

**CENTRO INTERNACIONAL DE ENERGIAS RENOVÁVEIS
BIOGÁS**

**RELATÓRIO SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
DO EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019**

CENTRO INTERNACIONAL DE ENERGIAS RENOVÁVEIS – BIOGÁS

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES

Ilmos. Srs.
Diretores e Associados
Centro Internacional de Energias Renováveis – BIOGÁS
Foz do Iguaçu – PR

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis do **Centro Internacional de Energias Renováveis – BIOGÁS**, 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 naquela data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais práticas contábeis aplicáveis a entidades sem finalidade de lucro.

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

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 ao **Centro Internacional de Energias Renováveis – BIOGÁS**, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional e nas Normas Profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade – CFC e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas.

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

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

A administração do **Centro Internacional de Energias Renováveis – BIOGÁS** é responsável por essas outras informações que compreendem o Relatório da Administração. Nossa opinião sobre as demonstrações contábeis não abrange o Relatório de Administração e não expressamos qualquer forma de conclusão de auditoria sobre o relatório.

CENTRO INTERNACIONAL DE ENERGIAS RENOVÁVEIS – BIOGÁS

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

Responsabilidade da administração e da governança pelas demonstrações contábeis

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação dessas demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração dessas 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 do **Centro Internacional de Energias Renováveis – BIOGÁS** de continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis a não ser que a administração pretenda liquidar a entidade ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o cancelamento das suas atividades.

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

Responsabilidade 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.

CENTRO INTERNACIONAL DE ENERGIAS RENOVÁVEIS – BIOGÁS

- 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 entidade.
- 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 entidade. 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 Entidade 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, 31 de janeiro de 2020.



Carlos Caputo
Contador
CRC 1SP 175056/O-0

CAAUD AUDITORES INDEPENDENTES
CRC 2SP 025511/O-2

CENTRO INTERNACIONAL DE ENERGIAS RENOVÁVEIS – BIOGÁS

BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO (Em Reais)

ATIVO

	Nota explicativa	<u>2019</u>	<u>2018</u>
CIRCULANTE			
Caixa e equivalentes	Nota 4	2.838.816,99	5.327.446,78
Contas a receber	Nota 5	97.790,33	37.948,67
Valores a receber Copel	Nota 6	670.549,72	2.228.495,37
Convênios a receber	Nota 7	900.434,09	697.663,75
Valores a receber - Empresa ligada	Nota 8	66.369,88	14.117,36
Adiantamentos diversos	Nota 9	82.739,62	146.161,35
Impostos a recuperar	Nota 10	1.436,22	168,92
Despesas antecipadas	Nota 11	3.997,11	3.575,97
		<u>4.662.133,96</u>	<u>8.455.578,17</u>
NÃO CIRCULANTE			
Valores a receber - Empresa ligada	Nota 8	35.273,95	35.273,92
Investimento	Nota 12	1,00	26.789,49
Imobilizado	Nota 13	8.342.362,34	6.154.037,20
Intangível	Nota 14	941.417,53	783.575,83
		<u>9.319.054,82</u>	<u>6.999.676,44</u>
		<u><u>13.981.188,78</u></u>	<u><u>15.455.254,61</u></u>

As notas explicativas são parte das demonstrações contábeis.

CENTRO INTERNACIONAL DE ENERGIAS RENOVÁVEIS – BIOGÁS

BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO (Em Reais)

PASSIVO

	Nota explicativa	2019	2018
CIRCULANTE			
Fornecedores	Nota 15	271.328,38	1.550.958,76
Adiantamento de clientes	Nota 16	14.482,56	3.607,22
Obrigações sociais	Nota 17	591.602,52	579.066,16
Obrigações tributárias	Nota 18	7.656,49	124.625,26
Obrigações de Convênios	Nota 19	3.374.602,03	4.371.701,16
Receitas diferidas - Copel		-	1.047.191,89
Outras obrigações		54.870,48	137.447,52
		4.314.542,46	7.814.597,97
NÃO CIRCULANTE			
Outras obrigações		35.273,95	35.273,92
Bens de terceiros em nosso poder	Nota 20	5.766.951,04	2.671.623,67
Bens de terceiros - Convênios	Nota 19	1.702.827,79	3.297.190,46
		7.505.052,78	6.004.088,05
PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
Patrimonio Social	Nota 21	2.161.593,54	1.636.568,59
		13.981.188,78	15.455.254,61

As notas explicativas são parte das demonstrações contábeis.

CENTRO INTERNACIONAL DE ENERGIAS RENOVÁVEIS – BIOGÁS

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO

(Em Reais)

	Nota explicativa	<u>2019</u>	<u>2018</u>
RECEITAS PRÓPRIAS			
Serviços prestados		8.629.194,91	4.606.373,80
Cursos e treinamentos		165.362,70	226.708,41
Venda de imobilizado		-	5.020,23
Receitas financeiras	Nota 24	20.915,44	37.010,90
Gratuidades, voluntários e benefícios fiscais	Nota 26	1.198.105,73	1.249.971,45
Subvenções recebidas - Doação	Nota 25	2.937.099,01	569.994,32
		<u>12.950.677,79</u>	<u>6.695.079,11</u>
RECEITAS NÃO PRÓPRIAS			
Convênios Itaipu - Binacional		4.425.653,07	6.488.893,81
Convênios Fundação PTI		-	474.495,01
Receitas financeiras		-	76,20
		<u>4.425.653,07</u>	<u>6.963.465,02</u>
Total das receitas		<u><u>17.376.330,86</u></u>	<u><u>13.658.544,13</u></u>
DESPESAS PRÓPRIAS			
Com pessoal	Nota 22	(2.932.904,41)	(1.153.638,29)
Gerais e administrativas	Nota 23	(5.814.051,05)	(3.756.091,76)
Subvenções e Doação	Nota 25	(2.938.652,84)	-
Recursos devolvidos - Glosas		(20.941,80)	(110.005,65)
Despesas financeiras	Nota 24	(34.035,33)	(50.745,99)
Gratuidades, voluntários e benefícios fiscais	Nota 26	(1.198.105,73)	(1.249.971,45)
		<u>(12.938.691,16)</u>	<u>(6.320.453,14)</u>
DESPESAS NÃO PRÓPRIAS			
Com pessoal	Nota 22	(1.994.591,69)	(4.527.181,39)
Gerais e administrativas	Nota 23	(2.420.964,62)	(2.437.496,47)
Despesas financeiras		(10.096,76)	1.212,84
		<u>(4.425.653,07)</u>	<u>(6.963.465,02)</u>
Total das despesas		<u><u>(17.364.344,23)</u></u>	<u><u>(13.283.918,16)</u></u>
SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO		<u><u>11.986,63</u></u>	<u><u>374.625,97</u></u>

As notas explicativas são parte das demonstrações contábeis.

CENTRO INTERNACIONAL DE ENERGIAS RENOVÁVEIS – BIOGÁS

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO

(Em Reais)

	Patrimônio Social	Superávits (Déficits) Acumulados	Total
Saldos em 31 de Dezembro de 2017	681.746,73	580.195,89	1.261.942,62
Transferência para o Patrimônio social	576.793,70	(576.793,70)	-
Superavit do exercício	-	374.625,97	374.625,97
Saldos em 31 de Dezembro de 2018	1.258.540,43	378.028,16	1.636.568,59
Transferência para o Patrimônio social	374.625,97	(374.625,97)	-
Incorporação intangível - Veículo Biogas - Nota 14	203.505,67	-	203.505,67
Ajuste de períodos anteriores	-	672,09	672,09
Ajuste por encerramento do convênio	-	308.860,56	308.860,56
Superavit do exercício	-	11.986,63	11.986,63
Saldos em 31 de Dezembro de 2019	1.836.672,07	324.921,47	2.161.593,54

As notas explicativas são parte das demonstrações contábeis.

CENTRO INTERNACIONAL DE ENERGIAS RENOVÁVEIS – BIOGÁS

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO

(Em Reais)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Superávit do Exercício	11.986,63	374.625,97
Ajustes por:		
Depreciação	615.386,63	458.739,06
Equivalência patrimonial	61.163,49	21.335,51
Encerramento de convênio	308.860,56	-
Ajustes de períodos anteriores	672,09	-
(Acrécimos) Decréscimos no ativo		
Contas a receber	(59.841,66)	(6.866,04)
Valores a receber - Copel	1.557.945,65	(1.667.091,34)
Convênios a receber	(202.770,34)	262.745,35
Valores a receber - Empresa Ligada	(52.252,55)	(49.391,28)
Impostos a recuperar	(1.267,30)	(168,92)
Adiantamentos diversos	63.421,73	(29.422,02)
Despesas antecipadas	(421,14)	3.902,97
Acrécimos (Decréscimos) no passivo		
Fornecedores	(1.279.630,38)	1.450.553,12
Obrigações sociais	12.536,36	(13.412,07)
Obrigações tributárias	(116.968,77)	114.005,19
Adiantamento de clientes	10.875,34	(7.430,16)
Receitas diferidas	(1.047.191,89)	881.535,93
Subvenções e Doações recebidas	-	(80.410,34)
Adiantamentos recebidos - Convênios	(2.591.461,80)	5.068.173,37
Bens de terceiros em nosso poder	3.095.327,37	-
Outras obrigações	(82.577,01)	125.689,56
	<u>303.793,01</u>	<u>6.907.113,86</u>
ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
Inversão em investimentos	(34.375,00)	(48.125,00)
Aquisição de ativo imobilizado	(495.940,72)	(768.739,66)
Aquisição de ativo imobilizado de terceiros	(3.483.438,78)	(2.945.921,15)
Aquisição de ativo intangível	(50.538,98)	(153.224,37)
Baixa de bens patrimoniais	155.148,09	337.187,89
Reclassificação de bens	1.116.722,59	-
Total dos efeitos nos equivalentes caixa	<u>(2.488.629,79)</u>	<u>3.328.291,57</u>
Saldo inicial dos equivalentes a caixa	5.327.446,78	1.999.155,21
Saldo final dos equivalentes a caixa	<u>2.838.816,99</u>	<u>5.327.446,78</u>
Variação no caixa	<u>(2.488.629,79)</u>	<u>3.328.291,57</u>

As notas explicativas são parte das demonstrações contábeis.

CENTRO INTERNACIONAL DE ENERGIAS RENOVÁVEIS – BIOGÁS

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES **CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO** **(Em Reais)**

NOTA 1 - ATIVIDADES

O CENTRO INTERNACIONAL DE ENERGIAS RENOVAVEIS – BIOGÁS é uma instituição científica, tecnologia e de inovação, pessoa jurídica de direito privado constituída na forma de Associação, organizada para fins não econômicos, localizada em Foz do Iguaçu, estado do Paraná.

A entidade tem como objetivo desenvolver o produto Biogás sob os aspectos econômicos, ambiental e social, promovendo junto às comunidades o desenvolvimento de políticas públicas que venha a posicionar o biogás como um produto energético de qualidade, capaz de estabelecer cadeias de suprimentos locais e regionais, com impactos sociais, econômicos e ambientais.

NOTA 2 - ELABORAÇÃO E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Demonstrações Contábeis foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as Normas Brasileiras de Contabilidade em observação à norma NBC TG 1000 – Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas aprovada pela Resolução 1.255/09 do Conselho Federal de Contabilidade, no que forem pertinentes e aplicáveis seus preceitos, e considerando também os aspectos a serem observados por entidade sem finalidade de lucro, em conformidade com a ITG 2002 – Entidade sem Finalidade de Lucros aprovada pela Resolução 1.409/12 do Conselho Federal de Contabilidade.

As Normas Brasileiras de Contabilidade editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC) seguem os mesmos padrões de elaboração e estilo utilizados nas normas internacionais e compreendem as Normas propriamente ditas, as Interpretações Técnicas e os Comunicados Técnicos conforme disposto na Resolução CFC n.º 1328/2011.

A Associação não está imune em suas obrigações previdenciárias e não goza de qualquer benefício desta natureza, suas obrigações trabalhistas, tais como contribuições ao INSS e FGTS, são calculadas normalmente sobre os proventos da Folha de Pagamentos, assim como o PIS que também é calculado sobre a folha de pagamentos dos funcionários.

CENTRO INTERNACIONAL DE ENERGIAS RENOVÁVEIS – BIOGÁS

NOTA 3 - RESUMO DAS PRINCIPAIS POLÍTICAS CONTÁBEIS

As principais políticas contábeis aplicadas e adotadas pela entidade na preparação das demonstrações contábeis estão resumidas abaixo:

- a) Base de preparação e apresentação – A elaboração das demonstrações contábeis em conformidade com NBC TG 1000 requer que a administração faça julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação de políticas contábeis. As estimativas mais significativas utilizadas nestas demonstrações contábeis estão relacionadas a vida útil dos ativos depreciáveis e amortizáveis. A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores divergentes dos registrados nas demonstrações contábeis devido à natureza inerente ao processo de estimativa.
- b) Moeda de apresentação – As demonstrações contábeis estão sendo apresentadas em Reais, que é a moeda funcional da Associação.
- c) Reconhecimento das Receitas e Despesas – As receitas são reconhecidas, respeitando o Princípio da Competência, quando há aumento nos benefícios econômicos futuros relacionados a um aumento no ativo ou diminuição no passivo e quando elas puderem ser confiavelmente mensuradas. As despesas são reconhecidas, respeitando o Princípio da Competência, quando houver diminuição nos benefícios econômicos futuros relacionados a uma diminuição no ativo ou aumento no passivo e elas puderem ser confiavelmente mensuradas.
- d) Caixa e equivalentes a caixa – Compreendem dinheiro em caixa, depósitos bancários e aplicações financeiras de curto prazo, com liquidez imediata e risco insignificante de mudança de valor, que estão registradas pelo custo amortizado, ou seja, pelo valor de aplicação acrescido dos rendimentos incorridos até a data do balanço.
- e) Investimentos – O investimento refere-se à participação em empresa controlada registrado ao custo e ajustado por avaliação decorrente da aplicação do método de equivalência patrimonial.
- f) Imobilizado – O imobilizado é registrado pelo custo de aquisição. A depreciação é calculada pelo método linear, aplicando-se as taxas que levam em conta a vida útil econômica estimada dos bens.
- g) Intangível – Refere-se aos bens e direitos incorpóreos destinados à manutenção da entidade.
- h) Passivos circulantes – São demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e atualizações monetárias incorridas.
- i) Programas e Convênios – O resultado com os programas e os projetos sob a responsabilidade da associação é apurado com base no regime de competência, tendo

CENTRO INTERNACIONAL DE ENERGIAS RENOVÁVEIS – BIOGÁS

as receitas reconhecidas pela apropriação dos adiantamentos recebidos e as despesas com base na documentação comprobatória dos gastos efetuados no período.

- j) Resultado do Exercício – O resultado do exercício é apurado em conformidade com o regime contábil de competência.

NOTA 4 - CAIXA E EQUIVALENTES

	2019	2018
Caixa	523,19	1.214,61
Bancos conta movimento		
- Recursos gerais	6.377,13	46.900,45
- Recursos terceiros vinculados a projetos	-	-
	6.377,13	46.900,45
Aplicações financeiras		
- Recursos gerais	-	733.775,45
- Recursos terceiros vinculados a projetos	2.831.916,67	4.545.556,27
	2.831.916,67	5.279.331,72
	2.838.816,99	5.327.446,78

As aplicações financeiras dos recursos de terceiros são realizadas em Caderneta de Poupança, mantidas junto à Caixa Econômica Federal – CEF e são registradas ao custo acrescido dos rendimentos auferidos até a data de encerramento do período.

NOTA 5 - CONTAS A RECEBER

As contas a receber estão registradas pelo seu valor de recebimento e referem-se, na sua totalidade, operações de curto prazo relativo a serviços de treinamento, consultoria, assistência técnica e estudos de viabilidade técnica e econômica, todos relacionadas a produção e consumo de biogás com fins energéticos.

NOTA 6 - VALORES A RECEBER – COPEL

Teve fim em 31 de julho de 2019, a vigência do prazo de execução financeira do contrato firmado com a Copel Geração e Transmissão S.A. A administração da entidade negocia junto a Copel Geração e Transmissão S.A., um aditamento contratual, visando honrar os gastos financeiros efetuados pela entidade para manter a operacionalização e manutenção da unidade mantida no Município de Entre Rios do Oeste.

CENTRO INTERNACIONAL DE ENERGIAS RENOVÁVEIS – BIOGÁS

NOTA 7 - CONVÊNIOS A RECEBER

Refere-se a valores a receber oriundos das parcelas de gastos já assumidos pela entidade junto à prestadores de serviços, fornecedores e colaboradores.

NOTA 8 - VALORES A RECEBER – EMPRESA LIGADA

Para início das atividades da empresa controlada Conatus Energias Renováveis Ltda., a entidade firmou contrato de prestação de serviços de apoio técnico e administrativo no valor total de R\$ 94.063,75, a ser recebido em 24 (vinte e quatro) parcelas, contados após os primeiros 12 (doze) meses de carência.

NOTA 9 - ADIANTAMENTO DIVERSOS

	2019	2018
Adiantamento a empregados	3.411,47	-
Adiantamento de férias	33.144,45	22.475,88
Adiantamento para viagens	45.158,29	49.118,32
	81.714,21	71.594,20
Adiantamento a fornecedores	1.025,41	74.567,15
	82.739,62	146.161,35

NOTA 10 - IMPOSTOS A RECUPERAR

	2019	2018
Imposto de renda retido na fonte - IRRF	1.375,41	-
INSS a recuperar	60,81	60,81
FGTS a recuperar	-	108,11
	1.436,22	168,92

NOTA 11 - DESPESAS ANTECIPADAS

A entidade mantém apólices gerais de seguros visando à cobertura de riscos diversos, compreensivas para veículos, responsabilidade civil geral e seguro de vida dos administradores.

O valor do prêmio pago é contabilizado como despesa antecipada e apropriado, ao resultado do período, por competência, durante a vigência das apólices.

CENTRO INTERNACIONAL DE ENERGIAS RENOVÁVEIS – BIOGÁS

NOTA 12 - INVESTIMENTOS

A Associação possui 55% (cinquenta e cinco por cento) da empresa Conatus Energias Renováveis Ltda., cujo objeto social é a gestão da operação e manutenção de plantas de biogás e energias renováveis, a gestão de energia elétrica, consultorias especializadas, bem como o desenvolvimento e licenciamento de softwares relacionados a energias renováveis.

A Conatus Energias Renováveis Ltda., iniciou suas atividades operacionais no mês de maio de 2018 e, ao final do exercício findo em 31 de dezembro de 2019 a empresa apresentou patrimônio líquido negativo no valor de R\$ 54.067,94.

NOTA 13 - IMOBILIZADO

	2019	2018
Bens próprios		
Máquinas e equipamentos	1.403.364,30	1.024.777,79
Movéis e utensílios	152.669,32	151.631,02
Computadores e periféricos	58.212,11	35.616,78
Livros e periódicos	1.228,25	1.228,25
Veículos	-	52.243,77
	1.615.473,98	1.265.497,61
Bens de terceiros vinculados a projetos		
Benfeitorias em imóveis de terceiros	5.262.929,39	3.797.124,34
Máquinas e equipamentos	2.445.854,89	1.690.553,35
Computadores e periféricos	195.702,90	106.897,30
Movéis e utensílios	64.436,73	40.524,05
Veículos	99.600,00	99.600,00
Livros e periódicos	5.092,09	2.242,09
	8.073.616,00	5.736.941,13
Bens próprios em poder de terceiros	42.918,92	18.760,00
Bens de terceiros em nosso poder	61.091,02	62.341,02
(-) Depreciação acumulada	(1.450.737,58)	(929.502,56)
Total	8.342.362,34	6.154.037,20

A entidade concedeu, a título de cessão de uso, bens para operacionalização da Unidade de Beneficiamento de Biogás GNR Dois Arcos, no valor de R\$ 42.918,62, registrados como bens próprios em poder de terceiros.

Parte dos recursos oriundos do Termo de Compromisso para cooperação técnica e financeira firmado com a Itaipu Binacional, foram aplicados em benfeitorias realizadas em imóveis de terceiros em unidades operacionais.

CENTRO INTERNACIONAL DE ENERGIAS RENOVÁVEIS – BIOGÁS

De acordo com o contrato de execução de Projeto de Pesquisa e Desenvolvimento – PROJETO P&D, firmado junto à Copel Geração e Transmissão S.A., os bens adquiridos com recursos do contrato firmado deverão, ao final da parceria, ter seu destino decidido pela Copel assim, apesar de controlados no ativo imobilizado da entidade, em contas próprias, segregadas das demais contas, os valores desembolsados na aquisição desses bens são contabilizados como despesas no exercício em que ocorrer o fato gerador. Referida parceria teve seu prazo de vigência de execução concluído em julho de 2019 e, até março de 2020, vigência final deste contrato, será definido o destino desses bens.

NOTA 14 - INTANGÍVEL

	2019	2018
Intangível próprio		
Marcas e patentes	931.369,58	-
Softwares e licenças de uso	240.262,19	206.343,94
	1.171.631,77	206.343,94
Intangível de terceiros vinculados a projetos		
Marcas e patentes	-	714.524,01
(-) Amortização acumulada	(230.214,24)	(137.292,12)
Total	941.417,53	783.575,83

O principal intangível registrado refere-se a propriedade de 50% (cinquenta por cento) da patente do primeiro protótipo de um veículo motorizado movido a biometano.

Por conta do encerramento do Projeto “Consolidação do CIBIOGÁS como Centro Internacional de Pesquisa e Desenvolvimento de Energias Renováveis, com ênfase no Biogás”, firmado junto à Itaipu – Binacional que teve seu encerramento em 28 de junho de 2019, os direitos do veículo movido a biometano, foi reavaliado o instrumento jurídico envolvendo o protótipo do veículo movido a biometano e reclassificado para intangível próprio, uma vez que os direitos desse intangível pertencem ao CIBIOGAS.

Também, considerando o encerramento desse projeto, foi registrado como Ativo Intangível o valor de R\$ 203.505,67, apurados e mensurados com confiabilidade através dos gastos atribuíveis a esse ativo, em função da avaliação por parte da administração da entidade da viabilidade econômica deste projeto, da possibilidade de exploração comercial, e da possibilidade de geração de benefícios econômicos futuros. Tal valor foi contabilizado no ativo tendo, como contrapartida, o Patrimônio Social da entidade.

NOTA 15 - FORNECEDORES

Registra as obrigações da Associação junto a terceiros pela aquisição de bens e serviços, cuja liquidação ocorre nos vencimentos dos títulos.

CENTRO INTERNACIONAL DE ENERGIAS RENOVÁVEIS – BIOGÁS

NOTA 16 - ADIANTAMENTO DE CLIENTES

Refere-se aos valores recebidos de profissionais e estudantes, para participação nos cursos a distâncias – EAD, promovidos pelo CIBIOGÁS. Atualmente são oferecidos os cursos de “Biogás: Fundamentos e Aplicações”, “Biogás para geração de Energia Elétrica”, “Operacionalização de Biodigestores” e “Produção e Uso de Biometano”.

NOTA 17 - OBRIGAÇÕES SOCIAIS

	2019	2018
Autônomos a pagar	7.040,00	-
INSS a recolher	76.274,99	82.874,99
FGTS a recolher	26.946,48	27.706,36
PIS a recolher	4.318,45	4.427,25
IRRF sobre folha de pagamento a recolher	42.824,85	40.058,49
Provisão de férias, 13 salário e encargos sociais	434.197,75	423.999,07
	591.602,52	579.066,16

NOTA 18 - OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS

	2019	2018
ISSQN a recolher	3.348,32	58.370,54
INSS retido a recolher	2.653,94	66.103,07
IRF sobre serviços	1.618,21	-
Outros impostos retidos na fonte a recolher	36,02	151,65
	7.656,49	124.625,26

NOTA 19 – OBRIGAÇÕES – CONVÊNIO E PROJETOS

	2019	2018
No Passivo Circulante	3.374.602,03	4.371.701,16
No Passivo Não Circulante	1.702.827,79	3.297.190,46
	5.077.429,82	7.668.891,62

A entidade possui convênios e projetos junto a Itaipu – Binacional e a Fundação Parque Tecnológico Itaipu – Brasil, cujos detalhes apresentamos a seguir:

CENTRO INTERNACIONAL DE ENERGIAS RENOVÁVEIS – BIOGÁS

ITAIPU – Projeto “Operacionalização da Unidade de Demonstração”.

Firmado em outubro de 2019 com a Itaipu – Binacional e Fundação Parque Tecnológico Itaipu – Brasil, tem por objetivo operacionalizar a Unidade de Demonstração localizada nas instalações da Itaipu, em Foz do Iguaçu, aperfeiçoar o sistema de automação e desenvolver estudos em processos de refino de biogás.

ITAIPU – Projeto “Implantação de Reatores Semicontínuos no Laboratório de Biogás”.

Firmado em agosto de 2018 com a Itaipu – Binacional e Fundação Parque Tecnológico Itaipu – Brasil, tem por objetivo a implantar reatores semicontínuos, para gerar conhecimento técnico específico em sistema de biodigestão anaeróbia, com a finalidade de ampliar a atuação do laboratório de Biogás.

ITAIPU – Projeto “Microgrid na Região Oeste do Paraná”.

Firmado em setembro de 2018 junto a Itaipu – Binacional em conjunto com a Fundação Parque Tecnológico Itaipu – Brasil e tendo como valor total o montante de R\$ 3.073.670,03, dos quais R\$ 1.110.697,98 será destinado ao Cibiogás para aplicação no projeto. O projeto tem por objeto implantar e monitorar uma unidade piloto de Microgrid na Região Oeste do Paraná.

ITAIPU – Projeto “Implantação de Central de Bioenergia”.

Firmado em 2018, trata-se de um projeto que teve por finalidade a cooperação da Itaipu – Binacional no desenvolvimento conjunto de implantação da central de bioenergia. Esse projeto tem, também, como parte envolvida a Fundação Parque Tecnológico Itaipu – Brasil e o valor total do projeto é de R\$ 16.222.059,54.

NOTA 20 – BENS DE TERCEIROS – CONVÊNIOS

Refere-se, basicamente, aos bens adquiridos para execução de Projeto de Pesquisa e Desenvolvimento – PROJETO P&D, firmado junto à Copel Geração e Transmissão S.A. Esses bens adquiridos com recursos do contrato firmado deverão, ao final da parceria, ter seu destino decidido pela Copel e são controlados no ativo imobilizado da entidade, em contas próprias, segregadas das demais contas.

NOTA 21 – PATRIMÔNIO SOCIAL

O patrimônio da Associação é constituído pelas contribuições iniciais, doações e pelos superávits acumulados dos anos anteriores.

CENTRO INTERNACIONAL DE ENERGIAS RENOVÁVEIS – BIOGÁS

NOTA 22 – DESPESAS COM PESSOAL

	2019	2018
Despesas próprias		
Salários e ordenados	1.448.423,88	602.038,91
13 salário	131.724,79	56.750,98
Férias	176.803,96	82.723,00
Encargos sobre a folha de pagamento	611.505,52	261.791,88
Despesas com alimentação	238.055,48	42.260,56
Assistencia médica e odontologica	154.351,56	24.687,45
Cursos e treinamentos	64.070,21	44.820,53
Indenizações trabalhistas	57.913,01	4.009,38
Outras despesas com pessoal	50.056,00	34.555,60
	2.932.904,41	1.153.638,29

	2019	2018
Despesas não próprias		
Salários e ordenados	1.038.288,17	2.321.177,58
13 salário	103.568,39	217.865,58
Férias	142.553,90	297.994,79
Encargos sobre a folha de pagamento	431.653,50	937.514,12
Despesas com alimentação	146.062,76	375.503,85
Assistencia médica e odontologica	88.938,68	219.376,24
Cursos e treinamentos	1.241,47	44.787,23
Indenizações trabalhistas	27.298,13	75.460,73
Outras despesas com pessoal	14.986,69	37.501,27
	1.994.591,69	4.527.181,39

A entidade, dentro de sua política social, mantém benefícios a seus empregados, cujos principais são, Assistência Médica e odontológica, Vale alimentação e o fornecimento de uniformes.

CENTRO INTERNACIONAL DE ENERGIAS RENOVÁVEIS – BIOGÁS

NOTA 23 – GERAIS E ADMINISTRATIVAS

	2019	2018
Despesas próprias		
Serviços de terceiros	663.689,30	319.587,72
Pesquisa	475.578,43	183.850,40
Material e gases laboratoriais	26.719,43	42.227,67
Eventos e propagandas	28.629,23	80.800,32
Material de escritório e consumo	23.937,78	13.887,19
Telefone e similares	47.841,10	32.782,66
Aluguel de bens	33.171,26	22.666,20
Despesas com viagens	493.251,77	200.630,80
Despesas com veículos	149.175,65	64.903,95
Despesas tributárias e taxas	21.711,30	11.526,65
Despesas com bens permanentes - COPEL	3.096.577,37	2.609.282,65
Despesas com seguros	17.593,91	10.080,53
Depreciação e amortização	332.890,63	60.513,78
Despesa com manutenção	104.014,16	39.290,16
Outras despesas	299.269,73	64.061,08
	5.814.051,05	3.756.091,76

Os valores desembolsados na aquisição de bens permanente e, também, com gastos na obra localizada no município de Entre Rios do Oeste, referente ao projeto de Pesquisa e Desenvolvimento – PROJETO P&D, firmado junto à Copel Geração e Transmissão S.A, são registrados como despesas no mesmo período em que os recursos cobrados pela entidade, mediante emissão de nota fiscal, são registrados como receita. Para fins de controle, esses valores são registrados e controlados em conta de imobilizado de terceiros no ativo imobilizado, tendo como contrapartida, bens de terceiro do Passivo não circulante.

	2019	2018
Despesas não próprias		
Serviços de terceiros	266.186,47	628.626,67
Pesquisas	163.258,63	287.923,05
Material e gases laboratoriais	62.156,61	138.960,66
Eventos e propagandas	2.038,02	4.539,86
Material de escritório e consumo	44.753,88	20.889,31
Telefones e similares	-	7.504,05
Aluguel de bens	185,00	4.926,03
Despesas com viagens	77.292,90	437.628,84
Despesas com veículos	30.009,34	102.838,23
Despesas com seguros	1.603,64	18.000,00
Depreciação e amortização	173.038,39	399.711,07
Despesa com manutenção	355.963,03	352.336,87
Ajuste de convênio	1.170.622,58	-
Outras despesas	73.856,13	33.611,83
	2.420.964,62	2.437.496,47

CENTRO INTERNACIONAL DE ENERGIAS RENOVÁVEIS – BIOGÁS

NOTA 24 – RESULTADO FINANCEIRO PRÓPRIO

	2019	2018
Receitas financeiras		
Rendimentos de aplicação	20.760,38	37.008,32
Varição cambial	119,32	-
Juros e multas recebidas	34,94	2,57
Descontos obtidos	0,80	0,01
	20.915,44	37.010,90
Despesas financeiras		
Despesas bancárias	7.286,92	4.750,50
Varição cambial	564,53	5.509,51
Despesas cartões e contratos	1.703,86	6.566,16
Descontos concedidos	8.659,32	33.087,42
Juros e multas pagas	15.136,22	239,68
Outras despesas	684,48	592,72
	34.035,33	50.745,99
Resultado financeiro	(13.119,89)	(13.735,09)

NOTA 25 – DOAÇÕES RECEBIDAS

A entidade recebeu durante o exercício de 2019, doações de produtos e materiais, junto à Receita Federal do Brasil e ao Ministério da Agricultura, Pecuária e Abastecimento, equivalente a R\$ 2.937.099,01, para utilização no processo de geração de combustível na unidade de produção mantida na Itaipu.

A carga recebida desses produtos e materiais foram valoradas, de acordo com os critérios estabelecidos pela entidade, para fins de registro contábil, sendo reconhecido no resultado do exercício como receita, no momento do recebimento e, em despesa, quando de seu uso no processo produtivo.

NOTA 26 – GRATUIDADES, ISENÇÕES TRIBUTÁRIAS E TRABALHO VOLUNTÁRIO

	2019	2018
Serviços voluntários	633.477,50	868.825,00
Benefícios fiscais	560.758,23	355.786,45
Gratuidades concedidas	3.870,00	25.360,00
	1.198.105,73	1.249.971,45

CENTRO INTERNACIONAL DE ENERGIAS RENOVÁVEIS – BIOGÁS

Atendendo à Resolução CFC Nº 1.409, de 21 de setembro de 2012, que aprova a NBC ITG 2002 – Entidade sem Finalidade de Lucros, que define que as gratuidades, benefícios fiscais e o trabalho voluntário (trabalho recebido e não pago) deve ser reconhecido pelo valor justo da prestação do serviço recebida como se tivesse ocorrido o desembolso financeiro, a Associação procedeu ao registro contábil conforme exigido.

Os provedores dos trabalhos voluntários não faturaram à Associação por esses trabalhos, porém os custos de viagens, quando necessárias, tais como, hospedagem, passagem aérea, refeição, etc., são arcados pela entidade. As avaliações do trabalho voluntário levando em conta a disponibilização de horas desses profissionais à Associação.

NOTA 27 – IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL

O Centro Internacional de Energias Renováveis - BIOGÁS, por ser uma Entidade sem fins lucrativos, é isento do Imposto de Renda Pessoa Jurídica e da Contribuição Social sobre o Lucro Líquido.

NOTA 28 – SEGUROS

A entidade mantém apólices gerais de seguros visando à cobertura de veículos, responsabilidade civil geral e seguro de vida dos administradores. Os seguros podem ser assim resumidos:

<u>Seguradora</u>	<u>Apolice</u>	<u>Objeto do seguro</u>	<u>Valor segurado</u>
Liberty Seguros	31-60-630.386	Veículos	100% tabela FIPE
Zurich Seguros	6109186247	Resp civil dos administradores	1.000.000,00