



Demonstrações Contábeis

ANUT - Associação Nacional dos Usuários do Transporte de Carga

Demonstrações Contábeis em 31 de dezembro de 2019
Relatório do Auditor Independente sobre as Demonstrações Contábeis

dns - Auditoria e Consultoria

Rua Uruguiana, 10 - Conj. 2006 - Tel.: (021) 2509-1665 - 99768-5901 - CEP 20050-090 - Rio de Janeiro - RJ - e-mail: dnsauditor@hotmail.com

ANUT - Associação Nacional dos Usuários do Transporte de Carga

Demonstrações Contábeis

Em 31 de dezembro de 2019

Índice

Relatório da administração

1

Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações contábeis

2

Demonstrações contábeis auditadas:

- Balanço patrimonial 5
- Demonstração do resultado 6
- Demonstração das mutações do patrimônio líquido 7
- Demonstração dos fluxos de caixa (Método indireto) 8
- Notas explicativas às demonstrações contábeis 9



Ref. 351 C / 21

Rio de Janeiro, 30 de março de 2021.

Aos
Associados da
ANUT - Associação Nacional dos Usuários do Transporte de Carga

Assunto: Relatório da Administração de 2019

Prezados Associados,

Apresentamos à V. Sas. as demonstrações contábeis relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2019 da ANUT - Associação Nacional dos Usuários do Transporte de Carga, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis às entidades sem finalidade de lucros, acompanhadas do RAI - Relatório dos Auditores Independentes.

- **Política de destinação de resultados:**

O superávit do período no montante de R\$ 119.578,75, encontra-se evidenciado na rubrica Superávit do exercício, aguardando sua destinação, a qual se dará através de deliberação na próxima Assembleia Geral.

- **Negócios Sociais:**

A Administração manterá seus esforços objetivando congregar, representar e promover a interação das empresas e entidades usuárias de transporte de carga, defendendo os seus interesses no País.

- **Perspectivas Futuras:**

Daremos continuidade às políticas vigentes, visando sempre obter melhoras das condições do transporte de cargas no território nacional.

- **Continuidade Operacional:**

As Demonstrações Contábeis são elaboradas com base na continuidade operacional. Os ativos e passivos são registrados no uso apropriado do pressuposto de continuidade operacional, levando em consideração que a Associação no curso normal de seus negócios realizará seus ativos e liquidará seus passivos.

Luiz Henrique Teixeira Baldez
Presidente Executivo

Renato Voltaire Barbosa Araujo
Diretor Operacional

Relatório do auditor independente sobre as demonstrações contábeis

Ilmos. Srs.

Administradores da

ANUT - Associação Nacional dos Usuários do Transporte de Carga

Rio de Janeiro - RJ

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis da ANUT - Associação Nacional dos Usuários do Transporte de Carga ("Associação"), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2019 e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da ANUT - Associação Nacional dos Usuários do Transporte de Carga, em 31 de dezembro de 2019, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis as entidades sem finalidade de lucros.

Base para opinião

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossa responsabilidade, em conformidade com tais normas estão descritas na seção a seguir intitulada "Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis". Somos independentes em relação à Associação, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas.

Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Ênfase

Reapresentação dos valores correspondentes

Conforme mencionado na Nota Explicativa nº 2.b, às demonstrações contábeis, as divulgações e valores correspondentes às demonstrações contábeis do exercício findo em 31 de dezembro de 2018, foram alteradas e estão sendo reapresentadas para refletir a correção de inconsistências cometidas na forma de apresentação, no aprimoramento de divulgação em notas explicativas, e com o objetivo de demonstrar condições de comparabilidade e consistência das informações contábeis da Associação.

Apresentação das demonstrações contábeis

Nas demonstrações contábeis do exercício findo em 31 de dezembro de 2019 - emitidas pela Associação inicialmente em março de 2020, mas que não foram divulgadas e nem aprovadas em Assembleia Geral da Associação ao longo do mesmo exercício - foram apuradas inconsistências na apresentação de informações, as quais foram levadas ao conhecimento da Administração, que de imediato, determinou a regularização visando a apresentação das demonstrações contábeis, em ampla sintonia com as disposições contidas nas normas brasileiras de contabilidade, aplicáveis às sociedades sem finalidade de lucros.

Outros assuntos

Auditoria dos valores correspondentes ao exercício anterior

As demonstrações contábeis da ANUT - Associação Nacional dos Usuários do Transporte de Carga, para o exercício findo em 31 de dezembro de 2018, divulgadas à época, e as ora reapresentadas, as quais tem por objetivo a comparabilidade, não foram objeto de exames por auditores independentes.

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

A administração da Associação 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 meu conhecimento obtido na auditoria ou, de outra forma, aparenta estar distorcido de forma relevante. Se, com base no trabalho realizado, concluir que há distorção relevante no Relatório da Administração, sou requerido a comunicar esse fato. Não tenho nada a relatar a este respeito.

Responsabilidades da administração e da governança 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, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações contábeis, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Associação 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 a Associação ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

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

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis

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

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

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidências de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de

não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.

- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressar opinião sobre a eficácia dos controles internos da Associação.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Concluímos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe uma incerteza significativa em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Associação. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Associação a não mais se manter em continuidade operacional.

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 (RJ), 30 de março de 2021.

dns - Auditoria e Consultoria

CRC/RJ 1.824/O


Delson Nei Santana

Contador CRC/RJ 050.301/O-4

CNAI nº 581

ANUT - Associação Nacional dos Usuários do Transporte de Carga
Balço patrimonial em 31 de dezembro de
 (Valores em reais)

	2019	2018 Reapresentado
A T I V O		
Circulante	443.217,19	360.869,21
Caixa e equivalentes de caixa	22.853,43	52.991,19
Caixa	105,37	499,03
Bancos conta movimento	22.748,06	52.492,16
Aplicações financeiras	264.483,95	238.181,57
Títulos de renda fixa	264.483,95	238.181,57
Títulos e créditos a receber	155.879,81	68.803,45
Contribuições associados	152.673,25	67.053,24
Ordinárias	110.969,25	26.247,03
Contribuições extraordinárias	41.704,00	40.806,21
Impostos a compensar	2.457,31	1.750,21
Adiantamentos	749,25	-
Despesas antecipadas	-	893,00
Vale transporte	-	893,00
Não circulante	9.371,55	11.631,08
Realizável a longo prazo	9.371,55	11.631,08
Imobilizado	9.371,55	11.631,08
Móveis e utensílios	22.082,11	21.912,21
Informática e equipamentos	62.225,11	55.023,61
Depreciações e amortizações	(74.935,67)	(65.304,74)
Total	452.588,74	372.500,29

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

	2019	2018 Reapresentado
P A S S I V O		
Circulante	222.288,71	261.779,01
Contas a pagar	222.288,71	261.779,01
Obrigações a pagar de serviços contratados	197.571,20	231.114,64
Impostos e encargos sociais a recolher	13.726,04	16.216,70
Encargos trabalhistas	10.991,47	14.447,67
Patrimônio líquido	230.300,03	110.721,28
Patrimônio social	230.000,00	230.000,00
Associados	230.000,00	230.000,00
Varição patrimonial dos exercícios anteriores	(119.278,72)	(180.013,66)
Superávits/déficits acumulados	(119.278,72)	(180.013,66)
Superávit (déficit) do exercício	119.578,75	60.734,94
Superávit do exercício	119.578,75	60.734,94
Total	452.588,74	372.500,29

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

dns - Auditoria e Consultoria

Rua Uruguaiana, 10 - Conj. 2006 - Tel.: (021) 2509-1665 - 99768-5901 - CEP 20050-090 - Rio de Janeiro - RJ - e-mail: dnsauditor@hotmail.com

ANUT - Associação Nacional dos Usuários do Transporte de Carga
Demonstração do resultado em 31 de dezembro de
 (Valores em reais)

	2019	2018 Reapresentado
Receitas	1.589.033,93	1.514.942,07
Receita operacional	1.589.033,93	1.514.942,07
Contribuições ordinárias	1.406.812,93	1.235.337,90
Aporte para contratação técnica e advocacia	169.243,31	275.007,03
Outras receitas	12.977,69	4.597,14
Despesas operacionais	(1.469.555,18)	(1.454.207,13)
Despesas correntes	(1.477.541,16)	(1.452.547,85)
Pessoal	(214.424,63)	(188.652,12)
Salários, 13º salários e férias	(118.386,66)	(106.933,33)
INSS, FGTS, PIS, Vale transporte, Vale refeição e Assistência médica	(96.037,97)	(81.718,79)
Localização	(112.211,97)	(107.941,01)
Aluguéis	(69.936,00)	(65.767,24)
Condomínio	(33.406,24)	(33.153,88)
IPTU/Taxa de incêndio	(8.869,73)	(9.019,89)
Utilidades e serviços	(13.220,04)	(18.565,48)
Energia elétrica	(4.424,44)	(4.884,86)
Telefonia	(4.940,54)	(11.366,57)
Internet	(3.855,06)	(2.314,05)
Despesas funcionais	(1.131.409,79)	(1.132.392,81)
Serviços profissionais contratados incluído a gestão da ANUT	(1.021.984,89)	(1.069.301,83)
Viagens e representações	(51.082,41)	(22.498,76)
Material e Despesas de escritório	(32.755,77)	(26.664,84)
Convênios / Eventos / Outras despesas	(25.586,72)	(13.927,38)
Variações de provisões	3.456,20	(2.581,01)
Reversão de provisão de férias e encargos de 2018	14.447,67	11.866,66
Constituição de provisão de férias com encargos de 2019	(10.991,47)	(14.447,67)
Depreciações e amortizações	(9.730,93)	(2.415,42)
Depreciações e amortizações	(9.730,93)	(2.415,42)
Resultado financeiro	7.985,98	(1.659,28)
Receitas e Despesas financeiras	7.985,98	(1.659,28)
Receitas financeiras	11.736,22	3.520,41
Despesas financeiras	(3.750,24)	(5.179,69)
Ganhos (perdas) com ativos não correntes	100,00	-
Superávit do exercício	119.578,75	60.734,94

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

ANUT - Associação Nacional dos Usuários do Transporte de Carga
Demonstração das mutações do patrimônio líquido em 31 de dezembro de 2019 e 2018
 (Valores em reais)

Especificações	Patrimônio social	Variação patrimonial dos exercícios anteriores	Superávit (déficit) do exercício	Total
Saldos iniciais em 01 de janeiro de 2018	230.000,00	(208.712,51)	28.698,85	49.986,34
Destinação do resultado do exercício anterior <i>Superávit do exercício de 2017</i>	-	28.698,85	(28.698,85)	-
Superáviti do exercício	-	-	60.734,94	60.734,94
Saldos finais em 31 de dezembro de 2018 - Reapresentado	230.000,00	(180.013,66)	60.734,94	110.721,28
Mutações no período	-	28.698,85	32.036,09	60.734,94
Saldos iniciais em 01 de janeiro de 2019	230.000,00	(180.013,66)	60.734,94	110.721,28
Destinação do resultado do exercício anterior <i>Superávit do exercício de 2018</i>	-	60.734,94	(60.734,94)	-
Superáviti do exercício	-	-	119.578,75	119.578,75
Saldos finais em 31 de dezembro de 2019	230.000,00	(119.278,72)	119.578,75	230.300,03
Mutações no período	-	60.734,94	58.843,81	119.578,75

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis



[Handwritten signature]

ANUT - Associação Nacional dos Usuários do Transporte de Carga
Demonstração dos fluxos de caixa em 31 de dezembro de
 (Valores em reais)

	2019	2018 Reapresentado
Atividades operacionais		
Resultado líquido do exercício	119.578,75	60.734,94
Ajuste que não representam ingresso e saída de caixa:		
Depreciações e amortizações	<u>9.730,93</u>	<u>2.415,42</u>
Recursos gerados nas atividades operacionais	129.309,68	63.150,36
Variação de ativos e passivos		
Aplicação Financeiras	(26.302,38)	(238.181,57)
Títulos de Créditos à Receber	(87.076,36)	(28.710,36)
Despesas antecipadas	893,00	-
Contas à Pagar	<u>(39.490,30)</u>	<u>80.700,53</u>
Caixa líquido consumido nas atividades operacionais	(22.666,36)	(123.041,04)
Atividade de investimentos		
Aquisições do Imobilizado	(8.086,12)	(11.758,78)
Alienações do Imobilizado	<u>614,72</u>	<u>-</u>
Caixa líquido consumido nas atividades de investimentos	(7.471,40)	(11.758,78)
Variação líquida de caixa e equivalentes de caixa	(30.137,76)	(134.799,82)
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	52.991,19	187.791,01
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	22.853,43	52.991,19

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

dns

ANUT - Associação Nacional dos Usuários do Transporte de Carga
Notas explicativas às demonstrações Contábeis em 31 de dezembro de 2019 e 2018
(Valores em Reais)

01 - Do contexto operacional

A ANUT - Associação Nacional dos Usuários do Transporte de Carga é uma sociedade civil sem fins lucrativos, que tem como objetivo social congregar, representar e promover a interação das empresas e entidades usuárias de transporte de carga nos diversos modais, instalações e terminais logísticos, defendendo os seus interesses no País, aí incluídos os aspectos referentes a novas tecnologias e processos relacionados à logística e sustentabilidade do meio-ambiente.

02 - Elaboração e apresentação das demonstrações contábeis

a) Base da preparação

Preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, de acordo com as disposições contidas nas Leis n°s 6.404/76, 11.638/07 e 11949/09, na Resolução CFC n° 1.409/12, que visa orientar o atendimento às exigências legais sobre procedimentos contábeis a serem cumpridos pelas pessoas jurídicas de direito privado sem finalidade de lucros, que aprovou a NBC - ITG 2002 - Entidades sem Finalidade de Lucros, combinado com a Resolução CFC n° 1.255/09, que aprovou a NBC - TG 1000 - Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas.

b) Reapresentação dos valores correspondentes: Os valores correspondentes e referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2018, originalmente apresentados nas demonstrações contábeis daquele exercício estão sendo reapresentados para fins de comparação em conformidade com os pronunciamentos técnicos CPC 23 - Políticas Contábeis, Mudança de Estimativas e Retificação de Erro e CPC 26 - Apresentação das Demonstrações Contábeis, em decorrência dos seguintes assuntos:

I) em decorrência da evidenciação na rubrica "Impostos e encargos sociais a recolher" do montante de R\$ 10.467,39, relativo a encargos sociais estimados sobre a provisão de férias, o qual deveria ser demonstrado na rubrica "Encargos trabalhistas", ambas no Contas a pagar, Circulante, Passivo;

II) reclassificação das rubricas: (1) "Recuperação de despesas, Outras receitas, Despesas correntes, Despesas operacionais" para "Outras receitas, Receitas operacionais"; (2) "Receitas de alienação de bens, Outras receitas, Despesas correntes, Despesas operacionais" para a rubrica "Ganhos (perdas) com ativo não correntes" e (3) "Serviços contratados e Reversão de serviços contratados, Variações de provisões, para a rubrica Serviços profissionais contratados incluído gestão ANUT, todas em Despesas correntes, Despesas operacionais". Abaixo demonstrativo do resumo do balanço patrimonial, das demonstrações: do resultado, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa (método indireto) na posição de 31 de dezembro de 2018, com os: Saldos divulgados anteriormente em 31 de dezembro de 2018; Ajustes e reclassificações; comparativos com o balanço patrimonial e as demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa (método indireto) em 31 de dezembro de 2018, ora retificados e com as rubrica e saldos reclassificados.

Balanço patrimonial - Exercício de 2018 - Reapresentação			
Ativo	Saldos divulgados anteriormente em 31.12.2018	Ajustes e Reclassificações	Saldos ajustados e reclassificados em 31.12.2018
Total do ativo	452.588,74	0,00	452.588,74

Balço patrimonial - Exercício de 2018 - Reapresentação			
Passivo	Saldos divulgados anteriormente em 31.12.2018	Ajustes e Reclassificações	Saldos ajustados e reclassificados em 31.12.2018
Circulante	261.779,01	0,00	261.779,01
Contas a pagar	261.779,01	0,00	261.779,01
<i>Impostos e encargos sociais a recolher</i>	26.684,09	(10.467,39)	16.216,70
<i>Encargos trabalhistas</i>	3.980,28	10.467,39	14.447,67
Total do passivo	452.588,74	0,00	452.588,74

Demonstração do resultado - Exercício de 2018 - Reapresentação			
Rubricas/Eventos	Saldos divulgados anteriormente em 31.12.2018	Ajustes e reclassificações	Saldos ajustados e reclassificados em 31.12.2018
Receitas	1.510.344,93	4.597,14	1.514.942,07
Receitas operacionais	1.510.344,93	4.597,14	1.514.942,07
Outras receitas	0,00	4.597,14	4.597,14
Despesas operacionais	(1.449.609,99)	(4.957,14)	(1.454.207,13)
Despesas correntes	(1.447.950,71)	(4.957,14)	(1.452.547,85)
Despesas funcionais	(942.392,81)	(190.000,00)	(1.132.392,81)
Serviços profissionais contratados incluído a gestão da ANUT	(879.301,83)	(190.000,00)	1.069.301,83
Varição de provisões	(192.581,01)	190.000,00	(2.581,01)
Serviços contratados	(215.000,00)	215.000,00	0,00
Reversão de serviços contratados	25.000,00	(25.000,00)	0,00
Superávit do exercício	60.734,94	0,00	60.734,94

Demonstração das mutações do patrimônio líquido - Exercício de 2018 - Reapresentação				
Rubricas/Eventos	Patrimônio social	Varição patrimonial dos exercicios anteriores	Superávit (déficit) do exercício	Total
Saldos finais em 31 de dezembro de 2018 - Reapresentado	230.000,00	(180.013,66)	60.734,94	110.721,28

Demonstração dos fluxos de caixa (Método indireto) - Exercício de 2018 - Reapresentação			
Rubricas/Eventos	Saldos divulgados anteriormente em 31.12.2018	Ajustes e Reclassificações	Saldos ajustados e reclassificados em 31.12.2018
Varição líquida de caixa e equivalentes de caixa	(134.799,82)	0,00	(134.799,82)

c) Da apresentação

Apresentadas em comparabilidade com as demonstrações contábeis relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2018, as quais tiveram, quando aplicável, suas rubricas reclassificadas para fins de comparabilidade com as demonstrações contábeis do exercício atual;

d) Moeda funcional e de apresentação

O resultado e a posição patrimonial e financeira da Associação estão expressos em Reais, moeda funcional e de apresentação das demonstrações contábeis;

e) Autorização para emissão das demonstrações contábeis

As demonstrações contábeis, incluindo as notas explicativas, são de responsabilidade da administração da Associação, e sua emissão foi autorizada pela administração em 10 de janeiro de 2020, as quais consideram os eventos subsequentes ocorridos até esta data, que pudessem ter efeito sobre estas demonstrações contábeis;

f) Demonstração de resultados abrangentes

A Associação não possui resultados abrangentes, logo, não apresentou a demonstração de resultados abrangentes, conforme requerido na Seção 05 - NBC - TG 1000; e

g) Uso de estimativas e julgamentos

A preparação das demonstrações contábeis está em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil, as quais requer o uso de certas estimativas contábeis e também o exercício de julgamento por parte da administração da Associação no processo de aplicação das políticas contábeis, as áreas ou

situações de maior complexidade que requerem maior nível de julgamento ou estimativas significativas para as demonstrações, é a análise dos riscos na determinação das provisões necessária para suportar as obrigações trabalhistas com empregados (provisão para férias e respectivos encargos sociais).

03 - Principais práticas contábeis adotadas na elaboração das demonstrações contábeis

As informações para o período de 31 de dezembro de 2019 foram elaboradas seguindo, princípios, políticas e critérios na elaboração das demonstrações contábeis, conforme abaixo:

a) Reconhecimento das receitas e despesas

O reconhecimento das receitas e despesas é efetuado em conformidade com o regime contábil de competência do exercício. As receitas e despesas são reconhecidas mensalmente na apuração do resultado do exercício a que pertencem e, quando se correlacionam, de forma simultânea, independente de recebimento ou pagamento. Uma receita não é reconhecida se há uma incerteza significativa na sua realização;

b) Equivalentes de caixa

Incluem recursos em espécie e conta bancária que são mantidos com a finalidade de atender a compromissos de curto prazo. O montante classificado como equivalentes de caixa é determinado com base na projeção de caixa e representa o montante a ser utilizado nos meses subsequentes. Esses recursos destinam-se à aplicação nas finalidades institucionais da Associação;

c) Passivo circulante e não circulante

Demonstrados por valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes rendimentos e/ou encargos e das atualizações e/ou variações monetárias incorridas, em contrapartida do resultado do exercício;

d) Imobilizado

Os itens do imobilizado são demonstrados ao custo histórico de aquisição, incluído, quando aplicável, os gastos diretamente atribuíveis necessários para preparar o ativo para o uso pretendido pela administração. Deduzido do valor da depreciação acumulada, calculada através das taxas fiscais de depreciação determinadas pela Secretaria de Receita Federal (SRF), e de qualquer perda não recuperável, se houver. A depreciação é reconhecida anualmente no resultado baseando-se no método linear de acordo com as taxas anuais de 10,00% para Móveis e utensílios e de 20,00% para Informática e equipamentos, já que esse método é o que mais próximo reflete o padrão de consumo dos benefícios econômicos futuros incorporados no ativo. A vida útil e o método de depreciação dos ativos são revisados e ajustados, se necessário, quando existir uma indicação de mudança significativa desde a última data de balanço;

e) Impairment de ativos não financeiros

Os valores dos ativos não financeiros são revistos no mínimo anualmente para determinar se há alguma indicação de perda considerada permanente, havendo, é reconhecida no resultado do exercício, se o valor contábil de um ativo exceder seu valor recuperável;

f) Provisões

Reconhecidas quando há uma obrigação presente (legal ou não formalizada) em consequência de um evento passado, e for provável, que benefícios econômicos sejam requeridos para liquidar a obrigação, e, uma estimativa confiável do valor da obrigação possa ser realizada;

g) Obrigações tributárias

A Associação por ser uma sociedade sem finalidade de lucros no que se refere: (I) imposto de renda da pessoa jurídica (IRPJ) e da contribuição sobre o lucro líquido (CI) - goza da imunidade tributária conforme disposto na alínea c, do inciso VI, do parágrafo 150 da Constituição Federal; (II) contribuição para o programa de integração social (Pois) - está sujeita a contribuição no montante equivalente a 1% (um por cento) sobre a folha de pagamento, conforme disposto no inciso II dos artigos 2º e 8º, da Lei nº 9.715, de

26.11.1998; e (III) contribuição para financiamento da seguridade social (Cofins) - goza da isenção tributária conforme disposto no inciso X do artigo 14 da Medida Provisória nº 2.158-35, de 24.08.2001.

h) Ajuste a valor presente

A Associação avaliou se os ativos e passivos monetários de curto prazo estão sujeitos à avaliação a valor presente, e considerando a imaterialidade conclui que não há ativos e passivos que devam ser ajustados a valor presente;

i) Demonstração dos fluxos de caixa

As demonstrações dos fluxos de caixa foram preparadas pelo método indireto e estão apresentadas de acordo com o pronunciamento técnico NBC TG 1000 (Contabilidade para pequenas e médias empresas) - Seção 7 - Demonstração dos Fluxos de Caixa.

j) Adoção de pronunciamentos e interpretações técnicas (novos e revisados)

O Conselho Federal de Contabilidade (CFC) emitiu em 21.09.2012 a Resolução CFC nº 1409, que aprovou a Interpretação Técnica Geral (ITG) 2002 - Entidades sem Finalidade de Lucros, a qual entrou em vigor na data de sua publicação, aplicando-se aos exercícios iniciados a partir de 1º de janeiro de 2012. Esta Interpretação estabelece critérios e procedimentos específicos de avaliação, de reconhecimento das transações e variações patrimoniais, de estruturação das demonstrações contábeis e as informações mínimas a serem divulgadas em notas explicativas de entidade sem finalidade de lucros, os reflexos decorrentes dessa norma são substanciais, as demonstrações contábeis dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e 2018, foram elaboradas e apresentadas em consonância com as determinações advindas da ITG 2002 (R1).

04 - Caixa e equivalentes de caixa

a) Caixa

Numerários em espécie existente em Caixa em:

Rubrica contábil	31.12.2019	31.12.2018 Reapresentado
Caixa Sede (espécie)	105,37	499,03
Total	105,37	499,03

b) Depósitos bancários a vista

Evidencia a movimentação bancária realizada pela Associação através da instituição financeira abaixo discriminada, estando o saldo contábil e bancário devidamente conciliado nas posições de 31.12.2019 e 2018, não havendo pendências.

Rubrica contábil	31.12.2019	31.12.2018 Reapresentado
Banco Itaú S. A.	22.748,06	52.492,16
Total	22.748,06	52.492,16

05 - Aplicações financeiras

Representado por Títulos de Renda Fixa, de emissão do Banco Itaú S. A., a saber:

Descrição	31.12.2019	31.12.2018 Reapresentado
CDB	264.483,95	238.181,57
Total	264.483,95	238.181,57

06 - Títulos e créditos a receber

a) Contribuições de associados

Constituído por créditos decorrentes de contribuições de associados pertinentes aos exercícios de 2019 e 2018, pendentes, de recebimento, a saber:

	31.12.2019	31.12.2018 Reapresentado
Títulos e créditos à receber		
Saldo no início do exercício	67.053,24	33.652,22
Recebimentos no exercício	(67.053,24)	(33.652,22)
Contribuições ordinárias	110.969,25	26.247,03
Contribuições extraordinárias	41.704,00	40.806,21
Saldo no final do exercício	152.673,25	67.053,24

As contribuições ordinárias e extraordinárias do exercício de: (I) 2017 no montante de R\$ 33.652,22 foram integralmente recebidas em 2018; e (II) 2018 no montante de R\$ 67.053,24 foram integralmente recebidas em 2019. O ingresso de recursos pertinente as Contribuições ordinárias no exercício de 2019 representaram o montante de R\$ 1.406.812,93 e R\$ 169.243,31 para escritórios de advocacia registrado em aporte para Contratação técnica e advocacia.

b) Impostos a compensar

Composição do saldo:

Evento	31.12.2019	31.12.2018 Reapresentado
Imposto de renda retido na fonte	1.805,40	1.706,30
Pis	36,74	36,74
Cofins	5,38	5,38
Csll	1,79	1,79
Fgts	608,00	0,00
Total	2.457,31	1.750,21

c) Adiantamentos

Composição do saldo:

Evento	31.12.2019	31.12.2018 Reapresentado
Empregados	749,25	0,00
Total	749,25	0,00

07 - Despesas antecipadas

Composição do saldo:

Evento	31.12.2019	31.12.2018 Reapresentado
Vale transporte	0,00	893,0
Total	0,00	893,00

08 - Imobilizado

Movimentações (aquisições e baixas) ocorridas em 2019 e 2018, e, a composição dos saldos em 31.12.2019 e 2018, a saber:

a) Movimentações:

Eventos ocorridos nos exercícios de 2019 e 2018, a saber:

Rubricas contábeis	31.12.2019		31.12.2018 - Reapresentado		31.12.2017
	Saldos	Aquisições (baixas)	Saldos	Aquisições (baixas)	Saldos
Móveis e utensílios	22.082,11	169,90	21.912,21	719,00	21.193,21
Móveis	16.262,20	0,00	16.262,20	0,00	16.262,20
Utensílios	2.459,99	0,00	2.459,99	340,00	2.119,99
Eletrodomésticos	3.359,92	169,90	3.190,02	379,00	2.811,02
Informática e equipamentos	62.225,11	7.201,50	55.023,61	10.899,78	44.123,83
Computadores e periféricos	48.658,25	7.201,50	41.456,75	10.899,78	30.556,97
Software	10.121,86	0,00	10.121,86	0,00	10.121,86
Telefone e fax	3.445,00	0,00	3.445,00	0,00	3.445,00
Total	84.307,22	7.371,40	76.935,82	11.618,78	65.317,04

b) Composição do saldo:

Constituído pelas rubricas:

Rubricas contábeis	31.12.2019		31.12.2018 Reapresentado	
	Custo	Depreciação acumulada	Custo	Depreciação acumulada
Móveis e utensílios	22.082,11	(20.791,29)	21.912,21	(20.222,05)
Móveis	16.262,20	(16.262,20)	16.262,20	(16.262,20)
Utensílios	2.459,99	(1.900,35)	2.459,99	(1.654,35)
Eletrodomésticos	3.359,92	(2.628,74)	3.190,02	(2.305,50)
Informática e equipamentos	62.225,11	(54.144,38)	55.023,61	(45.082,69)
Computadores e periféricos	48.658,25	(40.577,52)	41.456,75	(31.515,83)
Software	10.121,86	(10.121,86)	10.121,86	(10.121,86)
Telefone e fax	3.445,00	(3.445,00)	3.445,00	(3.445,00)
Total	84.307,22	(74.935,67)	76.935,82	(65.304,74)

09 - Contas a pagar

a) Obrigações a pagar serviços contratados

Constituída pelo reconhecimento de obrigações com serviços contratados, a saber:

Rubricas ¹⁹⁴	31.12.2019	31.12.2018 Reapresentado
Serviços prestados - PJ	194.777,22	222.520,66
Alugueis	0,00	5.800,00
Outras	2.793,98	2.793,98
Total	172.141,20	231.114,64

b) Impostos encargos sociais a recolher

Saldo constituído, a saber:

Rubricas	31.12.2019	31.12.2018 Reapresentado
Impostos a recolher	5.758,57	12.236,42
Imposto de renda retido na fonte	2.829,63	3.978,72
Pis sobre folha de pagamento	152,00	167,00
Pis/Cofins/Csll	2.160,03	7.473,79
Imposto sobre serviços de terceiros	616,91	616,91
Encargos trabalhistas a recolher	7.967,47	3.980,28
Inss	7.055,47	2.966,28
Fgts	912,00	1.014,00
Total	13.726,04	16.216,70

c) Encargos trabalhistas

(I) Movimentação no período da provisão para férias, a saber:

	31.12.2019	31.12.2018 Reapresentado
Movimentação		
Saldos no início do exercício	14.447,67	11.866,66
Reversão	(14.447,67)	(11.866,66)
Constituição	10.991,47	14.447,67
Saldos no final do exercício	10.991,47	14.447,67

(II) Constituição da provisão para férias, a saber:

	31.12.2019	31.12.2018 Reapresentado
Composição		
Provisão para férias	8.233,33	10.066,66
Inss sobre provisão para férias	2.099,50	3.575,68
Fgts sobre provisão para férias	658,64	805,33
Total	10.991,47	14.447,67

10 - Contencioso

A Associação nas posições de 31.12.2019 e 2018, não figura nos polos ativo e passivo em ações judiciais cíveis, trabalhistas, tributárias e criminal.

11 - Patrimônio líquido

a) Patrimônio social

Constituído exclusivamente pelas taxas de afiliação, liquidadas no momento do ingresso no quadro de associados da ANUT, representando o montante de R\$ 230.000,00 em 31.12.2019 e 2018.

b) Variação patrimonial

Representa o montante dos superávits ou déficits acumulados, apurados até o exercício findo em 31 de dezembro de 2019 (R\$119.278,72) e 2018 (R\$ 180.013,66).

c) Superávits ou déficits acumulados

Constituído pelo superávit do exercício findo em 31 de dezembro de 2019 no montante de R\$ 119.578,75 (R\$ 60.734,94 resultado do exercício findo em 31.12.2018), que permanece nesta, até a deliberação de sua destinação na Assembleia Geral.

dns