

VITAL STRATEGIES BRASIL

Relatório do auditor independente

Demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2019

VITAL STRATEGIES BRASIL

Demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2019

Conteúdo

Relatório do auditor independente sobre as demonstrações contábeis

Balancos patrimoniais

Demonstrações do resultado

Demonstrações do resultado abrangente

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido

Demonstrações dos fluxos de caixa

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Aos
Administradores e Associados da
Vital Strategies Brasil
São Paulo - SP

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis da Vital Strategies Brasil ("Associação"), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2019 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, 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 Vital Strategies Brasil 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 às pequenas e médias empresas e às entidades sem fins lucrativos.

Base para opinião

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir intitulada "Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis". Somos independentes em relação à 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.

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 aplicáveis às pequenas e médias empresas e às entidades sem fins lucrativos 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.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis

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

Como parte 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 evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais;
- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Associação;
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela Administração;
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela Administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da 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;
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

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.

São Paulo, 03 de julho de 2020.

VITAL STRATEGIES BRASIL

Balancos patrimoniais
Em 31 de dezembro de 2019 e 2018
(Em Reais)

Ativo				Passivo e patrimônio líquido			
	Nota	2019	2018		Nota	2019	2018
Circulante				Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	5	899.575	15.480	Fornecedores		39.463	287
Contribuição associativa a receber	6	-	156.905	Obrigações trabalhistas	10	186.256	40.870
Despesas antecipadas		1.267	-	Obrigações fiscais		16.853	1.012
Outras contas a receber		18.488	-	Outras contas a pagar		5.123	-
		<u>919.330</u>	<u>172.385</u>	Adiantamento de contribuição	11	760.129	-
						<u>1.007.825</u>	<u>42.169</u>
Não circulante				Patrimônio líquido			
Outros créditos	7	12.912	9.690	Patrimônio Social	12	139.177	139.906
Imobilizado	8	199.474	-			<u>139.177</u>	<u>139.906</u>
Intangível	9	15.285	-			<u>139.177</u>	<u>139.906</u>
		<u>227.671</u>	<u>9.690</u>				
Total do ativo		<u><u>1.147.001</u></u>	<u><u>182.075</u></u>	Total do passivo e do patrimônio líquido		<u><u>1.147.001</u></u>	<u><u>182.075</u></u>

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

VITAL STRATEGIES BRASIL

Demonstrações do resultado

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e 2018

(Em Reais)

	Nota <u>explicativa</u>	2019	2018
Receita líquida			
Contribuições de associados	14	3.386.968	348.710
Patrocínio	14	-	34.000
Receitas de Gratuidades	2.12	16.800	20.000
		<u>3.403.768</u>	<u>402.710</u>
Despesas administrativas			
Despesas com remuneração - Conselheiros - Gratuidades	2.12	(16.800)	(20.000)
Despesas com pessoal operacional e administrativo	15	(1.403.156)	(146.422)
Despesas gerais operacionais e administrativas	16	(1.948.062)	(94.982)
Impostos e taxas		(24.766)	(1.529)
		<u>10.984</u>	<u>139.777</u>
Superávit antes do resultado financeiro			
Receitas financeiras		2.013	166
Despesas financeiras		(13.726)	(37)
		<u>(11.713)</u>	<u>129</u>
Receitas (despesas) financeiras, líquidas			
Superávit do exercício		<u>(729)</u>	<u>139.906</u>

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

VITAL STRATEGIES BRASIL

Demonstrações do resultado abrangente
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e 2018
(Em Reais)

	2019	2018
Superávit do exercício	<u>(729)</u>	<u>139.906</u>
(=) Total do resultado abrangente do exercício	<u><u>(729)</u></u>	<u><u>139.906</u></u>

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

VITAL STRATEGIES BRASIL

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido (Em Reais)

	<u>Patrimônio social</u>	<u>Superávit acumulado</u>	<u>Total</u>
Saldos em 31 de dezembro de 2017	-	-	-
Superávit do exercício	-	139.906	139.906
Transferência para Patrimônio social	139.906	(139.906)	-
Saldos em 31 de dezembro de 2018	<u>139.906</u>	<u>-</u>	<u>139.906</u>
Superávit do exercício	-	(729)	(729)
Transferência para Patrimônio social	-	-	-
Saldos em 31 de dezembro de 2019	<u><u>139.906</u></u>	<u><u>(729)</u></u>	<u><u>139.177</u></u>

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

VITAL STRATEGIES BRASIL

Demonstrações dos fluxos de caixa Exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e 2018 (Em Reais)

	2019	2018
Fluxos de caixa das atividades operacionais		
Superávit do exercício	(729)	139.906
Ajustes para reconciliar o superávit/(déficit) do exercício ao caixa proveniente das/(aplicado nas) atividades operacionais		
Depreciação e amortização	15.756	-
	15.027	139.906
Variações nos ativos e passivos		
Redução (aumento) nos ativos		
Contribuição associativa a receber	156.905	(156.905)
Despesas antecipadas	(1.267)	-
Outras contas a receber	(18.488)	-
Outro créditos	(3.222)	(9.690)
Aumento (redução) nos passivos		
Fornecedores	39.176	287
Obrigações trabalhistas	145.386	40.870
Obrigações fiscais	15.841	1.012
Outras contas a pagar	5.123	-
Adiantamento de contribuição associativa	760.129	-
Caixa líquido gerado nas atividades operacionais	1.114.610	15.480
Fluxo de caixa das atividades de investimentos		
Aquisição de imobilizado e intangível	(230.515)	-
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimentos	(230.515)	-
Aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa	884.095	15.480
Demonstração do aumento do caixa e equivalentes de caixa:		
No início do exercício	15.480	-
No fim do exercício	899.575	15.480
Aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa	884.095	15.480

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

1. Contexto operacional

Vital Strategies Brasil é uma associação de direito privado, sem fins econômicos, constituída em 25 de setembro de 2017. A associação tem finalidades de relevância pública e social, sem filiações políticas e religiosas, sendo seus principais objetivos a promoção da assistência social, saúde e da educação, por meio do desenvolvimento, implementação e gerenciamento de programas e serviços que promovam o direito humano à saúde.

No âmbito de um Memorando de Entendimento entre Vital Strategies e a Vital Strategies Brasil, assinado em janeiro de 2018, a associação brasileira implementou 7 projetos relacionados a temas como controle do tabaco, segurança no trânsito, prevenção da obesidade, saúde urbana e registro civil. Esses projetos foram implementados por uma equipe de funcionários e consultores locais, trabalhando em São Paulo, no Rio de Janeiro, em Fortaleza, em Brasília e em Belo Horizonte.

2. Resumo das principais práticas contábeis

As principais políticas contábeis aplicadas na preparação destas demonstrações financeiras estão descritas a seguir.

As demonstrações contábeis foram aprovadas pela Diretoria da Associação em 03 de julho de 2020.

2.1. Base de preparação das demonstrações contábeis

As demonstrações contábeis foram preparadas com base no custo histórico, exceto no caso de ativos e passivos financeiros mensurados ao valor justo.

As demonstrações contábeis foram preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis para as pequenas e médias empresas (NBC TG 1000 (R1)) e para as Entidades sem finalidade de lucros (ITG 2002(R1)), ambas emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC).

2.2. Moeda funcional e moeda de apresentação

Essas demonstrações financeiras foram preparadas em Real, que é a moeda funcional da Entidade. Todas as informações financeiras são apresentadas em Real, exceto quando indicado de outra forma.

2.3. Uso de estimativas

A preparação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil requer que a Administração realize estimativas para determinação e registro de certos ativos, passivos, receitas e despesas, bem como a divulgação de informações sobre suas demonstrações contábeis. Tais estimativas são feitas com base no princípio da continuidade e suportadas pela melhor informação disponível na data da apresentação das demonstrações contábeis, bem como na experiência da Administração. As estimativas são revisadas quando novas informações se tornam disponíveis ou as situações em que estavam baseadas se alterem. A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores diferentes dos estimados em razão das imprecisões inerentes ao processo de sua determinação.

As estimativas podem vir a divergir do resultado real. As principais estimativas se referem a:

Vida útil do ativo imobilizado e intangível;
Avaliações de impairment; e
Provisões em geral.

Não houve mudanças significativas nas estimativas no período em relação àquelas que vinham sendo aplicadas.

2.4. Instrumentos financeiros

Ativos financeiros não derivativos

A Associação reconhece os empréstimos e recebíveis inicialmente na data em que foram originados. Todos os outros ativos financeiros (incluindo os ativos designados pelo valor justo por meio do resultado) são reconhecidos inicialmente da data da negociação na qual se torna uma das partes das disposições contratuais do instrumento.

A Associação mantém os seguintes ativos financeiros não derivativos nas suas demonstrações contábeis: ativos financeiros registrados pelo valor justo por meio do resultado, empréstimos e recebíveis.

Ativos financeiros registrados pelo valor justo por meio do resultado

Um ativo financeiro é classificado pelo valor justo por meio do resultado, caso seja classificado como mantido para negociação e seja designado como tal no momento do reconhecimento inicial. Os custos da transação após o reconhecimento inicial são reconhecidos no resultado quando incorridos.

Ativos financeiros registrados pelo valor justo por meio do resultado são medidos pelo valor justo e mudanças no valor justo desses ativos são reconhecidas no resultado do exercício.

Caixa e equivalentes de caixa abrangem saldos de caixa. A Associação mantém saldo de aplicações financeiras de liquidez imediata nas demonstrações contábeis findas em 31 de dezembro de 2019 e 2018.

Empréstimos e recebíveis

Empréstimos e recebíveis são ativos financeiros com pagamentos fixos ou calculáveis que não são cotados no mercado ativo. Estes ativos são reconhecidos inicialmente pelo valor justo, acrescido de quaisquer custos de transações atribuíveis. Após o reconhecimento inicial, os empréstimos e recebíveis são medidos pelo custo amortizado através do método dos juros efetivos, decrescidos de qualquer perda por redução ao valor recuperável.

Os empréstimos e recebíveis abrangem contas a receber e outros ativos.

Passivos financeiros não derivativos

Todos os passivos financeiros são reconhecidos inicialmente na data da negociação na qual se torna uma parte das disposições contratuais do instrumento. A Associação baixa um passivo financeiro quando tem suas obrigações contratuais retiradas, canceladas ou vencidas.

Os ativos e passivos financeiros são compensados e o valor líquido é apresentado no balanço patrimonial quando, e somente quando, tenha o direito legal de compensar os valores e tenha a intenção de liquidar em uma base líquida ou de realizar o ativo e quitar o passivo simultaneamente.

A Associação mantém os seguintes passivos financeiros não derivativos: fornecedores e outras contas a pagar.

Estes passivos são reconhecidos inicialmente pelo valor justo acrescido de quaisquer custos de transações atribuíveis. Após o reconhecimento inicial, esses passivos financeiros são mensurados pelo custo amortizado através do método de juros efetivos.

Instrumentos financeiros derivativos

A Associação não possui instrumentos financeiros derivativos em 31 de dezembro de 2019 e 2018.

2.5. Caixa e equivalentes de caixa

Caixa e equivalentes de caixa abrangem saldos de caixa e investimentos financeiros com vencimento original de três meses ou menos a partir da data da contratação, os quais são sujeitos a um risco insignificante de alteração no valor, e são utilizados na gestão das obrigações de curto prazo.

2.6. Despesas antecipadas

Nessa rubrica contábil são alocadas as despesas pagas antecipadamente, que serão apropriadas ao resultado quando incorridas.

2.7. Imobilizado

Demonstrado ao custo de aquisição, formação ou construção. As depreciações são computadas pelo método linear, tomando-se por base a vida útil estimada dos bens, conforme Nota Explicativa nº 8. O imobilizado está demonstrado ao custo de aquisição ou construção, deduzido das depreciações. A depreciação é calculada pelo método linear, utilizando-se taxas que levam em consideração a vida útil econômica dos bens, as quais estão divulgadas na Nota Explicativa nº 8.

Custos subsequentes são incorporados ao valor residual do imobilizado ou reconhecidos como item específico, conforme apropriado, somente se os benefícios econômicos associados a estes itens forem prováveis e os valores mensurados de forma confiável. O saldo residual do item substituído é baixado. Demais reparos e manutenções são reconhecidos diretamente no resultado quando incorridos.

O valor residual dos itens do imobilizado é reduzido imediatamente ao seu valor recuperável quando o saldo residual exceder o valor recuperável.

2.8. Intangível

Os ativos intangíveis compreendem os softwares e são mensurados pelo custo total de aquisição. A amortização foi calculada pelo método linear, e leva em consideração o tempo de vida útil estimado dos bens.

2.9. Provisões

Reconhecidas quando a Associação tem uma obrigação presente ou não formalizada como resultado de eventos passados, sendo provável que uma saída de recursos seja necessária para liquidar a obrigação e o valor possa ser estimado com segurança.

As provisões são quantificadas ao valor presente do desembolso esperado para liquidar a obrigação, sendo utilizada a taxa adequada de desconto de acordo com os riscos relacionados ao passivo.

São atualizadas até as datas dos balanços pelo montante estimado das perdas prováveis, observadas suas naturezas e apoiadas na opinião dos assessores legais da Associação.

2.10. Apuração do superávit e déficit do exercício

O superávit ou déficit das atividades é apurado em conformidade com o regime de competência de exercício.

2.11. Receita operacional

As rendas e recursos da Associação serão integralmente aplicados na manutenção e desenvolvimento dos objetivos sociais, no Brasil, sendo-lhe vedado distribuir parcelas da sua renda, a qualquer título.

(a) Contribuições

A receita de contribuição associativa no curso normal das atividades é medida pelo valor justo da contraprestação recebida ou a receber, de maneira que o valor da receita de contribuição possa ser mensurado de maneira confiável. Os recursos da Entidade foram integralmente aplicados em suas finalidades institucionais e pagamentos de despesas intrinsecamente ligadas à sua operação.

(b) Receitas com trabalhos voluntários

Conforme estabelecido na Interpretação ITG 2002 (R1) - Entidade sem Finalidade de Lucro, a Entidade valoriza as receitas com trabalhos voluntários, inclusive de membros integrantes de órgãos da administração sendo mensuradas ao seu valor justo levando-se em consideração os montantes que a Entidade haveria de pagar caso contratasse estes serviços em mercado similar. As receitas com trabalhos voluntários são reconhecidas no resultado do exercício em contrapartida a despesas operacionais também no resultado do exercício.

A Entidade adota como referência, para fins de determinação do valor justo, a pesquisa de remuneração de administradores do Instituto Brasileiro de Governança Corporativa - IBGC, por entender que os membros dos órgãos de governança da Entidade são equiparados as demais entidades incluídas nesta pesquisa.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2019 e 2018
(Em Reais)

2.12. Remuneração dos Conselheiros

Em 31 de dezembro de 2019, a Entidade registrou o montante de R\$ 16.800 referente a trabalhos voluntários.

Cargo	31/12/2019 (expressos em reais)				31/12/2018 (expressos em reais)				
	Qtde. por cargo	Horas no ano por cargo	Valor da hora	Total	Cargo	Qtde. por cargo	Horas no ano por cargo	Valor da hora	Total
Conselho Fiscal	3	21	800	16.800	Conselho Fiscal	3	20	1.000	20.000
				<u>16.800</u>					<u>20.000</u>

2.13. Receitas e despesas financeiras

As receitas financeiras abrangem basicamente as receitas de juros sobre aplicações financeiras. A receita de juros é reconhecida no resultado, através do método dos juros efetivos. As despesas financeiras abrangem basicamente as despesas bancárias.

2.14. Demonstrações dos fluxos de caixa

Foram preparadas e estão apresentadas de acordo com o Pronunciamento Técnico NBC TG 1000 (R1) - Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas, Seção 7.

As demonstrações dos fluxos de caixa refletem as modificações no caixa que ocorreram nos exercícios apresentados utilizando o método indireto. Os termos utilizados na demonstração do fluxo de caixa são os seguintes:

- Atividades operacionais: referem-se às principais receitas da Fundação e outras atividades que não são de investimento e de financiamento;
- Atividades de investimento: referem-se às adições e baixas dos ativos não circulantes e outros investimentos não incluídos no caixa e equivalentes de caixa; e
- Atividades de financiamento: referem-se às atividades que resultam em mudanças na composição do patrimônio e empréstimos.

3. Gestão de risco financeiro

3.1. Fatores de risco financeiro

As atividades da Associação expõem a entidade a diversos riscos financeiros: risco de mercado, risco de crédito e risco de liquidez.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2019 e 2018
(Em Reais)

a) Risco de mercado

A Associação está exposta a risco de mercado decorrente das atividades de seus negócios. Esses riscos de mercado envolvem principalmente a possibilidade de mudanças nas taxas de juros.

b) Risco de crédito

O risco de crédito decorre de caixa e equivalentes de caixa e outros créditos. As aplicações financeiras são mantidas com instituições de primeira linha para minimizar o risco de crédito.

c) Risco de Liquidez

A gestão prudente do risco de liquidez implica manter caixa suficiente. A Diretoria monitora o nível de liquidez da Associação, considerando o fluxo de caixa esperado.

4. Gestão de capital

Os objetivos da Associação ao administrar seu capital são os de garantir sua continuidade e atender aos objetivos da Associação, conforme detalhado na nota explicativa nº 1.

5. Caixa e equivalentes de caixa

	2019	2018
Caixa	2.243	1.050
Bancos conta Movimento	10	10
Itaú - Aplic. Aut. Mais	897.322	14.420
	<u>899.575</u>	<u>15.480</u>

As aplicações financeiras são mantidas com instituições de primeira linha para minimizar o risco de crédito, sendo classificadas como custo amortizado. Em 31 de dezembro de 2019, as aplicações variam entre de 0,10% a 0,36%.

6. Contribuição associativa a receber

	2019	2018
International Union Against Tuberculosis and Lung Disease	-	156.905
	<u>-</u>	<u>156.905</u>

7. Outros créditos

	2019	2018
Caução	12.912	9.690
	<u>12.912</u>	<u>9.690</u>

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2019 e 2018
(Em Reais)

Vital Strategies pactuou um contrato de aluguel do imóvel localizado na Rua São Bento, nº 470 - São Paulo com a empresa Prado 76 Negócios Imobiliários Ltda. e, como fiança de locação, foi pago o montante de R\$ 9.690, a título de caução que será devolvido quando do término da locação, devidamente corrigido pelo índice da caderneta de poupança. Adicionalmente, a Vital Strategies pactuou mais um contrato de aluguel da sala do conjunto nº102, o qual foi pago como fiança o montante de R\$ 3.222 que também será corrigido pelo índice da caderneta de poupança.

8. Imobilizado

Em 31 de dezembro de 2019 e 2018, o total de imobilizado era composto da seguinte forma:

	Taxa média Depreciação	2019			2018
		Custo	Depreciação	Líquido	Líquido
Móveis e utensílios	10%	45.815	(2.996)	42.819	-
Instalações	10%	40.582	(2.550)	38.032	-
Computadores e periféricos	20%	107.845	(7.296)	100.549	-
Equipamentos de comunicação	20%	19.629	(1.555)	18.074	-
		<u>213.871</u>	<u>(14.397)</u>	<u>199.474</u>	<u>-</u>

O ativo imobilizado da entidade está integralmente localizado no Brasil e é empregado exclusivamente nas operações a ela relacionadas.

A movimentação do imobilizado no período está demonstrada a seguir:

	Saldo líquido 2018	Aquisição	Depreciação	Saldo líquido 2019
Móveis e utensílios	-	45.815	(2.996)	42.819
Instalações	-	40.582	(2.550)	38.032
Computadores e periféricos	-	107.845	(7.296)	100.549
Equipamentos de comunicação	-	19.629	(1.555)	18.074
	<u>-</u>	<u>213.871</u>	<u>(14.397)</u>	<u>199.474</u>

9. Intangível

	Taxa média Depreciação	2019			2018
		Custo	Amortização	Líquido	Líquido
Direito de uso - Software	20%	16.644	(1.359)	15.285	-
		<u>16.644</u>	<u>(1.359)</u>	<u>15.285</u>	<u>-</u>

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2019 e 2018
(Em Reais)

A movimentação do intangível no período está demonstrada a seguir:

	Saldo líquido 2018	Aquisição	Amortização	Saldo líquido 2019
Direito de uso - Software	-	16.644	(1.359)	15.285
	-	16.644	(1.359)	15.285

10. Obrigações trabalhistas

	2019	2018
INSS a recolher	27.299	13.460
FGTS a recolher	-	3.809
Férias	102.158	9.767
INSS s/férias	28.400	2.715
FGTS s/férias	8.173	782
IR sobre folha de pagamento	20.226	10.337
	186.256	40.870

11. Adiantamento de contribuição

	2019	2018
Adiantamento de contribuição	760.129	-
	760.129	-

A Vital Strategies Brasil elabora seu orçamento anual e comunica a seus associados a projeção das contribuições associativas necessárias para a realização de suas atividades e projetos. Ao final de 2019, as despesas efetivamente realizadas pela associação foram menores do que o orçamento inicialmente estimado e, por este motivo, a associada Vital Strategies informou que as contribuições associativas feitas no mês de dezembro de 2019 referem-se as contribuições do ano de 2020, motivo pelo qual estão sendo consideradas como Adiantamento de Contribuições Associativas.

12. Patrimônio líquido

O patrimônio da Entidade é constituído por direitos e recursos financeiros adquiridos ou recebidos sob a forma de contribuição, doação, legado, subvenção, auxílio, rendimentos, ou de qualquer outra forma lícita, devendo ser administrado e utilizado apenas para o estrito cumprimento de suas finalidades sociais.

O superávit ou déficit será integralmente destinado ao cumprimento dos objetivos estatutários da Associação, conforme descrito na nota explicativa nº 1.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2019 e 2018
(Em Reais)

13. Transações com partes relacionadas

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Ativo circulante		
Contas a receber		
International Union Against Tuberculosis and Lung Disease	-	156.905
	<u>-</u>	<u>156.905</u>
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Ativo passivo		
Adiantamento contribuição associativa		
International Union Against Tuberculosis and Lung Disease (NE 11)	760.129	-
	<u>760.129</u>	<u>-</u>
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Resultado		
Receita		
International Union Against Tuberculosis and Lung Disease	3.386.968	382.710
	<u>3.386.968</u>	<u>382.710</u>

Remuneração do pessoal-chave

A remuneração dos conselheiros está descrita na nota explicativa nº 2.12.

14. Receitas

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Contribuições de Associados	3.386.968	348.710
Patrocínio	-	34.000
	<u>3.386.968</u>	<u>382.710</u>

15. Despesas com pessoal operacional e administrativo

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Salários	(818.859)	(87.900)
13º Salários	(69.196)	(7.325)
Férias	(92.391)	(9.767)
PIS sobre folha	(9.804)	(1.050)
INSS	(274.064)	(29.188)
FGTS	(78.436)	(8.399)
Auxílio Creche	(761)	(508)
Benefício	(59.645)	(2.285)
	<u>(1.403.156)</u>	<u>(146.422)</u>

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2019 e 2018
(Em Reais)

16. Despesas gerais operacionais e administrativas

	2019	2018
Locação de bens	(36.195)	(4.430)
Fotocópias	(32)	(1.290)
Serviços prestados por pessoa jurídica e física	(771.145)	(58.299)
Refeições	(77.640)	(1.517)
Comissões e Corretagens Bancárias	(5.891)	(1.160)
Viagens Nacionais	(126.021)	(19.531)
Eventos	(277.227)	(4.616)
Depreciação e amortização	(15.756)	-
Doações	(169.350)	-
Publicidade e propaganda	(54.703)	-
Aluguel do escritório	(51.656)	-
Bens de uso permanente	(101.243)	-
Manutenção de softwares	(70.000)	-
Ornamentos e decorações	(42.222)	-
Benfeitorias em imóveis de terceiros	(29.068)	-
Água energia elétrica e gás	(19.810)	-
Traduções	(18.376)	-
Outros	(81.727)	(4.139)
	<u>(1.948.062)</u>	<u>(94.982)</u>

17. Provisões para demandas judiciais

A Associação, no curso normal de suas atividades, está sujeita a processos judiciais de natureza tributária, trabalhista e cível. De acordo com a avaliação dos assessores jurídicos, a Associação possui processo de natureza trabalhista, distribuída em 08 de abril de 2020, com probabilidade de perda possível no montante de R\$ 146.040. Desta forma, não há qualquer registro nas demonstrações contábeis nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e 2018.

18. Tributos e contribuições

Em virtude de ser uma entidade sem fins lucrativos, a Entidade apresenta as seguintes situações em relação a tributos e contribuições:

- Imposto de Renda e Contribuição Social: goza do benefício de isenção do pagamento dos tributos federais incidentes sobre o resultado, de acordo com o Decreto nº 76.186 de 02/09/75, artigos 167 a 174, do Regulamento do Imposto de Renda (RIR), aprovado pelo Decreto nº 3.000 de 26/03/99 e artigo 195, da Constituição Federal;
- PIS: está sujeita ao pagamento da contribuição para o PIS calculada sobre a folha de salários à alíquota de 1% de acordo com a Lei nº 9.532/97;
- COFINS: é isenta do pagamento da COFINS incidente sobre as receitas às suas atividades próprias, de acordo com as Leis nos 9.718/98 e 10.833/03. Somente é obrigada ao pagamento da COFINS sobre a prestação de serviços.

19. Eventos subsequentes

Em 30 de janeiro de 2020, a Organização Mundial de Saúde ("OMS") anunciou uma emergência de saúde global devido a um novo surto de Coronavírus originário de Wuhan, China (o "surto de COVID-19") e os riscos para a comunidade internacional, considerando a capacidade de o vírus se espalhar globalmente, indo além do seu ponto de origem. Em março de 2020, a OMS classificou o surto de COVID-19 como uma pandemia, com base no rápido aumento da exposição global.

O impacto total do surto de COVID-19 ainda se encontrava em constante evolução na data deste relatório. Desta forma, é incerta a magnitude que a pandemia terá sobre a condição financeira da Associação, liquidez e resultados futuros. No entanto, a administração está monitorando ativamente a situação global em suas condições financeiras e liquidez.

Cabe destacar que, em função da expertise da Associação no fortalecimento de sistemas de saúde pública, também na área de prevenção e enfrentamento de epidemias, novas oportunidades de projetos estão sendo negociadas e/ou implementadas pela Associação, bem como os atuais contribuintes da Vital Strategies mantiveram até o momento o compromisso com as receitas necessárias para o desenvolvimento dos projetos em curso.