

**IAV - INSTITUTO AGUA VIVA**  
**C.N.P.J.(MF) 22.941.057/0001-28**  
**BALANÇO PATRIMONIAL**  
 Demonstração Contábil Levantada em 31/12/2020

<i>Em reais</i>					
ATIVO	2020	2019	PASSIVO	2020	2019
<b>CIRCULANTE</b>	<b>2.905.359</b>	<b>668.007</b>	<b>CIRCULANTE</b>	<b>1.017.370</b>	<b>695.609</b>
Disponível	2.256.625	3.739	Obrigações Trabalhistas	492.616	372.613
Caixas e Bancos Sem Restrição	9.808	3.739	Salários e Encargos Sociais a Pagar	299.603	235.329
Bancos Conta Movimento Com Restrição	2.074.660	-	Provisões Trabalhistas	193.013	137.284
Aplicações Financeiras Sem Restrição	99.576	-	Obrigações com Fornecedores	348.180	167.533
Aplicações Financeiras Com Restrição	72.581	-	Fornecedores Nacionais	348.180	167.533
Contas a Receber	304.283	319.573	Obrigações Tributárias	29.442	31.757
Valores a Receber de Terceiros	143.468	260.815	Federal	23.994	23.433
Adiantamentos a Empregados	8.808	7.838	Municipal	5.448	8.324
Adiantamentos a Fornecedores	118.395	19.798	Obrigações Outras	147.132	123.706
Outros Valores a Receber	33.612	31.122	Doações a Pagar	138.300	121.100
Créditos Fiscais a Recuperar	5.208	12.075	Outras Contas a Pagar	8.832	2.606
Federal	5.208	12.075			
Estoques	138.671	103.119	<b>NÃO CIRCULANTE</b>	<b>35.000</b>	<b>95.000</b>
Matéria Prima	118.426	49.571	Obrigações Outras	35.000	95.000
Produtos Acabados	20.245	53.548	Doações a Pagar	35.000	95.000
Despesas Antecipadas	200.572	229.501	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>9.051.381</b>	<b>5.621.150</b>
Despesas do Exercício Seguinte	200.572	229.501	Patrimônio Social	5.809.703	4.336.943
			Patrimônio Social	5.809.703	4.336.943
<b>NÃO CIRCULANTE</b>	<b>7.198.392</b>	<b>5.743.752</b>	Superávit Acumulado	3.241.678	1.284.207
Imobilizado	7.147.992	5.693.318	Superávit do Exercício	3.241.678	1.284.207
Imobilizado Sem Restrição em Operação	7.147.992	5.693.318			
Intangível	50.400	50.434			
Intangível	50.400	50.434			
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>10.103.751</b>	<b>6.411.759</b>	<b>TOTAL DO PASSIVO</b>	<b>10.103.751</b>	<b>6.411.759</b>

As Notas Explicativas da Administração integram o conjunto das Demonstrações Contábeis

**IAV - INSTITUTO AGUA VIVA**  
**C.N.P.J.(MF) 22.941.057/0001-28**  
**DEMONSTRAÇÃO DO SUPERÁVIT OU DÉFICIT DO EXERCÍCIO**  
**Demonstração Contábil Levantada em 31/12/2020**

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<b>RECEITAS</b>	<b>9.407.839</b>	<b>7.615.293</b>
<b>Receitas Com Restrição</b>	<b>2.126.725</b>	<b>-</b>
Doações - Lei Rouanet	2.126.725	-
<b>Receitas Sem Restrição</b>	<b>7.281.114</b>	<b>7.615.293</b>
Doações	6.560.666	6.820.070
Vendas de Produtos	634.208	733.638
Trabalho Voluntário Projetos da Saúde	86.240	61.585
<b>RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA</b>	<b>9.407.839</b>	<b>7.615.293</b>
<b>Custos Operacionais</b>	<b>(3.580.886)</b>	<b>(4.029.777)</b>
Projetos de Medico/Odonto	(437.658)	(413.515)
Projetos de Esportes	(237.611)	(402.969)
Projetos de Educação Complementar	(235.180)	(376.291)
Projetos de Geração de Renda	(2.548.146)	(2.837.002)
Projetos Culturais	(122.291)	-
<b>RESULTADO OPERACIONAL BRUTO</b>	<b>5.826.953</b>	<b>3.585.516</b>
<b>Despesas Operacionais</b>	<b>(2.554.182)</b>	<b>(2.240.296)</b>
Salários e Benefícios	(810.143)	(759.597)
Encargos Trabalhistas	(209.579)	(224.374)
Administrativas	(620.310)	(503.195)
Doações Concedidas	(273.800)	(313.850)
Tributárias	(32.950)	(42.649)
Depreciação e Amortização	(224.242)	(102.686)
Serviços Tomados	(359.147)	(275.223)
Aluguéis	(24.011)	(18.722)
<b>RESULTADO OPERACIONAL LÍQUIDO ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO</b>	<b>3.272.771</b>	<b>1.345.220</b>
<b>Resultado Financeiro Líquido</b>	<b>(31.744)</b>	<b>(62.213)</b>
Receitas Financeiras	10.380	15.471
Despesas Financeiras	(42.124)	(77.684)
<b>Outras Receitas e Despesas</b>	<b>651</b>	<b>1.200</b>
Outras Receitas e Despesas	651	1.200
<b>SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO</b>	<b>3.241.678</b>	<b>1.284.207</b>

As Notas Explicativas da Administração integram o conjunto das Demonstrações Contábeis

**IAV - INSTITUTO AGUA VIVA**  
**C.N.P.J.(MF) 22.941.057/0001-28**  
**DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMONIO LÍQUIDO**  
**Demonstração Contábil Levantada em 31/12/2020**

Em reais

Mutação das Contas	Patrimonio Social	Superávit Acumulado	Saldo Total
<b>Saldo em 31/12/2018</b>	<b>3.562.073</b>	<b>778.145</b>	<b>4.340.218</b>
Superávit do exercício de 2019	-	1.284.207	1.284.207
Incorporação do Superávit de 2018 ao Patrimônio Social	774.870	(774.870)	-
Ajustes de Exercícios Anteriores	-	(3.275)	(3.275)
<b>Saldo em 31/12/2019</b>	<b>4.336.943</b>	<b>1.284.207</b>	<b>5.621.150</b>
Superávit do exercício de 2020	-	3.241.678	3.241.678
Incorporação do Superávit de 2019 ao Patrimônio Social	1.472.760	(1.472.760)	-
Ajustes de Exercícios Anteriores	-	188.553	188.553
<b>Saldo em 31/12/2020</b>	<b>5.809.703</b>	<b>3.241.678</b>	<b>9.051.381</b>

As Notas Explicativas da Administração integram o conjunto das Demonstrações Contábeis

**IAV - INSTITUTO AGUA VIVA**  
**C.N.P.J.(MF) 22.941.057/0001-28**  
**DEMONSTRAÇÃO DE FLUXOS DE CAIXA**  
**Demonstração Contábil Levantada em 31/12/2020**

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<i>Em reais</i>		
<b>Atividades Operacionais</b>		
Superávit Líquido do Exercício	3.241.678	1.284.207
Depreciação/Amortização	274.140	198.930
Superávit Líquido do Exercício Ajustado	<b>3.515.818</b>	<b>1.483.137</b>
<b>Redução (Aumento) de Ativos</b>		
Adiantamentos a Fornecedores	(98.597)	(2.681)
Adiantamentos a Funcionários	(969)	(387)
Tributos Recuperar	6.867	8.769
Valores a Receber de Terceiros	99.569	(116.408)
Estoques	(35.552)	431.018
Despesas Antecipadas	28.929	(119.248)
Outros Valores a Receber	187.586	21.461
	<b>187.833</b>	<b>222.524</b>
<b>Aumento (Redução) dos Passivos</b>		
Fornecedores	187.768	87.448
Obrigações Trabalhistas	118.572	(32.937)
Obrigações Fiscais	2.249	9.827
Doações a Pagar	(42.800)	119.750
Outras Obrigações	12.226	(22.118)
	<b>278.015</b>	<b>161.970</b>
<b>Fluxo de caixa das Atividades Operacionais</b>	<b>3.981.666</b>	<b>1.867.631</b>
<b>Atividades de Investimento</b>		
Aquisição de Ativo Imobilizado	(1.728.780)	(2.039.321)
Aquisição de Ativo Intangível	-	(2.970)
<b>Fluxo de caixa das Atividades de Investimentos</b>	<b>(1.728.780)</b>	<b>(2.042.291)</b>
<b>Atividades de Financiamento</b>		
Redução/Aumento de Empréstimos/Financiamentos	-	(56)
<b>Fluxo de caixa das Atividades de Financiamento</b>	<b>-</b>	<b>(56)</b>
<b>Aumento/Redução Líquido no Caixa e Equivalentes Caixa</b>	<b>2.252.886</b>	<b>(174.716)</b>
<b>Varição nas Disponibilidades</b>		
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	3.739	178.455
Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício	2.256.625	3.739
<b>Aumento/Redução Líquido no Caixa e Equivalentes Caixa</b>	<b>2.252.886</b>	<b>(174.716)</b>

As Notas Explicativas da Administração integram o conjunto das Demonstrações Contábeis

**IAV – INSTITUTO ÁGUA VIVA**  
**CNPJ-MF nº 22.941.057/0001-28**

**NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS.**  
Exercício findo em 31 de dezembro de 2020.

(em reais)

**I - CONTEXTO OPERACIONAL:**

O IAV - INSTITUTO ÁGUA VIVA foi constituído em 22 de julho de 2015, com personalidade jurídica própria, de direito privado, sem fins lucrativos e com fins não econômicos, possui Certificado de Organização da Sociedade Civil de Interesse Público – OSCIP e reger-se-á pelo Estatuto e pela Lei 10.406 de 10 de janeiro de 2002 e a Lei 9.790 de 23 de março de 1999, com sede e foro no Município de Serra, no Estado do Espírito Santo e terá prazo de duração ilimitado.

A Associação adotará todo território nacional, como sua área de atuação.

Os objetivos sociais são as atividades de:

- a) Promoção da assistência social;
- b) Promoção da cultura, defesa e conservação do patrimônio histórico e artístico;
- c) Promoção gratuita da saúde e educação, observando-se a forma complementar de participação das organizações de que trata esta Lei;
- d) Promoção da segurança alimentar e nutricional;
- e) Defesa, preservação e conservação do meio ambiente e promoção do desenvolvimento sustentável;
- f) Promoção do voluntariado;
- g) Promoção do desenvolvimento econômico, social e combate a pobreza;
- h) Promoção de eventos na área social e filantrópica de forma a contribuir para o equilíbrio e a justiça social, com prioridade, nas áreas de educação, saúde e nutrição;
- i) Promoção da ética, da paz, da cidadania, dos direitos humanos, da democracia e de outros valores universais;
- j) Contribuir na definição de políticas públicas para a infância e a adolescência;
- k) Estudos e pesquisas, desenvolvimento de tecnologias alternativas, produção e divulgação de informações e conhecimentos técnicos e científicos que digam a respeito às atividades mencionadas neste artigo; e,
- l) Programas de geração de emprego e renda.

**II - APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS:**

**a) Base de Preparação**

As Demonstrações Financeiras foram elaboradas e apresentadas de acordo com as Normas e Princípios Fundamentais de Contabilidade e regidas pelas Leis n.º 6.404/1976, 10.303/2001, 11.638/2007, 11.941/2009, ITG 2002(R1), NBC TG 1.000 e demais disposições legais vigentes.

**b) Moeda Funcional**

As demonstrações financeiras são apresentadas em Reais (R\$), que é a moeda funcional da empresa.

**III - RESUMO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS E ASPECTOS GERAIS:**

- a) O reconhecimento das receitas, custos e despesas é efetuado em conformidade com o regime contábil de competência.
- b) Os direitos e as obrigações foram classificados em ordem decrescente de realização e exigibilidade, sendo que aqueles realizáveis e exigíveis até o final do exercício seguinte, são classificados no ativo circulante e passivo circulante, respectivamente, enquanto que os que serão realizados e exigidos após o término do exercício seguinte, são classificados no longo prazo, ano ativo não circulante e passivo não circulante, respectivamente.

**IAV – INSTITUTO ÁGUA VIVA**  
**CNPJ-MF nº 22.941.057/0001-28**

- c) As aplicações financeiras estão avaliadas pelo custo de aplicação, acrescidas dos rendimentos proporcionalmente auferidos até a data do balanço, em obediência ao regime de competência dos exercícios. Os resultados obtidos são aplicados integralmente nas atividades da instituição.
- d) Estoques estão demonstrados pelo custo médio de aquisição ou produção.
- e) As despesas antecipadas representam os pagamentos cujo benefício ou prestação de serviços ocorrerá em períodos futuros. São registradas no ativo, observando o princípio de competência para o devido reconhecimento em resultado, ocorrendo simultaneamente, quando se correlacionarem às receitas.
- f) O ativo intangível está registrado pelo custo de aquisição, já o cálculo da amortização é feito pelo método linear, com base em sua vida útil.
- g) Os registros contábeis das receitas estão segregados em contas específicas que identificam as suas origens, especialmente com gratuidade, doações e aplicações financeiras de recursos.

<b>RECEITAS</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Receitas com Doações – Lei Rouanet	2.126.725	-
Receitas com Doações	6.560.666	6.820.070
Receitas com Produtos	634.208	733.638
Receitas Financeiras	10.380	15.471
Receitas com Gratuidades	86.240	61.585
Outras Receitas	651	1.200
<b>TOTAL</b>	<b>9.418.870</b>	<b>7.631.964</b>

- h) As receitas de doações recebidas de pessoas físicas e jurídicas durante o exercício de 2019 e 2020 foram na seguinte proporção:

<b>DOAÇÕES</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Doações Pessoas Físicas	1.284.108	1.094.120
Doações Pessoas Jurídicas	7.403.283	5.725.950
<b>TOTAL</b>	<b>8.687.391</b>	<b>6.820.070</b>

- i) A entidade por ser sem fins lucrativos, possui renúncias fiscais através de imunidade e isenções de alguns tributos. Estas renúncias fiscais foram calculadas com base nas receitas de vendas de produtos e no superávit do exercício, e os tributos e os seus valores estão demonstrados no quadro abaixo.

<b>TRIBUTOS</b>	<b>2020</b>
IRPJ	786.420
COFINS	19.026
ICMS	63.354
<b>TOTAL</b>	<b>868.800</b>

Estas renúncias fiscais não se enquadram no conceito de subvenções, portanto, não foram reconhecidas como receitas na apuração do Superávit.

- j) Os recursos da Entidade foram aplicados de acordo com suas finalidades institucionais, de conformidade com o Estatuto Social e demonstrado pelas suas despesas, custos e investimentos patrimoniais.
- k) O ativo não circulante imobilizado está registrado pelo custo de sua aquisição, já o cálculo da depreciação do imobilizado é feito pelo método linear, com base em taxas que levam em consideração a vida útil econômica dos bens de acordo com a IN 162/1998, sendo: 4% Edificações, 10% Máquinas e Equipamentos, 20% Computadores e Periféricos, 10% Móveis e Utensílios, 20% Automóveis, 10% Ferramentas, 10% Instrumentos Musicais e 20% Benfeitorias em Propriedades de Terceiros.
- l) Os demais ativos circulantes e não circulantes são apresentados ao valor de custo ou realização, incluindo, quando aplicável, as variações monetárias e os correspondentes rendimentos auferidos e os demais passivos são demonstrados por valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, das variações monetárias e os correspondentes encargos incorridos.

**IAV – INSTITUTO ÁGUA VIVA**  
**CNPJ-MF nº 22.941.057/0001-28**

- m) No exercício de 2019 e 2020, as receitas e despesas foram segregadas por atividade de atuação, atendendo a Resolução CFC nº 1.409 de 2012, ITG 2002(R1).

**IV - SEGUROS**

A entidade adota a política de contratar cobertura de seguros para os bens sujeitos a riscos por montantes considerados suficientes para cobrir eventuais sinistros, considerando a natureza de sua atividade. Em 31 de dezembro de 2020, os veículos e os colaboradores possuem cobertura de seguros.

**V - DISPONÍVEL**

Está demonstrado pelos recursos disponíveis que são de livre uso pela entidade.

Nos exercícios de 2019 e 2020, o valor disponível refere-se a saldos em caixa, contas correntes e aplicações financeiras.

As aplicações financeiras por tratar-se de operações de curto prazo, de alta liquidez, que são prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa e que estão sujeitas a um insignificante risco de mudança de valor, foram consideradas como equivalentes de caixa nas demonstrações de fluxos de caixa. São registradas pelos valores investidos, acrescidas dos rendimentos auferidos até a data do balanço que ficarão a disposição da administração para investimentos na expansão das atividades sociais e cobertura de eventuais despesas administrativas.

**VI - IMOBILIZADO**

DESCRIÇÃO	VIDA ÚTIL	2020	2019
<b>Imobilizado:</b>			
- Terrenos	-	302.790	302.790
- Edificações	25	2.964.157	-
- Máquinas e Equipamentos	10	654.745	434.712
- Computadores e Periféricos	05	85.168	71.302
- Móveis e Utensílios	10	264.896	232.496
- Automóveis	05	753.708	565.208
- Ferramentas	10	839	839
- Instrumentos Musicais	10	24.699	24.699
- Benfeitorias em Propriedades de Terceiros	05	-	61.627
- Móveis e Utensílios em Andamento	10	-	6.380
- Edificações em Andamento	25	<u>2.986.123</u>	<u>4.608.292</u>
Subtotal – 1		<u>8.037.125</u>	<u>6.308.345</u>
<b>Depreciação Acumulada</b>			
- (-) Edificações		(118.863)	-
- (-) Máquinas e Equipamentos		(161.289)	(111.478)
- (-) Computadores e Periféricos		(58.489)	(43.177)
- (-) Móveis e Utensílios		(91.157)	(65.628)
- (-) Automóveis		(452.002)	(340.707)
- (-) Ferramentas		(243)	(159)
- (-) Instrumentos Musicais		(7.090)	(4.614)
- (-) Benfeitorias em Propriedades de Terceiros		-	(49.264)
Subtotal – 2		<u>(889.133)</u>	<u>(615.027)</u>
<b>Total (1-2)</b>		<b>7.147.992</b>	<b>5.693.318</b>

**IAV – INSTITUTO ÁGUA VIVA**  
**CNPJ-MF nº 22.941.057/0001-28**

**VII - INTANGÍVEL**

Os ativos intangíveis são bens incorpóreos. A empresa possui registrado marcas e patentes e softwares ao custo de aquisição, deduzido dos valores amortizáveis calculados pelo método linear ao longo de suas vidas úteis.

DESCRIÇÃO	VIDA ÚTIL	2020	2019
<b>Intangível:</b>			
- Marcas e Patentes	-	50.328	50.328
- Software	05	170	170
Subtotal – 1		<u>50.498</u>	<u>50.498</u>
<b>Amortização Acumulada</b>			
- (-) Software		(98)	(64)
Subtotal – 2		<u>(98)</u>	<u>(64)</u>
<b>Total (1-2)</b>		<b>50.400</b>	<b>50.434</b>

**VIII - DOAÇÕES CONCEDIDAS**

Nos exercícios de 2019 e 2020, foram concedidas doações através de Parcerias e Termos de Cooperação Técnico-Financeiro com várias entidades que possuem finalidade e objetivos similares a esta associação.

Segue relacionado abaixo o quadro das doações concedidas com os respectivos valores:

Entidade/Histórico	Objeto	2020	2019
Instituto Neemias	Dependência Química	29.400	36.000
Instituto Ponte	Programa Bom Aluno Capixaba	40.000	60.000
Associação Geração de Samuel	Complemento Educacional	9.000	6.750
Instituto Horta de Vida	Dependência Química	49.000	73.700
Instituto Social Esperança - ISE	Complemento Educacional	42.000	33.000
Projeto Vem Viver - PVV	Dependência Química	104.400	104.400
<b>Total</b>		<b>273.800</b>	<b>313.850</b>

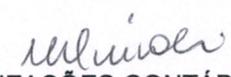
**IX - PATRIMÔNIO LÍQUIDO**

Atendendo a Resolução CFC nº. 1409/12, ITG 2002(R1), o valor do superávit dos exercícios anteriores aprovados, foram incorporados ao patrimônio social, que passou a totalizar o valor de R\$ 5.809.703 (cinco milhões, oitocentos e nove mil, setecentos e três reais).

Após a contabilização do superávit do exercício de 2020, o valor do patrimônio líquido totalizou R\$ 9.051.381 (nove milhões, cinquenta e um mil, trezentos e oitenta e um reais).

**SERRA-ES**, 31 de dezembro de 2020.

  
**CARLINSTON DE LIMA PEREIRA**  
 C.P.F.(MF): 966.508.507-72  
 Diretor Presidente

  
**NICOLI ORGANIZAÇÕES CONTÁBEIS EIRELI**  
 CRC – ES: 1541/O-0  
**Maria das Graças Nicoli**  
 Cont. CRC-ES 3894/O-4  
 CPF: 342 610 527-68  
 Tel.. (27) 3185-7557