridos de Terceiros		
(-) Serviços de Terceiros	1.855.155,53	1.439.525,24
(-) Materiais, energia e outros	1.338.803,20	896.979,96
Valor adicionado Bruto	6.678.565,06	5.912.278,23
(-) Depreciações	5.358,15	3.073,47
Valor Adicionado Líquido Produzido pela Instituição	6.673.206,91	5.909.204,76
Receitas Financeiras	356.469,87	206.268,04
Total do Valor Adicionado a Distribuir	7.029.676,78	6.115.472,80
Destinação do Valor Adicionado		
Remuneração do Trabalho (pessoal, encargos e benefícios)	83.086,73	60.233,80
Impostos, Taxas e Contribuições	8.245,02	3.750,94
Despesas Financeiras	16.150,49	41.186,10
Repasses para apoiados	5.780.384,69	5.154.623,49
Superávit do Ano exercício	1.141.809,85	855.678,47
Total do Valor Adicionado Distribuído	7.029.676,78	6.115.472,80

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

FUNDO SOCIOAMBIENTAL CASA
Notas explicativas às Demonstrações Contábeis em
31 de dezembro de 2019 e 2018

1. CONTEXTO OPERACIONAL

O **FUNDO SOCIOAMBIENTAL CASA** é uma associação constituída em 26 de maio de 2006, sem fins lucrativos, com sede à Avenida Juscelino Kubitschek de Oliveira, 36 – Conjunto 22 – Centro – Juquitiba - SP.

A Organização tem como atividades principais:

a) Contribuir para o desenvolvimento sustentável, mediante a promoção da conservação ambiental, combate à pobreza, fortalecimento da democracia e da justiça, da valorização da paz e da dignidade e qualidade de vida, com ênfase nas iniciativas que se originam de grupos da sociedade civil, por meio de intermediação de financiamentos a fundo perdido a outras entidades da sociedade civil;

b) Fortalecer organizações e iniciativas da sociedade civil mediante o desenvolvimento de programas de assistência técnica ou financeira, capacitação, treinamento e prestação de serviços, diretamente junto a organizações não governamentais congêneres, organizações da sociedade civil de interesse público, movimentos sociais, bem como, via instituições públicas e privadas, no campo do desenvolvimento sustentável;

c) Apoiar o desenvolvimento e uso de sistemas de informação, tecnologias e mecanismos de difusão de experiências e iniciativas de grupos da sociedade civil que atuem no campo do desenvolvimento sustentável, da promoção social e da conservação e integridade ambiental;

d) Contribuir para ampliar o diálogo e cooperação técnica, financeira ou institucional entre organizações de diversos setores da sociedade, incluindo organizações de direito público e de direito privado, com ou sem finalidades econômicas ou lucrativas, de forma a fortalecer as iniciativas da sociedade civil que lidam com as dimensões sociais e ambientais na promoção do desenvolvimento sustentável.

As demonstrações financeiras foram aprovadas pela diretoria da Organização em 20 de março de 2020.

2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, observando as diretrizes contábeis emanadas da legislação societária (Lei nº 6.404/76) que incluem os novos dispositivos introduzidos e revogados pela Lei nº 11.638/07 e pela Lei 11.941/09, além dos pronunciamentos, interpretações e orientações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Técnicos e pelas Normas Brasileiras de Contabilidade - NBCT 10, item 10.19 - Entidades sem finalidade de lucros, expedida pelo Conselho Federal de Contabilidade.

A preparação das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil requer a administração, baseada em estimativas, efetue o registro de certas transações que afetam ativos e passivos, receitas, custos e despesas, bem como divulgação de informações sobre dados das suas demonstrações financeiras. Os resultados finais dessas transações e informações, quando de sua efetiva realização em períodos subsequentes, podem diferir dessas estimativas.

3. PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

a. Caixa e equivalentes de caixa

Na rubrica de disponibilidades estão registrados os saldos de banco conta movimento e de aplicações financeiras com alta liquidez e estão registradas ao seu valor de mercado. Estes saldos apresentam liquidez imediata e apresentam risco insignificante de mudanças de valor.

b. Imobilizado

• Reconhecimento e mensuração

Itens do imobilizado são mensurados pelo custo histórico de aquisição, deduzido de depreciação acumulada e perdas de redução ao valor recuperável (impairment) acumuladas, quando aplicável.

O custo inclui gastos que são diretamente atribuíveis à aquisição de um ativo.

Quando partes de um item do imobilizado têm diferentes vidas úteis, elas são registradas como itens individuais (componentes principais) de imobilizado.

FUNDO SOCIOAMBIENTAL CASA
Notas explicativas às Demonstrações Contábeis em
31 de dezembro de 2019 e 2018

Ganhos e perdas na alienação de um item do imobilizado (apurados pela diferença entre os recursos advindos da alienação e o valor contábil do imobilizado), são reconhecidos em outras receitas/ despesas operacionais no resultado.

• **Depreciação**

Itens do ativo imobilizado são depreciados pelo método linear no resultado do exercício baseado na vida útil-econômica dos bens. Itens do ativo imobilizado são depreciados a partir da data em que são instalados e estão disponíveis para uso, ou em caso de ativos construídos internamente, do dia em que a construção é finalizada e o ativo está disponível para utilização.

c. Passivo circulante e não circulante

Demonstrados por valores conhecidos ou calculáveis, ajustados a valor presente quando aplicável, com base em taxas de desconto que refletem as melhores avaliações do mercado quanto ao valor do dinheiro no tempo e os riscos específicos destes passivos, e acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e variações monetárias e cambiais incorridos.

d. Provisões para demandas judiciais e administrativas

As provisões para contingências tributárias, trabalhistas e outras são constituídas com base na expectativa de perda provável nas respectivas ações em andamento, manifestada pelos consultores jurídicos externos da Organização.

e. Apuração das receitas e despesas

Receitas de doação e receita financeira

As receitas de doações de terceiros para repasse a apoiados, oriundas de contratos de financiamentos e outras doações são reconhecidas pelo regime de caixa, conforme orientações contidas na ITG 2002, aplicável as entidades sem fins lucrativos, mediante documento hábil, quando do efetivo recebimento dos recursos. A Organização avaliou suas receitas de acordo com critérios específicos para determinar se está atuando como agente ou principal e, ao final, concluiu que está atuando como principal em todas as operações de doações de repasse e outras doações.

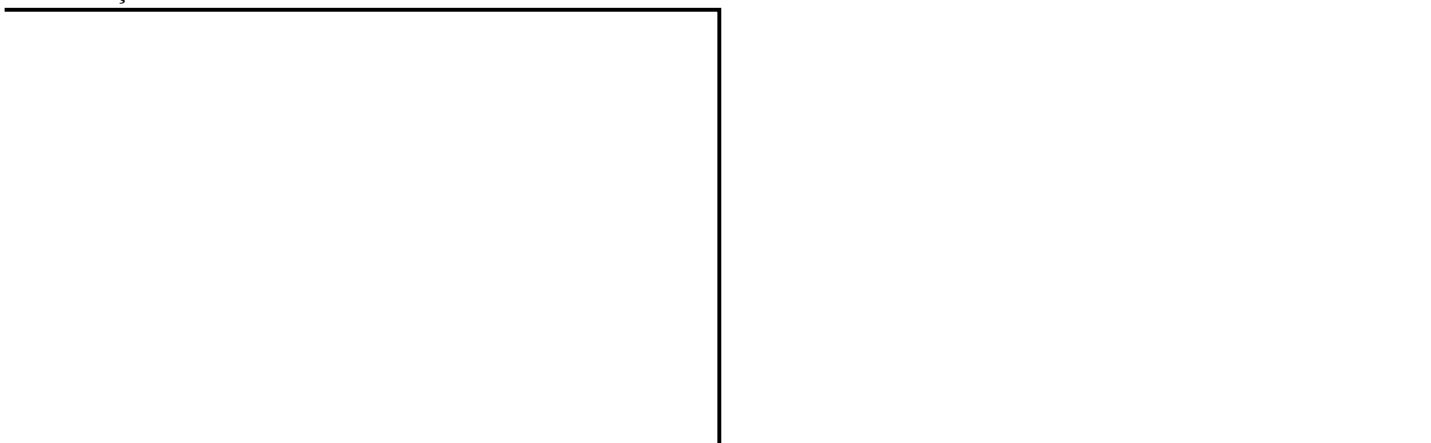
As receitas financeiras são registradas pelo regime de competência.

Despesas com repasses a apoiados, despesas administrativas e gerais

As despesas são registradas de acordo com o regime de competência. Os gastos incorridos com repasses são apropriados ao resultado no momento da formalização do contrato de apoio, que se assemelha a data de transferência efetiva dos recursos.

f. Estimativas contábeis

A preparação das demonstrações contábeis de acordo com as praticas contábeis adotadas no Brasil, requer que a Administração da Sociedade se baseie em estimativas para registro de certas transações que afetem os ativos e passivos, receitas e despesas, bem como a divulgação de informações sobre dados das suas demonstrações contábeis. Referente às estimadas contábeis, consideramos a provisão para credito de liquidação duvidosa, a liquidação das transações envolvendo essas estimativas que poderá resultar em valores diferentes dos estimados, devido a imprecisões inerentes ao processo de sua determinação.



FUNDO SOCIOAMBIENTAL CASA
Notas explicativas às Demonstrações Contábeis em
31 de dezembro de 2019 e 2018

4. CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA

Descrição	31.12.2019	31.12.2018
Recursos do Fundo Socioambiental Casa		
Caixa Econômica Federal – Certificado de Depósito Bancário	947.699,38	894.327,36
	947.699,38	894.327,36
Recursos de Projetos		
Caixa Econômica Federal – CDB – OAK Foundation	1.632.103,95	1.539.059,20
Caixa Econômica Federal – Poupança Fundo Socioambiental Casa	1.004.757,97	2.475.868,18
Caixa Econômica Federal – Renda Fixa OAK Foundation Moore	6.644.426,39	-
Caixa Econômica Federal – Fundo Multimercado	350.050,23	-
Caixa Econômica Federal – Renda Fixa Rede IAF	138.046,72	-
Caixa Econômica Federal – Poupança	12.809,44	12.276,00
Caixa Econômica Federal – Fundo de Investimento	831.533,40	826.620,46
	10.613.728,10	4.853.823,84
	11.561.427,48	5.748.151,20

As aplicações financeiras realizadas pela Organização são de alta liquidez e prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa com objetivo de atender o cronograma de utilização dos recursos aprovados pelos financiadores. Esses investimentos financeiros referem-se substancialmente a aplicações em CDB remunerados a taxa pós-fixada equivalente a um percentual do CDI, conforme valor da aplicação.

5. IMOBILIZADO

Descrição	31.12.2018	Adição	Baixa	31.12.2019
Equipamento de Informática	21.149,42	48.873,06	-	70.022,48
Móveis e Utensílios	2.305,00	-	-	2.305,00
Custo de Aquisição	23.454,42	48.873,06	-	72.327,48
(-) Equipamento de Informática	(11.505,71)	(5.127,63)	-	(16.633,34)
(-) Móveis e Utensílios	(595,49)	(230,52)	-	(826,01)
(-) Depreciação Acumulada	(12.101,20)	(5.358,15)	-	(17.459,35)
	11.353,22	43.514,91	-	54.868,13

6. PROVISÃO PARA DEMANDAS JUDICIAIS E ADMINISTRATIVAS

A Organização contrata prestadores de serviços para execução de atividades relacionadas à sua operação e entende que este procedimento é normal em seu segmento de mercado. Contudo, a fim de resguardar-se de possíveis interpretações divergentes que podem ser manifestadas pelas autoridades previdenciárias, a Organização constitui provisão para contingências relacionadas ao referido assunto.

Em 31 de dezembro de 2019, a Organização mantinha provisão para demandas judiciais e administrativas, no montante de R\$ 150.000,00 (R\$ 150.000,00 em 31 de dezembro de 2018), associada aos riscos da contratação de prestadores de serviços, incluindo prováveis desembolsos com encargos previdenciários, correspondentes.

FUNDO SOCIOAMBIENTAL CASA
Notas explicativas às Demonstrações Contábeis em
31 de dezembro de 2019 e 2018

7. CONTRATOS E ACORDO DE COOPERAÇÃO FINANCEIRA

Em 31 de dezembro os valores apresentados abaixo se referem aos recursos a serem repassados pelo **FUNDO SOCIOAMBIENTAL CASA** conforme os contratos e acordos de cooperação financeira.

Descrição	31.12.2019	31.12.2018
Fundo Socioambiental Casa	474.134,01	2.047.714,83
Porticus Latin América	-	6.996,00
Charles Stewart Mott Foundation	49.647,65	23.747,82
Global Grengants Fund – GGF	54.344,23	321.201,39
Forest Trends	67.369,52	211.624,28
OAK Foundation	1.409.346,55	501.214,76
Climate and Land use Alliance (“CLUA”)	448.288,92	-
Fundo Defensores	516.535,49	-
Instituto Humanize	295.924,91	-
Donor Advised	202.734,03	-
Talmapais	163.800,00	-
Gordon and Betty Moore Foundation	4.322.590,00	-
Both Ends	132,92	20.822,42
Outros Projetos	57.930,35	27.918,03
	8.062,778,58	3.161.239,53

8. PATRIMÔNIO LÍQUIDO SOCIAL

É constituído pelo superávit e déficit inerente às atividades da Organização, apurado ao término de cada exercício social.

9. RECEITAS INSTITUCIONAIS

9.1. DOAÇÃO PARA REPASSE A APOIADOS

Descrição	31.12.2019	31.12.2018
Fundo Socioambiental Caixa	1.871.049,94	2.291.010,91
Porticus Latin América	1.625,00	6.524,00
Charles Stewart Mott Foundation	282.100,17	676.981,35
Global Grengants Fund – GGF	603.499,68	568.770,52
Forest Trends	320.295,90	205.175,72
OAK Foundation	523.918,73	603.880,01
Fundo Defensores	403.619,20	-
Climate and Land use Alliance (“CLUA”)	1.357.361,08	-
Donor Advised	160.070,00	-
Instituto Clima e Sociedade	-	12.741,00
Both Ends	64.889,50	712.925,28
Outros Projetos	85.500,00	76.614,00
	5.673.929,20	5.154.622,79

Os recursos são recebidos por meio de contratos de financiamento a fundo perdido, em sua grande maioria de fundações internacionais, cujos montantes são repassados pela Organização outras instituições sem fins lucrativos (**Apoiados**), para desenvolvimento de projetos sócio ambientais.

O financiamento a fundo perdido não prevê devolução dos recursos durante ou ao final da vigência dos contratos.

FUNDO SOCIOAMBIENTAL CASA
Notas explicativas às Demonstrações Contábeis em
31 de dezembro de 2019 e 2018

9.2. DOAÇÃO OPERACIONAL

Descrição	31.12.2019	31.12.2018
Fundo Socioambiental Caixa	481.908,30	1.066.050,00
Climate and Land use Alliance (“CLUA”)	812.969,96	-
Gordon and Betty Moore Foundation	808.695,87	-
Porticus Latin América	-	614.667,90
Global Grengants Fund – GGF	163.620,00	315.367,00
OAK Foundation	553.381,92	134.563,59
Instituto Clima e Sociedade	-	24.000,00
Both Ends	323.732,00	365.702,50
FCAM GAGGA	-	40.750,00
Clark University	-	72.073,34
Rede Global de Fundos	117.403,63	92.625,00
Gordon and Betty Moore Foundation	76.903,75	219.599,63
Inter-American Foundation - IAF	290.500,00	101.000,00
Instituto Humanize	104.075,09	-
Fundo Defensores	139.408,15	-
Outros Projetos	110.510,18	47.114,23
	3.983.108,85	3.093.513,19

São doações recebidas pelo **FUNDO SOCIOAMBIENTAL CASA** dos financiadores como objetivo da manutenção das atividades administrativas e operacionais relacionadas com o investimento em atividades de fortalecimento de capacidade dos grupos e com oficinas e encontros.

10. REPASSES PARA APOIADOS

Descrição	31.12.2019	31.12.2018
Fundo Socioambiental Caixa	1.871.049,94	2.291.010,91
Fundo Defensores	433.619,20	-
Climate and Land use Alliance (“CLUA”)	1.357.361,08	-
Porticus Latin América	1.625,00	6.524,00
Fundo Yawanawa	85.500,00	-
Charles Stewart Mott Foundation	282.100,17	676.981,35
Global Grengants Fund – GGF	603.499,68	568.771,22
OAK Foundation	523.918,73	603.880,01
Instituto Clima e Sociedade	-	12.741,00
Both Ends	64.889,50	712.925,28
Donor Advised	130.070,00	76.614,00
Forest Trends	320.295,90	205.175,72
Outros	106.455,49	-
	5.780.384,69	5.154.623,49

11. DESPESAS ADMINISTRATIVAS

Descrição	31.12.2019	31.12.2018
Despesa de Operação & Desenvolvimento Institucional CASA (i)	1.515.232,33	1.292.126,22
Despesas Financeiras & Impostos (ii)	62.162,57	-
Despesas com Encontros & Oficinas Apoiados CASA (iii)	1.031.648,94	698.158,53
Despesas como Fiscal Sponsor (iv)	506.373,03	349.293,92
	3.115.416,87	2.339.578,67

(i) Refere-se basicamente aos gastos prestadores de serviços e estabelece o mínimo para que reuniões operacionais (conselho e equipe) e manutenção do dia-a-dia sejam feitas no desenvolvimento das operações. Nessa também apresenta as despesas com viagens de articulação e relação nacional e internacional, participação de conferências, bem como materiais de comunicação que dão suporte a captação de recursos no desenvolvimento institucional.

FUNDO SOCIOAMBIENTAL CASA
Notas explicativas às Demonstrações Contábeis em
31 de dezembro de 2019 e 2018

(ii) Refere-se a despesas financeiras e impostos cobrados sobre os valores de doação e conversão das ordens de câmbio.

(iii) Refere-se ao desenvolvimento de ações pelo **FUNDO SOCIOAMBIENTAL CASA** para o fortalecimento de capacidades com a troca de experiências de grupos apoiados. No exercício de 2019 foram realizados 13 encontros variando com participação 40 a 150 pessoas cada um deles.

(iv) O **FUNDO SOCIOAMBIENTAL CASA** atua como fiscal de alguns parceiros fazendo a gestão de seus recursos para o desenvolvimento de projetos específicos.

12. RESULTADO FINANCEIRO, LÍQUIDO

Descrição	31.12.2019	31.12.2018
Receita Financeira		
Rendimento de Aplicação Financeira	356.469,87	206.268,04
	356.469,87	206.268,04
Despesas Financeiras		
Despesas com Câmbio	(2.595,28)	(34.539,71)
Imposto sobre Operação Financeira	(3.048,25)	-
Despesas com Juros Pagos	-	(64,13)
Imposto de Renda sobre Aplicação Financeira	(959,56)	
Despesas Bancárias	(9.547,40)	(6.582,26)
	(16.150,49)	(41.186,10)
	340.319,38	165.081,94

13. CONTRATOS VIGENTES COM FINANCIADORES

Descrição	Valor do Contrato		Valor Recebido em 2019	
	R\$	U\$S €	R\$	U\$S €
Global Grengants Fund – GGF	829.674,95	202.210,00	575.354,95	141.210,00
Both Ends	1.940.148,90	441.330,00	639.427,00	142.710,00
Charles Stewart Mott Foundation	1.193.190,00	310.000,00	384.903,75	100.000,00
Inter-American Foundation - IAF	192.500,00	50.000,00	91.500,00	25.000,00
OAK Foundation	1.947.661,92	472.911,00	1.947.661,92	472.911,00
Fundo Socioambiental Caixa	4.203.588,00	1.167.663,33	704.408,30	195.668,97
Forest Trends	820.574,46	204.123,00	201.000,00	50.000,00
Instituto Humanize	400.000,00	98.280,10	400.000,00	98.280,10
Gordon and Betty Moore Foundation	5.992.500,00	1.500.000,00	5.131.285,87	1.284.427,00
Donor Advised – Rainforest - RAN	200.939,70	50.000,00	200.939,70	49.485,00
Climate and Land use Alliance (“CLUA”)	2.618.619,96	710.616,00	2.618.619,96	710.616,00
Amazon Watch	405.750,00	100.000,00	405.750,00	100.000,00
Fundation de Luxembourg	45.350,00	10.000,00	45.350,00	10.000,00
Charitable Gift Fund	40.100,00	10.000,00	40.100,00	10.000,00
Front Line Defenders	56.144,04	12.488,00	56.144,04	12.488,00
FAU Fondo de Accion Urgente	20.100,00	5.000,00	20.100,00	5.000,00
Appleton Foundation	20.100,00	5.000,00	20.100,00	5.000,00
RSF Social Finance	156.852,60	40.000,00	156.852,60	40.000,00
Rudolf – RSF Social Finance Tamalpais	204.627,15	50.000,00	204.627,15	50.000,00
Freedom House	88.379,89	21.982,00	88.379,89	21.982,00
Inter-American Foundation – IAF REDE	398.000,00	100.000,00	199.000,00	50.000,00
Global Fund for Community REDE	77.100,00	20.000,00	77.100,00	20.000,00
Instituto SABIN REDE	20.000,00	5.181,35	20.000,00	5.181,35
Global Dialogue - FICS/REDE	53.625,00	11.000,00	53.625,00	11.000,00
REDE Anuidades	32.500,00	8.160,35	32.500,00	8.160,35
Instituto C&A	28.278,63	6.412,65	28.278,63	6.412,65
	21.986.305,20	-	14.343.008,76	-

FUNDO SOCIOAMBIENTAL CASA
Notas explicativas às Demonstrações Contábeis em
31 de dezembro de 2019 e 2018

- **FUNDO SOCIOAMBIENTAL CASA** e o **GLOBAL GRENGRANTS FUND - GGF** assinaram um termo de financiamento a fundo perdido sendo no valor de **U\$S 182.000,00 (cento e oitenta e dois mil dólares)**, que foram dívidas em (02) duas parcelas de **U\$S 91.000,00 (noventa e um mil dólares)** cada, o primeiro repasse realizado em 2019, referente a apoios à realizar no segundo semestre do ano. Durante o exercício de 2019 o **FUNDO SOCIOAMBIENTAL CASA** também recebeu **US\$ 50.210,00 (cinquenta mil duzentos e dez dólares)**, direcionados a apoios emergenciais, o montante para doação e despesas relacionadas aos apoios em 2019 foram de **141.210,00 (cento e quarenta e um mil duzentos e dez dólares) equivalente a R\$ 575.354,95 (Quinhentos e setenta e cinco trezentos e cinquenta e quatro reais e noventa e cinco centavos)** parte deste valor já foi repassado a 19 organizações e parte será repassada em 2020.
- Em 2019 foi assinado novo contrato entre **FUNDO SOCIOAMBIENTAL CASA** e **BOTH ENDS**, referente ao **PROGRAMA GAGGA** no valor de **€ 275.160 (duzentos e setenta e cinco mil cento e sessenta euros)**, deste valor, **€ 84.760,00 (oitenta e quatro setecentos e sessenta euros)** foi repassado ao CASA para gestão e capacitação de grupos apoiados em parceria com mais duas organizações localizadas na Bolívia e no Paraguai cujo os valores foram **€ 105.400,00 (cento e cinco mil e quatrocentos euros)** e **€ 85.000,00 (oitenta e cinco mil euros)** respectivamente, com este montante foram apoiadas 29 organizações. Foram repassados também **€ 13.380,00 (treze mil trezentos e oitenta euros)** parcela final do contrato de 2018 e mais **€ 70.000,00 (setenta mil euros)** para projetos emergenciais. Somando em 2019 um total de **€ 142.710 (cento e quarenta e dois mil setecentos e dez euros)** recebidos.
- Contrato firmado em 2019, entre **FUNDO SOCIOAMBIENTAL CASA** e o **CHARLES STEWART – MOTT FOUNDATION** referente ao **PROGRAMA FUNDO SULAMERICANO 2019/2020**, no valor de **U\$S 310.000,00 (trezentos e dez mil dólares)** repassado em duas parcelas. A primeira delas foi repassada em 2019 no valor **US\$ 100.000,00 (cem mil dólares)** equivalente a **R\$ 384.903,75 (trezentos e oitenta e quatro mil novecentos e três reais e setenta e cinco centavos)**, deste valor **US\$ 80.000,00 (oitenta mil dólares)** o mesmo que **R\$ 308.000,00 (trezentos e oito mil reais)** foram para doação, apoiando 18 organizações.
- Em 2019 foi celebrado o acordo entre **FUNDO SOCIOAMBIENTAL CASA** e **OAK FOUNDATION** no valor no valor de **\$1.908.215,08 (Um milhão novecentos e oito mil duzentos e quinze reais e oito centavos)** para apoio a organizações que serão repassados em 2020.
- Contrato firmado em 2017 entre **FUNDO SOCIOAMBIENTAL CASA** e o **FUNDO SOCIOAMBIENTAL CAIXA** no valor de **R\$ 6.500.000,00 (seis milhões quinhentos mil reais)**, com duração de 36 meses (com vigência até 2020) referente ao projeto Fortalecendo Comunidades para a Construção de Cidades Inclusivas, Resilientes e Sustentáveis. A parcela, paga em 2019 foi de **R\$ 704.408,30 (setecentos e quatro mil quatrocentos e oito reais e trinta centavos)**, dos quais **R\$481.908,30 (quatrocentos e oitenta e um mil novecentos e oito reais e trinta centavos)** são a para gastos operacionais do projeto e **R\$222.500,00 (duzentos e vinte e dois mil e quinhentos reais)** são para as parcelas finais dos apoios á 161 organizações realizados em 2018.
- Em setembro de 2018 foi firmado o contrato com **IAF – INTER-AMERICA FOUNDATION** no valor de **US\$50.000,00 (cinquenta mil dólares)** para a implementação dos Fundos Locais na América do Sul, sendo recebido o valor de **US\$ 25.000,00 (vinte e cinco mil dólares)** equivalente a **R\$91.500,00 (noventa e um mil e quinhentos reais)** em 2019.
- Em junho de 2018 entre **FOREST TRENDS** e **FUNDO SOCIOAMBIENTAL CASA**, foi feito um acordo no valor de **US\$204.123,00 (duzentos e quatro mil cento e vinte e três reais)** para apoio e implementação de atividades e capacitação de organizações indígenas, deste montante foram recebidos o valor total de **US\$50.000,00 (cinquenta mil dólares)** equivalente a **R\$ 201.000,00 (duzentos e um mil reais)**, dos quais **R\$176.041,14 (cento e setenta e seis mil quarenta e um reais e quatorze centavos)** foram para apoiar 12 organizações.

FUNDO SOCIOAMBIENTAL CASA
Notas explicativas às Demonstrações Contábeis em
31 de dezembro de 2019 e 2018

- Em 2019 o **FUNDO SOCIOAMBIENTAL CASA** e **INSTITUTO HUMANIZE** firmaram um contrato de **R\$400.000,00 (quatrocentos mil reais)** referente ao **Projeto Casa Aliança Oceanos** que visa o apoiar organizações em 2020.
- O **FUNDO SOCIOAMBIENTAL CASA** e **GORDON AND BETTY MOORE FOUNDATION** assinaram em 2019 um contrato de doação no valor de **US\$ 1.500.000,00 (um milhão e quinhentos mil dólares)** já em 2019 foram recebidos **US\$ 1.284.427,00 (um milhão duzentos e oitenta e quatro mil e quatrocentos e vinte e sete dólares)** o equivalente a **R\$ 5.131.285,87 (cinco milhões cento e trinta e um mil duzentos e oitenta e cinco reais e oitenta e sete centavos)** deste montante **R\$ 4.322.590 (quatro milhões trezentos e vinte e dois mil quinhentos e noventa reais)** foram destinados a apoio de projetos que ocorreram em 2020 e o restante do valor, destinado a despesas operacionais relativas a este contrato.
- O **FUNDO SOCIOAMBIENTAL CASA** e **CLIMATE AND LAND USE ALLIANCE (CLUA)** firmaram em 2019 o contrato no valor total de **US\$ 710,616 (setecentos e dez mil seiscentos e dezesseis dólares)** total este recebido em 2019 e equivalente a **R\$2.618.619,96 (dois milhões seiscentos e dezoito mil seiscentos e dezenove reais e noventa e seis centavos)** deste valor **R\$ 1.805.650 (um milhão oitocentos e cinco mil seiscentos e cinquenta dólares)** foram apoiados 42 projetos em 2019 o restante do valor foi destinado a despesas operacionais relativas a este contrato.
- Em 2019 o **FUNDO SOCIOAMBIENTAL CASA** apoiou junta as organizações **RainForest Action Network – RAN, Fondo de Acción Urgente FAU, FREEDOM HOUSE, APPLETON, Rudolf Social Finance RSF, FRONT LINE, CHARITABLE GIFT FUND** projetos emergenciais direcionados por esses financiadores, foi um montante no total de **US\$ 220.417 (duzentos e vinte mil quatrocentos e dezessete reais)** equivalente a **R\$922.905 (novecentos e vinte e dois mil novecentos e cinco reais)** realizando 33 apoios em 2019.
- **RUDOLF SOCIAL FINANCE RSF** assinou junto ao **FUNDO SOCIOAMBIENTAL CASA** um contrato de doação denominado **TAMALPAIS** cujo o valor total é de **US\$ 50,000 (cinquenta mil dólares)** valor recebido em 2019 equivalente a **R\$204.627 (duzentos e quatro reais e seiscentos e vinte e sete reais)** dos quais **R\$ 163.800 (cento e sessenta e três mil oitocentos reais)** foram destinados ao repasse de apoio em 2020.
- O **FUNDO SOCIOAMBIENTAL CASA** nomeado Fiscal Sponsor da **REDE DE FILANTROPIA DE JUSTIÇA SOCIAL** recebeu o valor total de **US\$100.754 (cem mil setecentos e cinquenta e quatro dólares)** equivalente a **R\$ 410.503 (quatrocentos e dez mil quinhentos e três reais)** através dos contratos com **IAF – INTER-AMERICA FOUNDATION, GLOBAL FUND FOR COMMUNITY FOUNDATION, INSTITUTO C&A e SABIN**. Este montante é destinado ao funcionamento e articulação da REDE.

14. IMUNIDADES E ISENÇÕES TRIBUTÁRIAS

14.1. IMUNIDADES TRIBUTÁRIAS - IRPJ E CSLL.

O **FUNDO SOCIOAMBIENTAL CASA** por sua finalidade e objetivos e por atender aos requisitos da legislação em vigor, usufrui imunidade do Imposto de Renda Pessoa Jurídica (IRPJ) e da Contribuição Social sobre o Lucro Líquido (CSLL) sobre os eventuais superávits dos exercícios, conforme determina o artº 150 da Constituição Federal.

14.2. ISENÇÃO TRIBUTÁRIA - PIS E COFINS

O **FUNDO SOCIOAMBIENTAL CASA** por sua finalidade e objetivos e por atender aos requisitos da legislação em vigor, usufrui isenção de PIS e COFINS sobre faturamento, conforme artº 46 do Decreto no 4.524/2002. A Fundação recolher somente o PIS/PASEP-Programa de Integração Social e de Formação do Servidor Público no percentual de 1% da folha de pagamento.

14.3 IMUNIDADES E CONTRIBUIÇÕES AUFERIDAS

Em consonância com as divulgações requeridas pela NBC ITG 2002 – “Entidades sem Finalidade de Lucros” caso a Organização não fosse isenta as alíquotas vigentes para recolhimento seriam as descritas a seguir:

FUNDO SOCIOAMBIENTAL CASA
Notas explicativas às Demonstrações Contábeis em
31 de dezembro de 2019 e 2018

Descrição	31.12.2019	31.12.2018
Imposto de renda + adicional	261.452,46	189.919,62
Contribuição Social sobre Lucro Líquido	102.762,89	77.011,06
	364.215,35	266.930,68
Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social - COFINS	302.716,27	235.107,00
	302.716,27	235.107,00
Total de Imunidades e Contribuições Auferidas	666.931,62	502.037,68

15. GESTÃO DE RISCOS.

Os principais fatores de risco a que o **FUNDO SOCIOAMBIENTAL CASA** está exposta são os seguintes:

(a) Gestão de capital

O **FUNDO SOCIOAMBIENTAL CASA** administra seu capital para assegurar a continuidade de suas atividades normais, ao mesmo tempo em que busca maximizar o retorno de suas operações, por meio da otimização da utilização de instrumentos de dívida e patrimônio.

O índice de endividamento em 31 de dezembro são os seguintes:

Descrição	31.12.2019	31.12.2018
Dívida (*)	(8.218.163,91)	(3.311.239,53)
Caixa e equivalentes de caixa	11.561.427,48	5.748.151,20
Contas a receber e outros recebíveis	-	-
	3.343.263,57	2.436.911,67
Patrimônio Social	3.479.696,44	2.466.286,59
Total do endividamento líquido	Zero	Zero

(*) A dívida é definida pelo somatório do passivo circulante e o passivo não circulante

16. INSTRUMENTOS FINANCEIROS

a) Valorização dos instrumentos financeiros

Os principais instrumentos financeiros do ativo em 31 de dezembro de 2019 são:

- **Caixa e equivalentes de caixa:** Os saldos em conta corrente têm seus valores justos corresponde aos saldos contábeis;
- **Títulos e valores mobiliários:** os saldos em aplicações financeiras de curto prazo, que têm seus valores justos correspondem aos saldos contábeis.

b) Operações com instrumentos derivativos

A Organização não efetuou operações em caráter especulativo, seja em derivativos, ou em quaisquer outros ativos de risco. Em **31 de dezembro de 2019 e 2018** não existiam saldos ativos ou passivos protegidos por instrumentos derivativos.

17. QUOCIENTES PATRIMONIAIS

Descrição	Em reais	31.12.2019	31.12.2018
LIQUIDEZ CORRENTE			
Ativo circulante	11.642.992,22	1,44	1,82
Passivo circulante	8.068.163,91		
LIQUIDEZ GERAL			
Ativo circulante + realizável a longo prazo	11.697.860,35	1,42	1,74
Passivo circulante + exigível a longo prazo	8.218.164,91		

FUNDO SOCIOAMBIENTAL CASA
Notas explicativas às Demonstrações Contábeis em
31 de dezembro de 2019 e 2018

18. TRABALHO VOLUNTÁRIO

A Organização seguindo as orientações do item 19 da Resolução CFC nº 1.409/2012, que aprova a ITG 2002 – Entidade Sem Finalidade de Lucro, alterada em 2015 pela DOU 02/09/2015, reconheceu em suas demonstrações contábeis o trabalho voluntário, de membros integrantes dos órgãos da administração, no exercício de suas funções, pelo valor justo da prestação do serviço como se tivesse ocorrido o desembolso financeiro.

19. EVENTOS SUBSEQUENTES

Não é de nosso conhecimento qualquer evento, subsequente à data do encerramento do exercício até a presente data, que possa afetar a posição patrimonial e financeira, bem como o resultado do período, impedindo a continuidade normal das atividades do **FUNDO SOCIOAMBIENTAL CASA.**

* * *