

FUNDO SOCIOAMBIENTAL CASA

**DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS REFERENTES AOS
EXERCÍCIOS FINDOS 31 DE DEZEMBRO DE 2020 E 2019
E RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

FUNDO SOCIOAMBIENTAL CASA

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS REFERENTES AOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020 E 2019

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

Juquitiba - SP

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis do **FUNDO SOCIOAMBIENTAL CASA**, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2020 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 2020, 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.

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 “**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.

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.

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.



RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Aos Administradores

Fundo Socioambiental Casa

Juquitiba – SP

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.

Juquitiba, 26 de fevereiro de 2021.

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 2020 e 2019

FUNDO SOCIOAMBIENTAL CASA

QUADRO 1 - BALANÇOS PATRIMONIAIS

(EM REAIS)

Descrição	Nota	EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO	
		2020	2019
Ativo Circulante			
Caixa e equivalente de caixa	4	16.530.028,42	11.561.427,48
Impostos a recuperar	-	913,47	415,44
Adiantamentos diversos	5	912.926,04	81.149,30
Total ativo circulante		17.443.867,93	11.642.992,22
Não circulante			
Imobilizado	6	48.601,99	54.868,13
Total do ativo não circulante		48.601,99	54.868,13
TOTAL DO ATIVO		17.492.469,92	11.697.860,35

Descrição	Nota	EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO	
		2020	2019
Passivo Circulante			
Fornecedores	-	2.140,10	-
Obrigações tributárias	-	1.290,60	307,50
Obrigações trabalhistas	-	2.855,59	5.077,83
Contratos e acordo de cooperação financeira	7	15.289.814,44	8.062.778,58
Outras contas a pagar	-	126.000,00	-
Total do passivo circulante		15.422.100,73	8.068.163,91
Exigível a longo prazo			
Não circulante			
Provisão para demandas judiciais e administrativas	8	150.000,00	150.000,00
		150.000,00	150.000,00
Patrimônio Líquido Social			
Patrimônio Social	9	1.920.369,19	3.479.696,44
		1.920.369,19	3.479.696,44
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO SOCIAL		17.492.469,92	11.697.860,35

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

FUNDO SOCIOAMBIENTAL CASA
Notas explicativas às Demonstrações Contábeis em
31 de dezembro de 2020 e 2019

FUNDO SOCIOAMBIENTAL CASA

QUADRO 2 - DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO

(EM REAIS)

Descrição	Nota	EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO	
		2020	2019
RECEITAS OPERACIONAIS			
Receita de doações para repasses	10.1	13.969.340,25	5.673.929,20
Receita de doações operacional	10.2	1.767.108,73	3.983.108,85
Receita de doações pessoas físicas	-	-	12.017,15
Trabalho voluntário	19	84.000,00	84.000,00
		15.820.448,98	9.753.055,20
ATIVIDADES FINS E SOCIAIS			
(-) Despesas com repasses a apoiados	11	(14.415.519,68)	(5.780.384,69)
LUCRO BRUTO OPERACIONAL		1.404.929,30	3.972.670,51
(DESPESAS) RECEITAS OPERACIONAIS			
Despesas com pessoal	-	(110.935,01)	(83.086,73)
Despesas Administrativas	12	(3.022.168,13)	(3.115.316,88)
Despesas tributárias	-	(15.950,18)	(8.245,02)
Outras receitas operacionais	-	101.465,65	119.468,59
Resultado financeiro, líquido	13	169.325,18	340.319,38
Trabalho Voluntário	19	(84.000,00)	(84.000,00)
		(2.962.262,49)	(2.830.860,66)
(DÉFICIT) SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO		(1.557.333,19)	1.141.809,85

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

FUNDO SOCIOAMBIENTAL CASA
Notas explicativas às Demonstrações Contábeis em
31 de dezembro de 2020 e 2019

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
Ajustes de exercícios anteriores	(1.994,06)	-	(1.994,06)
Déficit do exercício	-	(1.557.333,19)	(1.557.333,19)
Transferência do resultado do exercício de 2020	(1.557.333,19)	1.557.333,19	-
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020	1.920.369,19	-	1.920.369,19

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

FUNDO SOCIOAMBIENTAL CASA
Notas explicativas às Demonstrações Contábeis em
31 de dezembro de 2020 e 2019

FUNDO SOCIOAMBIENTAL CASA

QUADRO 4 - DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA

(EM REAIS)

Descrição	EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO	
	2020	2019
Fluxo de caixa das atividades operacionais (déficit) Superávit do exercício	(1.557.333,19)	1.141.809,85
Ajuste para reconciliar o Déficit Superávit do exercício ao caixa gerado pelas atividades operacionais		
Depreciações Acumuladas	12.165,04	5.358,15
	(1.545.168,15)	1.147.168,00
(Aumento) diminuição no ativo circulante e não circulante		
Impostos a recuperar	(498,03)	-
Adiantamentos diversos	(831.776,74)	(63.543,04)
	(832.274,77)	(63.543,04)
Aumento (diminuição) no passivo circulante e não circulante		
Fornecedores	2.140,10	-
Obrigações trabalhistas e sociais	983,10	5.077,83
Obrigações tributárias	(2.222,24)	307,50
Contratos e acordo de cooperação financeira	7.227.035,86	4.901.539,05
Outras contas a pagar	126.000,00	-
Ajustes de exercícios anteriores	(1.994,06)	(128.400,00)
	7.351.942,76	4.778.524,38
Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais	4.974.499,84	5.862.149,34
Atividades de investimentos		
(+) Aquisição de bens - imobilizado	(5.898,90)	(48.873,06)
Caixa líquido consumido pelas atividades de investimentos	(5.898,90)	(48.873,06)
Aumento de caixa e equivalente de caixa durante o exercício	4.968.600,94	5.813.276,28
Caixa e equivalentes de caixa início do período	11.561.427,48	5.748.151,20
Caixa e equivalentes de caixa final do período	16.530.028,42	11.561.427,48
Aumento de caixa e equivalente de caixa durante o exercício	4.968.600,94	5.813.276,28

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

FUNDO SOCIOAMBIENTAL CASA
Notas explicativas às Demonstrações Contábeis em
31 de dezembro de 2020 e 2019

FUNDO SOCIOAMBIENTAL CASA

QUADRO 5 - DEMONSTRAÇÃO DO VALOR ADICIONADO

(EM REAIS)

Descrição	EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO	
	2020	2019
Apuração do valor adicionado		
Receita		
Receitas Operacionais	15.820.448,98	9.753.055,20
Outras Receitas	101.465,65	119.468,59
Insumos Adquiridos de Terceiros		
(-) Serviços de Terceiros	2.683.536,49	1.855.155,53
(-) Materiais, energia e outros	326.466,60	1.338.803,20
Valor adicionado Bruto	12.911.911,54	6.678.565,06
(-) Depreciações	12.165,04	5.358,15
Valor Adicionado Líquido Produzido pela Instituição	12.899.746,50	6.673.206,91
Receitas Financeiras	307.289,80	356.469,87
Total do Valor Adicionado a Distribuir	13.207.036,30	7.029.676,78
Destinação do Valor Adicionado		
Remuneração do Trabalho (pessoal, encargos e benefícios)	110.935,01	83.086,73
Impostos, Taxas e Contribuições	15.950,18	8.245,02
Despesas Financeiras	137.964,62	16.150,49
Repasses para apoiados	14.415.519,68	5.780.384,69
(Déficit) Superávit do Exercício	(1.557.333,19)	1.141.809,85
Total do Valor Adicionado Distribuído	13.123.036,30	7.029.676,78

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

FUNDO SOCIOAMBIENTAL CASA
Notas explicativas às Demonstrações Contábeis em
31 de dezembro de 2020 e 2019

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 contábeis foram aprovadas pela diretoria da Organização em 26 de fevereiro de 2021.

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 2020 e 2019

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.

4. CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA

Descrição	31.12.2020	31.12.2019
<u>Recursos do Fundo Socioambiental Casa</u>		
BTG pactual – Certificado de Depósito Bancário	1.533.448,27	-
Caixa Econômica Federal – Certificado de Depósito Bancário	-	947.699,38
Caixa Econômica Federal – Fundo Multimercado	-	350.050,23
	1.533.448,27	1.297.749,61
<u>Recursos de Projetos</u>		
BTG pactual – Certificado de Depósito Bancário Moore	4.412.187,97	-
BTG pactual – Certificado de Depósito Bancário Embaixada Noruega	721.581,84	-
BTG pactual – Certificado de Depósito Bancário Instituto Humanize	137.741,09	-
BTG pactual – Certificado de Depósito Bancário OAK Foundation	2.065.403,00	-
BTG pactual – Certificado de Depósito Bancário Diversos projetos	7.368.730,04	-
Caixa Econômica Federal – CDB – OAK Foundation	-	1.632.103,95
Caixa Econômica Federal – Poupança Fundo Socioambiental Caixa	146.986,99	1.004.757,97
Caixa Econômica Federal – Renda Fixa OAK Foundation Moore	-	6.644.426,39
Caixa Econômica Federal – Renda Fixa Rede IAF	281.690,31	138.046,72
Caixa Econômica Federal – Poupança	-	12.809,44
Caixa Econômica Federal – Fundo de Investimento	-	831.533,40
	14.996.580,15	10.263.677,87
	16.530.028,42	11.561.427,48

FUNDO SOCIOAMBIENTAL CASA
Notas explicativas às Demonstrações Contábeis em
31 de dezembro de 2020 e 2019

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. ADIANTAMENTOS DIVERSOS

Descrição	31.12.2020	31.12.2019
Adiantamento de projetos	828.040,59	70.728,40
Adiantamentos a funcionários	2.495,45	8.850,90
Adiantamentos a fornecedores	82.390,00	1.570,00
	912.926,04	81.149,30

6. IMOBILIZADO

Descrição	31.12.2019	Adição	Baixa	31.12.2020
Equipamento de Informática	70.022,48	-	-	70.022,48
Móveis e Utensílios	2.305,00	5.898,90	-	8.203,90
Custo de Aquisição	72.327,48	5.898,00	-	78.226,38
(-) Equipamento de Informática	(16.633,34)	(11.934,54)	-	(28.567,88)
(-) Móveis e Utensílios	(826,01)	(230,50)	-	(1.056,51)
(-) Depreciação Acumulada	(17.459,35)	(12.165,04)	-	(29.624,39)
	54.868,13	(6.267,04)	-	48.601,99

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	31.12.2020	31.12.2019
Fundo Socioambiental Caixa	315.104,17	474.134,01
Charles Stewart Mott Foundation	188.659,00	49.647,65
Global Grengants Fund – GGF	255.158,09	54.344,23
Forest Trends	38.026,91	67.369,52
OAK Foundation	3.494.598,46	1.409.346,55
Climate and Land use Alliance (“CLUA”)	797.096,32	448.288,92
Angelim	656.140,50	516.535,49
Instituto Humanize	79.062,91	295.924,91
Donor Advised	78.008,78	202.734,03
Talmapais	217.736,30	163.800,00
Gordon and Betty Moore Foundation	3.642.761,31	4.322.590,00
Instituto Humanize	79.062,91	-
Open Society Policy Center (“OSPC”)	817.991,85	-
EMERGENCIAL COVID	1.921.675,15	-
Fundo Emergencial geral	209.812,97	-
Embaixada Noruega	627.217,40	-
RAINFOREST Foundation	310.200,00	-
FULL Circle Foundation	195.227,69	-
Porticus Latin América	940.485,36	-
Inter-American Foundation - IAF	197.400,00	-
Both Ends	-	132,92
Outros Projetos	228.388,36	57.930,35
	15.289.814,44	8.062.778,58

FUNDO SOCIOAMBIENTAL CASA
Notas explicativas às Demonstrações Contábeis em
31 de dezembro de 2020 e 2019

8. 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 2020, 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 2019), associada aos riscos da contratação de prestadores de serviços, incluindo prováveis desembolsos com encargos previdenciários, correspondentes.

9. PATRIMÔNIO LÍQUIDO SOCIAL

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

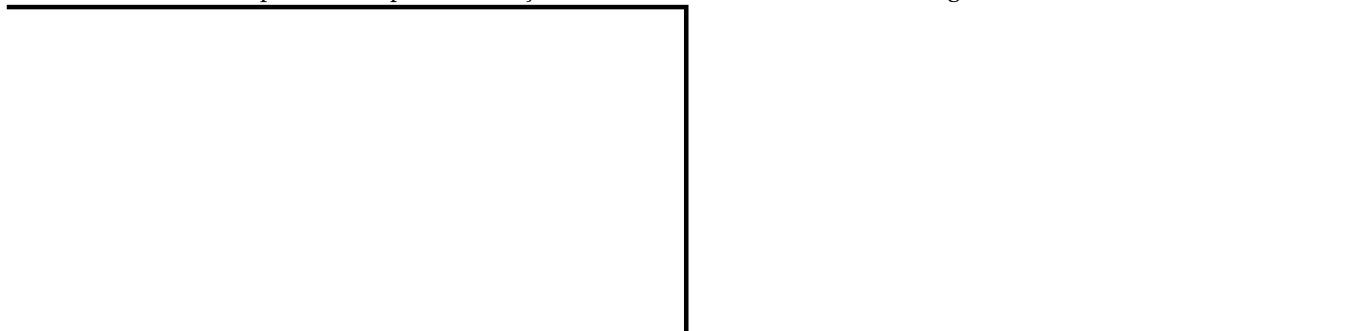
10. RECEITAS INSTITUCIONAIS

10.1. DOAÇÃO PARA REPASSE A APOIADOS

Descrição	31.12.2020	31.12.2019
OAK Foundation	3.164.009,70	523.918,73
Emergencial COVID	2.573.861,23	-
Gordon and Betty Moore Foundation	1.740.643,36	-
Global Grengants Fund – GGF	823.171,32	603.499,68
Donor Advised	752.578,00	160.070,00
Angelim	702.290,44	403.619,20
FULL Circle Foundation	687.947,85	-
Lideranças Indígenas	630.000,00	-
Open Society Policy Center (“OSPC”)	507.762,05	-
Embaixada Noruega	449.655,82	-
Climate and Land use Alliance (“CLUA”)	433.577,00	1.357.361,08
Fundo Sulamericano	411.623,93	-
Instituto Humanize	234.862,00	-
Forest Trends	209.312,20	320.295,90
Inter-American Foundation - IAF	207.400,00	-
Fundo Socioambiental Caixa	173.665,09	1.871.049,94
Rudolf Social Finance RSF	151.863,70	-
Both Ends	90.116,56	64.889,50
Porticus Latin América	-	1.625,00
Charles Stewart Mott Foundation	-	282.100,17
Outros Projetos	25.000,00	85.500,00
	13.969.340,25	5.673.929,20

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 2020 e 2019

9.2. DOAÇÃO OPERACIONAL

Descrição	31.12.2020	31.12.2019
Charles Stewart Mott Foundation	521.984,67	-
Inter-American Foundation - IAF	301.688,60	290.500,00
Global Grengnants Fund – GGF	269.592,17	163.620,00
OAK Foundation	203.017,33	553.381,92
Embaixada Noruega	123.087,19	-
Gordon and Betty Moore Foundation	98.968,07	885.599,62
Rudolf Social Finance RSF	51.295,65	-
Open Society Policy Center (“OSPC”)	43.969,00	-
Forest Trends	42.897,95	-
Porticus Latin América	41.375,19	-
Lideranças Indígenas	34.694,42	-
Climate and Land use Alliance (“CLUA”)	3.620,84	812.969,96
Fundo Socioambiental Caixa	-	481.908,30
Both Ends	-	323.732,00
Rede Global de Fundos	-	117.403,63
Instituto Humanize	-	104.075,09
Angelim	-	139.408,15
Outros Projetos	30.917,65	110.510,18
	1.767.108,73	3.983.108,85

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.

11. REPASSES PARA APOIADOS

Descrição	31.12.2020	31.12.2019
OAK Foundation	3.164.009,70	523.918,73
Diversos Financiadores Emergencial COVID (*)	2.573.861,23	-
Gordon and Betty Moore Foundation	1.740.643,86	-
Global Grengnants Fund – GGF	845.171,32	603.499,68
Donor Advised	752.578,00	130.070,00
Angelim	702.290,44	433.619,20
FULL Circle Foundation	687.947,85	-
Lideranças Indígenas	630.000,00	-
Open Society Policy Center (“OSPC”)	507.762,05	-
Embaixada Noruega	449.655,82	-
Climate and Land use Alliance (“CLUA”)	433.577,00	1.357.361,08
Charles Stewart Mott Foundation	411.623,93	282.100,17
Instituto Humanize	234.862,00	-
Forest Trends	209.312,20	320.295,90
Inter-American Foundation - IAF	207.000,00	-
Fundo Socioambiental Caixa	173.665,09	1.871.049,94
Rudolf Social Finance RSF	151.863,70	-
Both Ends	90.116,56	64.889,50
Porticus Latin América	-	1.625,00
Fundo Yawanawa	-	85.500,00
Outros	45.812,75	106.455,49
	14.415.519,68	5.780.384,69

Refere –se a repasses outras instituições sem fins lucrativos (**Apoiados**) para desenvolvimento de projetos sócio ambientais, dos recursos recebidos por meio de contrato de financiamento a fundo perdido das organizações.

FUNDO SOCIOAMBIENTAL CASA
Notas explicativas às Demonstrações Contábeis em
31 de dezembro de 2020 e 2019

(*) Rainforest Action Network – RAN | Fondo de Acción Urgente – FAU | Freedom House | Front Line | Amazon Watch | Sitawe | Gesellschaft Bedrohte Volker – APA | Prism the Gift Fund | Robert F. Kennedy | Wellspring Philanthropic Fund | Environmental Investigation Agency – EIA | WWF Brasil | JMG foudation

12. DESPESAS ADMINISTRATIVAS

Descrição	31.12.2020	31.12.2019
Despesa de Operação & Desenvolvimento Institucional CASA (i)	2.655.518,18	1.577.394,90
Despesas com Encontros & Oficinas Apoiados CASA (ii)	14.656,88	1.031.648,94
Despesas como Fiscal Sponsor (iii)	351.993,07	506.373,03
	3.022.168,13	3.115.416,87

(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.

(ii) Refere-se ao desenvolvimento de ações pelo **FUNDO SOCIOAMBIENTAL CASA** para o fortalecimento de capacidades com a troca de experiências de grupos apoiados.

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

13. RESULTADO FINANCEIRO, LÍQUIDO

Descrição	31.12.2020	31.12.2019
<u>Receita Financeira</u>		
Rendimento de Aplicação Financeira	307.289,80	356.469,87
	307.289,80	356.469,87
<u>Despesas Financeiras</u>		
Despesas com Câmbio	(20.493,11)	(2.595,28)
Imposto sobre Operação Financeira	(46.811,70)	(3.048,25)
Despesas com Juros Pagos	(214,69)	-
Imposto de Renda sobre Aplicação Financeira	(15.479,29)	(959,56)
Despesas Bancárias	(11.968,19)	(9.547,40)
Outras despesas	(42.997,64)	-
	(137.964,62)	(16.150,49)
	169.325,18	340.319,38

FUNDO SOCIOAMBIENTAL CASA
Notas explicativas às Demonstrações Contábeis em
31 de dezembro de 2020 e 2019

14. CONTRATOS VIGENTES COM FINANCIADORES

Descrição	Valor do Contrato			Valor Recebido em 2020		
	R\$	U\$S	€	R\$	U\$S	€
Global Grengants Fund – GGF	2.174.640,00	442.000,00		1.343.135,00	273.000,00	
Both Ends	856.311,00	157.700,00		592.740,06	109.209,00	
Charles Stewart Mott Foundation	2.922.400,00	562.000,00		1.413.506,38	271.950,00	
Full Circle	906.225,00	215.000,00		906.225,00	215.000,00	
Instituto Humanize	100.000,00	20.000,00		100.000,00	20.000,00	
Gordon and Betty Moore Foundation	6.291.068,61	1.500.000,00		1.159.782,74	215.573,00	
OAK Foundation	15.307.936,00	2.888.289,81		6.084.243,24	1.147.118,70	
Climate and Land use Alliance (“CLUA”)	1.571.323,29	300.014,00		1.571.323,29	300.014,00	
Amazon Watch	667.970,00	128.000,00		667.970,00	128.000,00	
RainForest Action Network – RAN	516.922,45	99.985,00		516.922,45	99.985,00	
Fondo de Acción Urgente FAU	176.268,57	37.586,00		176.268,57	37.586,00	
FREEDOM House	19.012,50	4.500,00		19.012,50	4.500,00	
Forest Trend	1.016.532,54	204.123,00		244.386,92	49.123,00	
Rudolf Social Finance RSF - TAMALPAIS	204.627,15	50.000,00		257.095,65	49.970,00	
Front Line	225.379,75	38.350,00		225.379,75	38.350,00	
Stiftung Auxilium - PORTICUS	874.570,50	147.501,21		874.570,50	147.501,21	
IAF – Inter-American Foundation REDE	398.000,00	100.000,00		507.488,60	96.560,00	
Stiftung Auxilium – PORTICUS REDE	619.960,55	119.915,00		619.960,55	119.915,00	
JMG Foundation - Aliança APIB	51.450,00	10.000,00		51.450,00	10.000,00	
SITAWAWE	86.538,46	17.307,69		86.538,46	17.307,69	
Open Society	2.460.835,00	500.000,00		1.930.500,00	400.000,00	
GESELLSCHAFT Bedrohte Volker - APA	37.080,50	6.450,00		37.090,50	6.450,00	
Embaixada da Noruega	1.199.960,41	239.992,08		1.199.960,41	239.992,08	
Prism The Gift Fund - Lideranças Indígenas	1.198.309,20	173.668,00		735.585,00	106.620,00	
Robert F Kennedy DONNOR	165.162,25	29.975,00		165.162,25	29.975,00	
Wellspring Philanthropic	555.000,00	100.000,00		555.000,00	100.000,00	
Environmental Investigation Agency - EIA	36.075,00	6.500,00		36.075,00	6.500,00	
WWF Brasil	170.000,00	34.000,00		170.000,00	34.000,00	
Rede Anuidade	17.000,00	3.400,00		17.000,00	3.500,00	
				22.264.372,83	4.277.699,68	

• **FUNDO SOCIOAMBIENTAL CASA** e o **GLOBAL GRENGRANTS FUND - GGF** assinaram um termo de financiamento a fundo perdido sendo no valor de **U\$S 260.000,00 (duzentos e sessenta mil dólares)**, que foram dívidas em (02) duas parcelas de **U\$S 130.000,00 (cento e trinta mil dólares)** cada. Durante o exercício de 2020 o **FUNDO SOCIOAMBIENTAL CASA** também recebeu **US\$91.000,00 (noventa e um mil dólares)** referente a segunda parcela do contrato assinado em 2019 e ainda **US\$ 45.000,00 (quarenta e cinco mil dólares)**, direcionados aos apoios emergenciais, o montante para doação e despesas relacionadas aos apoios em 2020 foram de **US\$182.000,00 (cento e oitenta e dois dólares) equivalente a R\$ 1.058.900 (Um milhão cinquenta e oito mil e novecentos reais)** parte deste valor já foi repassado as organizações e outra parte será repassada em 2021.

• Em 2020 foi assinado renovação de último ano do contrato entre **FUNDO SOCIOAMBIENTAL CASA** e **BOTH ENDS**, referente ao **PROGRAMA GAGGA** no valor de **€ 70.200 (setenta mil e duzentos euros)**, valor repassado ao CASA para gestão, capacitação de grupos apoiados em parceria com mais duas organizações localizadas na Bolívia e no Paraguai e avaliação do programa. Foram repassados também **€ 24.509,00 (vinte e quatro mil quinhentos e nove euros)** parcela final do contrato de 2019 e mais **€ 22.540,00 (vinte e dois mil quinhentos e quarenta euros)** para os projetos emergenciais. Somando em 2020 um total de **€ 117.249 (cento e dezessete mil duzentos e quarenta e nove euros)** recebidos, equivalente a **R\$ 592.740,00 (quinhentos e noventa e dois mil setecentos e quarenta reais)**.

FUNDO SOCIOAMBIENTAL CASA
Notas explicativas às Demonstrações Contábeis em
31 de dezembro de 2020 e 2019

- Contrato firmado em 2019, entre **FUNDO SOCIOAMBIENTAL CASA** e o **CHARLES STEWART – MOTT FOUNDATION** referente ao **PROGRAMA FUNDO SULAMERICANO 2019/2020**, no valor de **US\$ 310.000,00 (trezentos e dez mil dólares)** repassados em duas parcelas. A primeira delas foi repassada em 2019 no valor **US\$ 100.000,00 (cem mil dólares)** a segunda repassada em 2020 no valor de **US\$ 210.000,00 (duzentos e dez mil dólares)** equivalente a **R\$ 1.078.221 (um milhão setenta e oito mil duzentos e vinte e um reais)**, sendo que **US\$ 80.000 (oitenta mil dólares)** igual a **R\$ 410.800,00 (quatrocentos e dez mil e oitocentos reais)** foram para repasses a organizações.
- Em 2020 o **FUNDO SOCIOAMBIENTAL CASA** e **OAK FOUNDATION** realizaram a assinatura de 4 novos contratos de diferentes programas, ainda receberam o saldo de contratos anteriores somando o valor recebido em 2020 em **R\$5.426.049,28 (cinco milhões quatrocentos e vinte e seis mil, quarenta e nove reais)** deste valor, **R\$3.763.193,94 (três milhões setecentos e sessenta e três mil cento e noventa e três reais)** são recursos para serem doados, parte dele foi repassado em 2020 e outra parte será em 2021, soma-se a este valor, mais **R\$658.193,96 (seiscentos e cinquenta e oito mil cento e noventa e três reais e noventa e seis centavos)** doação para repasses para **Fundo Emergencial COVID**.
- 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 em 2020 o valor total referente a última parcela do contrato de **US\$49.123,00 (quarenta e nove mil cento e vinte e três dólares)** equivalente a **R\$ 244.386,93 (duzentos e quarenta e quatro mil trezentos e oitenta e seis reais)**, dos quais **R\$ 163.462,07 (cento e sessenta e três mil quatrocentos e sessenta e dois reais e sete centavos)** foram para apoio as organizações.
- **O INSTITUTO HUMANIZE** doou ao **FUNDO SOCIOAMBIENTAL CASA** o valor de **R\$ 100.000,00 (cem mil reais)** compondo o valor de doação do programa **Fundo Emergencial COVID**.
- 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)** em 2020 foram recebidos **US\$215.573,00 (duzentos e quinze mil quinhentos e setenta e três dólares)** equivalente a **R\$ 1.159.782,74 (um milhão cento e cinquenta e nove reais setecentos e oitenta e dois reais e setenta e quatro centavos)** referente a última parcela do contrato.
- O **FUNDO SOCIOAMBIENTAL CASA** e **CLIMATE AND LAND USE ALLIANCE (CLUA)** firmaram em 2020 o contrato no valor total de **US\$ 150.000 (cento e cinquenta mil dólares)** total este recebido em 2020 e equivalente a **R\$ 786.005,24 (setecentos e oitenta e seis mil e cinco reais)** deste valor **R\$ 643.692,08 (seiscentos e quarenta e três mil seiscentos e noventa e dois reais)** serão para apoios a serem realizados em 2021.
- **RUDOLF SOCIAL FINANCE RSF** operacionalizou junto ao **FUNDO SOCIOAMBIENTAL CASA** um contrato de doação da **TAMALPAIS Fund** cujo valor total é de **US\$ 50.000 (cinquenta mil dólares)** valor total recebido em 2020 equivalente a **R\$ 257.095,65 (duzentos e cinquenta e sete mil noventa e cinco reais e sessenta e cinco centavos)** dos quais **R\$ 205.800 (duzentos e cinco mil oitocentos reais)** foram destinados ao repasse de apoio em 2021.
- Contrato firmado em 2020, entre **FUNDO SOCIOAMBIENTAL CASA** e o **OPEN SOCIETY POLICY CENTER (“OSPC”)**, no valor de **US\$ 400.000,00 (quatrocentos mil dólares)** repassados em duas parcelas. A primeira delas foi repassada em 2020 no valor **US\$ 300.000,00 (trezentos mil dólares)** equivalente a **R\$ 1.375.500,00 (um milhão trezentos e setenta e cinco mil e quinhentos reais)**, sendo que **R\$ 599.718,00 (quinhentos e noventa e nove mil setecentos e dezoito reais)** foram para repasses a organizações, também foi firmado um novo contrato no valor de **US\$ 200.000,00 (duzentos mil dólares)**, sendo a primeira parcela em 2020 equivalente a **R\$555.000,00 (quinhentos e cinquenta e cinco mil reais)** para doação do Fundo Emergencial COVID 2, que fará apoios em 2021.
- O **FUNDO SOCIOAMBIENTAL CASA** e o **FULL CIRCLE FOUNDATION**, no valor de **US\$215.000,00 (duzentos e quinze mil dólares)** sendo o total repassado em 2020 equivalente a **R\$ 906.225,00 (novecentos e seis mil duzentos e vinte e cinco reais)**, sendo que **R\$ 758.700,00 (setecentos e cinquenta e oito mil e setecentos reais)** foram para repasses a organizações contratadas na seleção de projetos de 2020 e pagos parte em 2020 e saldo será em 2021.

FUNDO SOCIOAMBIENTAL CASA
Notas explicativas às Demonstrações Contábeis em
31 de dezembro de 2020 e 2019

- O **FUNDO SOCIOAMBIENTAL CASA** e o **EMBAIXADA REAL DA NORUEGA**, no valor de **R\$ 1.199.960,41 (um milhão cento e noventa e nove mil novecentos e sessenta reais e quarenta e um centavos)**, sendo que **R\$ 1.000.000,00 (um milhão de reais)** foram disponibilizados para doação a organizações entre 2020 e 2021.
- O **FUNDO SOCIOAMBIENTAL CASA** iniciou em 2019 chamadas de emergência que tem como meta **amparar comunidades em situações de fragilidade frente a demandas urgentes causadas por crimes ambientais, desastres naturais e outras situações** em que não há tempo a perder. Desta forma, o Fundo Casa realizou também apoios emergenciais para enfrentamento ao COVID. Foram capitados 2020 para estes Fundos um total de **R\$ 5.690.587,73 (cinco milhões seiscentos e noventa mil quinhentos e oitenta e sete reais e setenta e três centavos)** e foram apoiados com estes recursos disponibilizados pelas organizações **RAINFOREST ACTION NETWORK – RAN, FONDO DE ACCIÓN URGENTE FAU, FREEDOM HOUSE, FRONT LINE, AMAZON WATCH, SITAWI, GESELLSCHAFT BEDROHTE VOLKER – APA, PRISM THE GIFT FUND, ROBERT F KENNEDY, WELLSPRING PHILANTHROPIC FUND, ENVIRONMENTAL INVESTIGATION AGENCY – EIA, WWF BRASIL, JMG FOUADATION** o montante total de **R\$ 3.931.151,67 (Três milhões novecentos e trinta e um mil cento e cinquenta e um e sessenta e sete centavos)** o saldo será repassado em 2021.
- O **FUNDO SOCIOAMBIENTAL CASA** nomeado Fiscal Sponsor da **REDE DE FILANTROPIA DE JUSTIÇA SOCIAL** recebeu o valor total de **US \$219.975,00 (duzentos e dezenove mil novecentos e setenta e cinco dólares)** equivalente a **R\$ 1.144.449,15 (um milhão cento e quarenta e quatro mil quatrocentos e quarenta e nove reais)** através dos contratos com **IAF – INTER-AMERICA FUNDATION, STIFTUNG AUXILIUM - PORTICUS//REDE, e ANUIDADES DE FUNDAÇÕES FILIADAS A REDE**. Este montante é destinado ao funcionamento e articulação da REDE, sendo **US\$ 40.000 (quarenta mil dólares)** equivalente a **R\$207.000 (duzentos e sete mil reais)** destinados a apoios a projetos dos membros da referida Rede.

15. IMUNIDADES E ISENÇÕES TRIBUTÁRIAS

15.1. 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.

15.2. 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 Organização recolhe somente o PIS/PASEP-Programa de Integração Social e de Formação do Servidor Público no percentual de 1% da folha de pagamento.

15.3 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:

Descrição	31.12.2020	31.12.2019
Imposto de renda + adicional (*)		261.452,46
Contribuição Social sobre Lucro Líquido (*)		102.762,89
		364.215,35
Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social - COFINS	1.202.354,12	302.716,27
	1.202.354,12	302.716,27
Total de Imunidades e Contribuições Auferidas	1.202.354,12	666.931,62

(*) Em 31 de dezembro de 2020 houve apuração de imposto de renda e contribuição social em decorrência do Déficit apurado

FUNDO SOCIOAMBIENTAL CASA
Notas explicativas às Demonstrações Contábeis em
31 de dezembro de 2020 e 2019

16. GESTÃO DE RISCOS.

Os principais fatores de risco a que o **FUNDO SOCIOAMBIENTAL CASA** está exposto 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	31.12.2020	31.12.2019
Dívida (*)	(15.572.100,73)	(8.218.163,91)
Caixa e equivalentes de caixa	16.530.028,42	11.561.427,48
Contas a receber e outros recebíveis	-	-
	957.927,69	3.343.263,57
Patrimônio Social	1.920.369,19	3.479.696,44
Total do endividamento líquido	-	-

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

17. INSTRUMENTOS FINANCEIROS

a) Valorização dos instrumentos financeiros

Os principais instrumentos financeiros do ativo em 31 de dezembro de 2020 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 2020 e 2019 não existiam saldos ativos ou passivos protegidos por instrumentos derivativos.

18. QUOCIENTES PATRIMONIAIS

Descrição	Em reais	31.12.2020	31.12.2019
LIQUIDEZ CORRENTE			
Ativo circulante	17.443.867,93	1,13	1,44
Passivo circulante	15.442.100,73		
LIQUIDEZ GERAL			
Ativo circulante + realizável a longo prazo	17.443.867,93	1,12	1,42
Passivo circulante + exigível a longo prazo	15.572.100,73		

19. 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.

FUNDO SOCIOAMBIENTAL CASA
Notas explicativas às Demonstrações Contábeis em
31 de dezembro de 2020 e 2019

20. CORONAVIRUS.

MEDIDAS OPERACIONAIS

A Administração da Organização, seguindo às recomendações da Organização Mundial de Saúde - OMS e do Ministério da Saúde e ciente do seu papel social tomou as seguintes providências para preservar a saúde de seus colaboradores e apoiar na prevenção ao contágio em suas áreas operacionais e administrativas: **(a)** trabalho em home office, para todas as atividades que podem ser realizadas de forma remota; **(b)** alteração temporária dos turnos de trabalho nas operações presenciais visando reduzir o número de profissionais circulando – setor administrativo e **(c)** higienização dos locais de trabalho.

MEDIDAS GOVERNAMENTAIS

O Governo Federal implementou algumas medidas para fazer frente aos efeitos econômicos impostos pela pandemia: (i) PIS e COFINS e INSS-Contribuição Patronal - os valores devidos de março a maio de 2020 foram prorrogados para recolhimento em agosto, outubro e novembro de 2020, respectivamente; **(ii)** FGTS - o recolhimento de março a maio foi prorrogado para pagamento em seis parcelas iguais de julho a dezembro de 2020; **(iii)** Sistema S - redução de 50% da alíquota para as competências de abril a junho de 2020.

AVALIAÇÃO DOS IMPACTOS PELA ADMINISTRAÇÃO

Mesmo com o início da vacinação, o cenário de incertezas quanto à erradicação da pandemia no curto prazo e conseqüentemente a retomada normal das atividades e seu impacto negativo na economia do país, a Administração avaliou os efeitos subsequentes ao encerramento do exercício findo em 31 de dezembro de 2020, inclusive nas suas projeções de resultado e geração de caixa, aplicando a sua melhor estimativa, e concluiu que não há necessidade de contabilização de provisões para perdas de ativos não financeiros e não há efeitos materiais adversos nas suas operações que coloquem em dúvida a sua continuidade operacional.

* * *