

ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE TRÊS PONTAS

**BALANÇOS PATRIMONIAIS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021
(Em R\$1)**

| Ativo | Notas explicativas | 2022 | 2021 |
|--------------------------------------|-------------------------------|------------------|------------------|
| Circulante | | | |
| Caixa e equivalentes de caixa | 3 | 930.427 | 980.944 |
| Impostos a recuperar | | 39.692 | 21.855 |
| Valores a receber | 4 | 353.891 | 301.533 |
| Adiantamentos | | 199.028 | 146.886 |
| Estoque de mercadorias | | 30.738 | 46.279 |
| Total do ativo circulante | | 1.553.776 | 1.497.497 |
| Não circulante | | | |
| Investimento | | 2.111 | 1.130 |
| Imobilizado Líquido | 5 | 3.513.122 | 3.029.750 |
| Total do ativo não circulante | | 3.515.233 | 3.030.880 |
| Total do ativo | | 5.069.009 | 4.528.377 |

Responsável pela empresa

Verônica de Figueiredo Murad
Verônica de Figueiredo Murad
Presidente
CPF: 312.948.396-91

Responsável Técnico

Gustavo Azevedo Gomes
Gustavo de Azevedo Gomes
Contador
CRC: MG-123965/O-9
CPF: 140.729.286-23
RG: MG145224146

ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE TRÊS PONTAS

**BALANÇOS PATRIMONIAIS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021
(Em R\$1)**

| Passivo e Patrimônio Líquido | Notas explicativas | 2022 | 2021 |
|--|-------------------------------|------------------|------------------|
| Circulante | | | |
| Fornecedores | | 254.180 | 48.689 |
| Obrigações sociais | 6 | 67.800 | 19.910 |
| Obrigações fiscais | 6 | 48.638 | 22.861 |
| Obrigações com pessoal | | - | - |
| Empréstimos e financiamentos | | 56.710 | 21.124 |
| Subvenções/Projetos/Convenios a realizar | 7 | 411.772 | - |
| Contingência ação cível SAAE | | 16.647 | - |
| Total do passivo circulante | | 855.747 | 112.584 |
| Não circulante | | | |
| Subvenções/Projetos/Convenios a realizar | 7 | - | 700.325 |
| Contingência ação cível SAAE | | - | 33.766 |
| Total do passivo não circulante | | - | 734.091 |
| Patrimônio líquido | | | |
| Patrimônio social | | 4.213.262 | 3.681.702 |
| Total do patrimonio social | | 4.213.262 | 3.681.702 |
| Total do passivo e patrimônio líquido | | 5.069.009 | 4.528.377 |

Responsável pela empresa



Verônica de Figueiredo Murad
Presidente
CPF: 312.948.396-91

Responsável Técnico



Gustavo de Azevedo Gomes
Contador
CRC: MG-123965/O-9
CPF: 140.729.286-23
RG: MG145224146

ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE TRÊS PONTAS**DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021
(Em R\$1)**

| | Notas explicativas | 2022 | 2021 |
|---|-------------------------------|--------------------|--------------------|
| Receita Operacional | | | |
| Verbas/Subvenções/Doações - Assist. Social | 9 | 841.829 | 696.870 |
| Verbas/Subvenções/Doações - Saúde | 9 | 5.130.402 | 3.595.471 |
| Verbas/Subvenções/Doações - Educação | 9 | 820.061 | 476.020 |
| Verbas/Subvenções/Doações - Saúde-Pronas Equoar | | 288.553 | 196.942 |
| Venda de mercadorias (líquida) | 9 | 1.077.442 | 701.691 |
| Isenções usufruídas (INSS e PIS) | 10 | 1.094.159 | 753.556 |
| | | 9.252.446 | 6.420.550 |
| Despesas Operacionais | | | |
| Despesas Assistência Social | 12 | (1.559.467) | (1.325.763) |
| Despesas Saúde | 12 | (5.209.503) | (3.390.810) |
| Despesas Educação | 12 | (1.495.547) | (939.094) |
| Proj. em Busca Excel. Profissional - Saúde | | - | (255) |
| Projeto Olhar - Saúde | | - | (5.874) |
| Custo de mercadoria vendida | | (372.183) | (268.017) |
| Outras despesas | | (138.343) | (214.909) |
| | | (8.775.043) | (6.144.722) |
| FINANCEIRAS | | 477.403 | 275.828 |
| Receitas financeiras | | 57.217 | 29.230 |
| Outros rendimentos | | 1.715 | 904 |
| SUPERÁVIT LÍQUIDO DO EXERCÍCIO | | 536.335 | 305.962 |

Responsável pela empresa

Verônica de Figueiredo Murad
Presidente
CPF: 312.948.396-91

Responsável Técnico

Gustavo de Azevedo Gomes
Contador
CRC: MG-123965/O-9
CPF: 140.729.286-23
RG: MG145224146

ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE TRÊS PONTAS

**DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021
(Em R\$1)**

| | <u>Patrimônio Social</u> | <u>Outras Reservas</u> | <u>Superávit Acumulado</u> | <u>Total</u> |
|---|------------------------------|----------------------------|--------------------------------|-------------------------|
| Saldos em 31 de dezembro de 2020 | - | - | 3.375.740 | 3.375.740 |
| Transferência de recurso com restrição | - | 2.846.085 | (2.846.085) | - |
| Transferência de recurso sem restrição | 529.654 | - | (529.654) | - |
| Superávit do exercício | - | - | 305.962 | 305.962 |
| Saldos em 31 de dezembro de 2021 | <u>529.654</u> | <u>2.846.085</u> | <u>305.963</u> | <u>3.681.702</u> |
| Ajuste exercício anterior | - | - | (4.775) | (4.775) |
| Superávit do exercício | - | - | 536.335 | 536.335 |
| Saldos em 31 de dezembro de 2022 | <u>529.654</u> | <u>2.846.085</u> | <u>837.523</u> | <u>4.213.262</u> |

Responsável pela empresa

Verônica de Figueiredo Murad

Verônica de Figueiredo Murad
Presidente
CPF: 312.948.396-91

Responsável Técnico

Gustavo Azevedo Gomes

Gustavo de Azevedo Gomes
Contador
CRC: MG-123965/O-9
CPF: 140.729.286-23
RG: MG145224146

ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE TRÊS PONTAS

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021

(Em R\$1)

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|--|------------------|------------------|
| FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS | | |
| Superávit do exercício | 536.335 | 305.962 |
| Ajustes para conciliar o resultado ao caixa e equivalentes de caixa gerados pelas atividades operacionais: | | |
| Ajuste exercício anterior | (4.775) | - |
| Depreciação e amortização | 230.844 | 119.990 |
| Resultado ajustado | 762.404 | 425.952 |
| (Aumento) Redução nos ativos operacionais | | |
| Impostos a recuperar | (17.837) | (21.599) |
| Valores a receber | (52.358) | (72.331) |
| Adiantamentos | (52.142) | (103.456) |
| Estoque de mercadorias | 15.541 | 33.843 |
| Aumento (Redução) nos passivos operacionais | | |
| Fornecedores | 205.491 | (34.213) |
| Obrigações sociais | 47.890 | (16.296) |
| Obrigações fiscais | 25.777 | 4.630 |
| Obrigações com pessoal | - | (2.120) |
| Subvenções/Projetos/Convenios a realizar | (288.553) | (290.129) |
| Contingência ação cível SAAE | (17.119) | - |
| Caixa líquido gerado / (aplicado) nas atividades operacionais | 629.094 | (75.719) |
| FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO | | |
| Aquisição de Investimento | (981) | (1.130) |
| Aquisição de bens do ativo imobilizado | (714.216) | (347.376) |
| Caixa líquido aplicado nas atividades de investimento | (715.197) | (348.506) |
| FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO | | |
| Empréstimos e financiamentos obtido | 104.695 | - |
| Amortização de empréstimos e financiamentos | (47.985) | - |
| Caixa líquido gerado nas atividades de financiamento | 56.710 | - |
| Redução líquida de caixa e equivalentes de caixa | (29.393) | (424.225) |
| Demonstração da variação | | |
| Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício | 959.820 | 1.384.045 |
| Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício | 930.427 | 959.820 |
| Variação | (29.393) | (424.225) |

Responsável pela empresa

Verônica de Figueiredo Murad

Verônica de Figueiredo Murad

Presidente

CPF: 312.948.396-91

Responsável Técnico

Gustavo Azevedo Gomes

Gustavo de Azevedo Gomes

Contador

CRC: MG-123965/O-9

CPF: 140.729.286-23

RG: MG145224146

**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022
(Valores em reais, exceto quando indicado de outra forma)**

1. CONTEXTO OPERACIONAL

A Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais de Três Pontas (Apae de Três Pontas), fundada em 14 de junho de 1972, é uma associação civil, beneficente, com atuação nas áreas de assistência social, educação, saúde, prevenção, trabalho, profissionalização, defesa e garantia de direitos, esporte, cultura, lazer, estudo, pesquisa e outros, sem fins lucrativos ou de fins não econômicos, com duração indeterminada, tendo sede e foro no município de Três Pontas, estado de Minas Gerais. Tem por missão promover e articular ações de defesa de direitos e prevenção, orientações, prestação de serviços, apoio à família, direcionadas à melhoria da qualidade de vida da pessoa com deficiência e à construção de uma sociedade justa e solidária.

2. PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

As Demonstrações Contábeis em 31 de dezembro de 2021 foram elaboradas e apresentadas em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil, com as Normas Brasileiras de Contabilidade e suas Interpretações Técnicas e Comunicados Técnicos, editados pelo Conselho Federal de Contabilidade, de acordo com o CPC para Pequenas e Médias Empresas – Pronunciamento Técnico CPC PME “Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas” (“PMEs”), aplicável também as Associações e, em especial, a ITG 2002, destinada a Entidades sem Finalidade de Lucros, aprovada pela Resolução CFC nº 1.409/12, de 21 de setembro de 2012, e evidenciam todas as informações relevantes próprias das demonstrações contábeis, e somente elas, as quais estão consistentes com as utilizadas pela administração na sua gestão.

a) Caixa e Equivalentes de Caixa

Referem-se a saldos positivos em conta movimento, aplicações financeiras de curto prazo, de alta liquidez, prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa e que estão sujeitas a um insignificante risco de mudança de valor, e são registradas ao custo de aplicação, acrescido dos rendimentos auferidos em base “pro rata temporis” até a data do balanço, não superando o valor de mercado.

b) Apuração do Resultado

O resultado é apurado com base no princípio contábil da competência.

c) Contas a Receber

São registradas e mantidas pelo valor dos serviços prestados e faturados ao Sistema Único de Saúde (SUS) e demais convênios. A provisão para créditos de liquidação duvidosa (“PCLD”), quando necessária, é constituída em montante considerado pela Administração suficiente para cobrir prováveis perdas na realização desses créditos.

d) Imobilizado

(i) Reconhecimento e mensuração

O ativo imobilizado é demonstrado ao custo histórico de aquisição ou construção, deduzido de depreciação acumulada.

O custo inclui gastos que são diretamente atribuíveis à aquisição de um ativo. O custo de ativos construídos pela própria Entidade inclui o custo de materiais e mão de obra direta, quaisquer outros custos para colocar o ativo no local e condição necessários para que esses sejam capazes de operar da forma pretendida pela Entidade.

Ganhos e perdas na alienação e/ou baixa de um item do imobilizado são apurados pela comparação entre os recursos advindos da alienação e/ou baixa com o valor contábil do imobilizado, e são reconhecidos líquidos dentro de outras receitas no resultado.

(ii) Depreciação

A depreciação é calculada sobre o valor depreciável, que é o custo de um ativo, ou outro valor substituto do custo. É reconhecida no resultado baseando-se no método linear com relação às vidas úteis estimadas de cada item do imobilizado. Terrenos não são depreciados.

As taxas equivalentes para o exercício corrente e período comparativo são as seguintes:

| | |
|----------------------------|-----|
| Móveis e utensílios | 10% |
| Computadores e periféricos | 20% |
| Instalações | 10% |
| Veículos | 20% |
| Máquinas e equipamentos | 10% |

e) Provisão para Férias

Calculada com base nos direitos adquiridos pelos empregados até a data do balanço, acrescida dos respectivos encargos sociais.

f) Doações e Subvenções

As doações e subvenções para custeio são contabilizadas em conta de receita.

g) Empréstimos e Financiamentos

São acrescidos dos correspondentes encargos e variações monetárias, se aplicável, até a data do balanço.

3. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

O saldo está assim representado:

| | <u>31/12/2022</u> | <u>31/12/2021</u> |
|-----------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Caixa | 10.279 | 1.055 |
| Depósitos bancários à vista | 23.020 | 2.683 |
| Aplicações financeiras | 897.128 | 977.206 |
| Total | <u>930.427</u> | <u>980.944</u> |

4. VALORES A RECEBER

O saldo é assim representado:

| | <u>31/12/2022</u> | <u>31/12/2021</u> |
|--------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| SUS/SERDI | 55.269 | 52.094 |
| CER II – Centro Esp. em Reabilitação | 200.000 | 140.000 |
| Prefeitura / FAEC | 24.550 | 78.755 |
| Serv. Ação Continuada – SAC | 4.154 | 4.704 |
| Cartão de crédito | 3.596 | 25.980 |
| Município de Três Pontas | 61.724 | - |
| Outros valores a receber | 4.598 | - |
| Total | <u>353.891</u> | <u>301.533</u> |

5. IMOBILIZADO

O Ativo Imobilizado está demonstrado ao custo de aquisição, deduzido dos encargos de depreciação, composto da seguinte forma:

| <u>Composição</u> | <u>31/12/2022</u> | <u>31/12/2021</u> |
|---------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Imobilizado na área de Assist. Social | 2.973.301 | 2.775.152 |
| Imobilizado na área de Saúde | 1.150.035 | 654.795 |
| Imobilizado na área de Educação | 328.733 | 313.051 |
| Imobilizado projeto Vies | 5.145 | - |
| Depreciação acumulada | (944.092) | (713.248) |
| Total | <u>3.513.122</u> | <u>3.029.750</u> |

A movimentação do ativo imobilizado no ano de 2022 pode ser assim demonstrada:

| <u>Composição</u> | <u>Saldo em</u> <u>31/12/2021</u> | <u>Adição</u> | <u>Baixa</u> | <u>Saldo em</u> <u>31/12/2022</u> |
|------------------------------------|--------------------------------------|-----------------------|-----------------|--------------------------------------|
| Imobilizado área de Assist. Social | 2.775.152 | 198.149 | - | 2.973.301 |
| Imobilizado área de Saúde | 654.795 | 495.240 | - | 1.150.035 |
| Imobilizado área de Educação | 313.051 | 15.682 | - | 328.733 |
| Imobilizado projeto Vies | - | 5.145 | - | 5.145 |
| Depreciação Acumulada | (713.248) | (230.844) | - | (944.092) |
| Total | <u>3.029.750</u> | <u>483.372</u> | <u>-</u> | <u>3.513.122</u> |

6. OBRIGAÇÕES SOCIAIS / FISCAIS

Os saldos estão assim representados:

| <u>OBRIGAÇÕES SOCIAIS</u> | <u>31/12/2022</u> | <u>31/12/2021</u> |
|---------------------------|----------------------|----------------------|
| INSS a recolher | 26.021 | 19.910 |
| FGTS a pagar | 41.779 | - |
| Total | <u>67.800</u> | <u>19.910</u> |

| <u>OBRIGAÇÕES FISCAIS</u> | <u>31/12/2022</u> | <u>31/12/2021</u> |
|---|----------------------|----------------------|
| IRRF a recolher | 48.299 | 22.542 |
| PIS/COFINS/CSLL retido conf. lei 10833/03 | 339 | 319 |
| Total | <u>48.638</u> | <u>22.861</u> |

7. SUBVENÇÕES/PROJETOS/CONVENIOS A REALIZAR

Representada por recursos captadas pela Entidade, resultante de projetos aprovados pelo Ministério da Saúde no âmbito do Programa Nacional de Apoio à Atenção da Saúde da Pessoa com Deficiência (PRONAS/PCD), conforme regras definidas pela Portaria nº 1.550, de 29 de julho de 2014, do Ministério da Saúde e outros.

O prazo de execução do projeto e demais condições seguem o conteúdo estabelecido no Termo de Compromisso firmado entre a APAE de Pará de Minas e o Ministério da Saúde.

A APAE de Três Pontas presta contas anualmente ao Ministério da Saúde sobre a realização dos projetos, conforme previsto na Portaria de Consolidação nº 5, de 28 de setembro de 2017, do Ministério da Saúde.

Em 2019 o Ministério da Saúde autorizou a captação de mais um projeto pelo PRONAS, denominado “**Projeto Equoar – Autonomia e Reabilitação para Pessoa com Deficiência, através do apoio de animais**”, tendo como finalidade aumentar o número de vagas para o tratamento equoterápico, para pessoas com deficiência que não possuem recursos financeiros para custear o tratamento; através da contratação de profissionais específicos da área de reabilitação em Equoterapia, além de adquirir equipamentos para qualificar este tratamento terapêutico de reabilitação. O valor total do projeto é de R\$ 894.594,37 (oitocentos e noventa e quatro mil, quinhentos e noventa e quatro reais e trinta e sete centavos). O montante arrecadado foi de R\$ 990.454,14 (novecentos e noventa mil, quatrocentos e cinquenta e quatro reais e quatorze centavos).

Em 2022 foi executado o montante de R\$ 288.553,33 (duzentos e oitenta e oito mil, quinhentos e cinquenta e três reais e trinta e três centavos (R\$ 196.942,01 em 2021). Em setembro de 2021 foi devolvido à União Federal o valor de R\$ 93.187,15 (noventa e três mil, cento e oitenta e sete mil reais e quinze centavos), em razão da captação superior ao valor do projeto aprovado pelo Ministério da Saúde.

8. ATENDIMENTO COMUNITÁRIO E FILANTROPIA

A APAE tem como atividade preponderante a área de Assistência Social, presta serviços e realiza ações socioassistenciais de forma inteiramente gratuita, contínua e planejada para os usuários e a quem deles necessitar, sem qualquer discriminação e sem a contraprestação deles. Presta serviços de habilitação e reabilitação à pessoa com deficiência e promove sua inclusão à vida comunitária.

A Assistência Social está contida no campo da seguridade social, nos termos do Artigo 194 da Constituição Federal de 1988, sendo regulamentada pela Lei nº 8.742, de 07/12/1993, alterada pelas Leis nº 9.711, de 20/11/1998, Lei nº 9.720, de 30/11/1998, Lei 12.101, de 27/11/2009 e Decreto nº 7.237 de 20 de julho de 2010, alterada pela lei 12.868 de 15/10/2013.

As atividades de assistência social da APAE de Três Pontas, em síntese, estão em conformidade com a Resolução nº 34, de 28 de novembro de 2011 e os serviços tipificados pela Resolução nº 109, de 11 de novembro de 2009 do Conselho Nacional de Assistência Social – CNAS sendo:

- I. Serviços de Proteção Social Especial de Média Complexidade para pessoas com deficiência e suas famílias;
- II. Serviço de Proteção Social Especial de Alta Complexidade na modalidade Acolhimento Institucional – Casa Lar.

De acordo com o § 4º artigo 35, do Decreto 7.237/10, as entidades beneficentes que prestam serviços de habilitação e reabilitação, poderão firmar ajustes com o poder público para o desenvolvimento de políticas públicas nas áreas de saúde, educação e assistência social. A APAE de Três Pontas possui convênios com SUS, Fundeb (convênio municipal destinado a área de educação) e SAC.

Na área da saúde a APAE oferta a prestação dos seus serviços ao SUS num percentual de aproximadamente 90% de sua capacidade de atendimento.

9. RECEITA DE CONVÊNIOS

As receitas operacionais auferidas pela Entidade em 2022 estão assim representadas:

| <u>Descrição</u> | <u>31/12/2022</u> | <u>31/12/2021</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| Vendas | | |
| Venda de mercadorias | 1.513.078 | 1.019.947 |
| (-) ICMS s/vendas | (13.149) | (3.298) |
| (-) ICMS diferença de alíquota | (933) | (842) |
| (-) Perdas | (421.554) | (314.116) |
| Venda de mercadorias, líquida | 1.077.442 | 701.691 |
| Verbas/Subvenções/Doações - Assist. Social | | |
| Serv. ação continuada | 23.771 | 23.702 |
| Prefeitura municipal de Três Pontas (CONTR. SAC) | 30.000 | 30.000 |
| Cemig | 138.132 | - |
| CMDCA | - | 13.057 |
| Doações pessoa física | 73.948 | 27.024 |
| Doações pessoa jurídica | 400 | 10.025 |
| Estacionamento Expocafé | 41.115 | - |
| Projeto Centro dia esportivo | - | 82.085 |
| Cemig doações conta de energia | 65.040 | 68.159 |
| ABC - Adição Distrib. Ex. Ltda. - Solidário | 13.278 | - |
| Shows Fest. dia da Cidade-CLX Produções | 37.861 | - |
| Eventos/Quermesse | 192.452 | 72.907 |
| Projeto esporte e cidadania | - | 159.449 |
| Emenda parlamentar Dalmo Ribeiro | - | 50.000 |
| Restituição tributos receita federal - PIS | - | 52.680 |
| Emenda Dep Est Mário Henrique Caixa | 120.000 | - |
| ARTFLEXIVEIS Ltda. | 49.275 | 16.425 |
| Outras receitas | 56.557 | 91.357 |
| Total | 841.829 | 696.870 |
| Verbas/Subvenções/Doações - Saúde | | |
| SERDI - Secretaria Estado Saúde | 668.867 | 637.319 |
| PIPA - Prog. Interv. Precoce-Prefeitura | 48.268 | - |
| CER II - Centro Esp. Em Reabilitação | 2.220.000 | 1.680.000 |
| Prefeitura Municipal/FAEC | 151.746 | 291.897 |
| FMS - Emenda parlamentar Dimas Fabiano | 150.000 | 200.000 |
| FMS - Emenda parlamentar Eduardo Barbosa | 101.000 | 101.000 |
| Emenda parlamentar Carlos Pimenta | 200.000 | - |
| FMS - Resolução SES/MG | 788.447 | - |
| PPI auditivo | 215.200 | - |
| Fundo Municipal da Saúde | 72.500 | 552.221 |
| Sonova do Brasil Produtos Audiologicos | 23.958 | - |
| Serviços de fisioterapia | 489.160 | - |
| Outras receitas | 1.256 | 133.034 |
| Total | 5.130.402 | 3.595.471 |
| Verbas/Subvenções/Doações - Educação | | |
| FUNDEB - Prefeitura Municipal | 461.000 | 390.000 |
| PDDE Dinheiro na escola - (Governo Federal) | 21.170 | 11.020 |
| FMS - Emenda parlamentar - Prof. Cleiton | - | 75.000 |
| Educação colaborativa | 337.891 | - |
| Total | 820.061 | 476.020 |

10. ISENÇÕES USUFRUIDAS

Por ser Entidade Beneficente de Assistência Social, certificada pelo MDS/SNAS, a Associação usufruiu das seguintes isenções:

| <u>Descrição</u> | <u>31/12/2022</u> | <u>31/12/2021</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| INSS – Contrib. Previdenciária - Cota Patronal | | |
| Saúde | 605.259 | 463.890 |
| Educação | 245.709 | 169.138 |
| Assistência Social | 53.295 | - |
| Projeto Equoterapia | 61.636 | - |
| Padaria | 120.367 | - |
| Outras isenções | 7.893 | - |
| Total | 1.094.159 | 753.556 |

Atualmente, a Apae de Três Pontas é portadora do Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social (CEBAS), renovado pela Secretaria Nacional de Assistência Social e valido para o período de 17/03/2022 a 16/03/2025, conforme deferimento divulgado pela Portaria nº 37, de 21 de março de 2022, e publicada pelo Diário Oficial da União, seção 1, de 22/03/2022.

11. PROFISSIONAIS CEDIDOS

Para realização de suas atividades a Entidade, em 2022, contou com 21 (vinte e um) profissionais cedidos, sendo 5 (cinco) profissionais da Prefeitura Municipal de Três Pontas, 16 (dezesesseis) profissionais da Secretaria do Estado da Educação de Minas Gerais, e ainda 4 (quatro) estagiários e 1 (hum) profissional de empresa privada.

12. DESPESAS OPERACIONAIS

As principais despesas operacionais estão assim representadas:

| Descrição | 31/12/2022 | | |
|---------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | Assistência | | |
| | Social | Saúde | Educação |
| Serviços de terceiros | (106.592) | (149.527) | |
| Salários e ordenados | (654.797) | (2.686.308) | (975.586) |
| INSS | (173.662) | (669.253) | (245.709) |
| FGTS | (73.445) | (236.906) | (78.391) |
| Serviços de terceiros pessoa física | (70.267) | - | - |
| Serviços de terceiros pessoa jurídica | (43.514) | (391.275) | (35.575) |
| Depreciação / Amortização | (91.136) | (58.324) | (81.383) |
| Despesas diversas | (249.542) | (102.278) | (6.039) |
| Combustíveis e lubrificantes | - | (92.170) | (5.269) |
| Material clínica | - | (557.557) | - |
| Seguros | (8.040) | (21.345) | (10.768) |
| Material de consumo | (14.560) | (60.621) | (7.293) |
| Conservação e reparo | (4.821) | (84.178) | (22.066) |
| Outras despesas | (69.091) | (99.761) | (27.468) |
| Total | (1.559.467) | (5.209.503) | (1.495.547) |

| Descrição | 31/12/2021 | | |
|---------------------------------------|--------------------|--------------------|------------------|
| | Assistência | | |
| | Social | Saúde | Educação |
| Serviços de terceiros | (83.268) | (76.616) | - |
| Salários e ordenados | (484.810) | (1.835.336) | (674.026) |
| INSS | (120.329) | (463.890) | (169.139) |
| FGTS / FGTS guia rescisória | (40.546) | (153.238) | (52.560) |
| Serviços de terceiros pessoa física | (54.106) | (250) | (2.500) |
| Serviços de terceiros pessoa jurídica | (60.618) | (327.676) | - |
| Depreciação / Amortização | (86.623) | (25.217) | (2.022) |
| Despesas diversas | (220.007) | (76.909) | (5.677) |
| Combustíveis e lubrificantes | (1.581) | (34.495) | - |
| Material clínica | (52.757) | (234.816) | - |
| Conservação e reparo | - | - | (14.798) |
| Outras despesas | (121.118) | (162.367) | (18.372) |
| Total | (1.325.763) | (3.390.810) | (939.094) |

13. TRABALHO VOLUNTÁRIO

A Associação utiliza-se do trabalho voluntário dos Membros da Diretoria Executiva, Conselho de Administração, Conselho Fiscal e na área de Assistência Social e, dessa forma, estimou o valor justo do trabalho e dedicação desses voluntários, com base em parâmetros de mercado.

14. COBERTURA DE SEGUROS

A Associação mantém cobertura de seguros de veículos e seguro de vida para os funcionários contratos em Regime de CLT.

15. EVENTOS SUBSEQUENTES

O Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social (CEBAS), válido para o período de 17/03/2019 a 16/03/2022 (nota 10), foi renovado pela Secretaria Nacional de Assistência Social para o período de 17/03/2022 a 16/03/2025, conforme deferimento divulgado pela Portaria nº 37, de 21 de março de 2022, e publicada pelo Diário Oficial da União, seção 1, de 22/03/2022.


Verônica de Figueiredo Murad
Presidente


Contador
Gustavo Azevedo Gomes
CRC/MG - 123965/O-9

* * * * *



Transparência . Justiça . Seriedade

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Aos
Administradores e Associados da
Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais de Três Pontas

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis da **Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais de Três Pontas (“Associação”)**, que compreendem o balanço patrimonial, em 31 de dezembro de 2022, 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, exceto pelos assuntos descritos na seção “Base para opinião com ressalva - limitação de escopo”, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais de Três Pontas**, em 31 de dezembro de 2022, 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.

Base para a opinião com ressalva

Limitação de escopo

Em razão de limitações de controles exercidos sobre a conta de ativo imobilizado, que afetam a segurança das informações contábeis e condicionam o saldo da rubrica a confirmações e/ou possíveis ajustes, nos impedem de opinar sobre o seu saldo de R\$ 3.513.122 em 31 de dezembro de 2022 (R\$ 3.029.750 em 2021) e seus reflexos sobre as demonstrações contábeis do exercício findo naquela data. Além disto, (i) a Entidade não possui cadastro físico e financeiro dos bens que compõem o imobilizado; (ii) não encontramos evidências de que os inventários do imobilizado tenham sido realizados de acordo com as práticas aplicáveis; e, (iii) a Entidade não elaborou estudos para avaliar a necessidade ou não da constituição de provisão para redução ao valor recuperável do ativo imobilizado em 31 de dezembro de 2022, conforme o Pronunciamento Técnico CPC 01 - "Redução ao Valor Recuperável de Ativos".

Conforme mencionado nas Notas Explicativas nº 2(d) (ii), a Entidade deprecia os bens do ativo imobilizado de acordo com as taxas fiscais de depreciação determinadas pela Secretaria da Receita Federal - SRF. O pronunciamento técnico CPC 27 – “Ativo imobilizado” requer que a depreciação seja calculada com base em taxas que levam em conta a expectativa de vida útil dos bens. Consequentemente, não nos foi possível obter evidência de auditoria apropriada e suficiente em relação a depreciação em 31 de dezembro de 2022 no montante de R\$ 230.844 (R\$ 119.990 em 2021).



Transparência . Justiça . Seriedade

A Entidade possui projeto Pronas intitulado “Projeto Equoar - Autonomia e Reabilitação para Pessoa com Deficiência, através do apoio de animais”, no âmbito do Ministério da Saúde, com saldo de R\$411.772 em 31 de dezembro de 2022 (R\$700.325 em 31/12/2021), registrado no passivo circulante. A auditoria da execução do projeto, necessária para subsidiar a prestação de contas da Apae junto ao Ministério da Saúde, foi realizada por outros auditores. Em virtude desse assunto não foi possível opinar sobre os procedimentos de auditoria aplicados para assegurar o adequado cumprimento da prestação de contas, conforme previsto na Portaria de Consolidação nº 5, de 28 de setembro de 2017, do Ministério da Saúde.

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 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.

Outros Assuntos

Valores correspondentes ao exercício anterior

Os valores correspondentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2021, apresentados para fins de comparação, foram por nós examinados, e emitimos relatório data de 23/06/2022, contendo ressalva sobre as deficiências de controles sobre o ativo imobilizado e sobre a execução do projeto Pronas.

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 no caso de dissolução, extinção ou cessação de suas atividades, 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.



Transparência . Justiça . Seriedade

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 nas 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.
- 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 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 uma 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.



Transparência . Justiça . Seriedade

Fornecemos também aos responsáveis pela governança declaração de que cumprimos com as exigências éticas relevantes, incluindo os requisitos aplicáveis de independência, e comunicamos todos os eventuais relacionamentos ou assuntos que poderiam afetar, consideravelmente, nossa independência, incluindo, quando aplicável, as respectivas salvaguardas.

Belo Horizonte, 26 de abril de 2023.



TJS Auditoria & Consultoria Empresarial
CRCMG – 007153/O-0

José Miguel Barros de Rezende
Contador CRCMG 056269/O-1

FUNDADA em 14-06-1972. Declarada de Utilidade Pública Federal pela Lei Nº 89.375 de 09.02.84 Declarada de Utilidade Pública Municipal pela Lei Nº 724 de 07.08.72 Declarada de Utilidade Pública Estadual Dec. n. 15.271 de 19.02.73 Registrada no Conselho Nacional de Serviço Social Nº 213.296 de 01.08.74 Registrada no conselho Estadual de Educação Nº 966 AN Registrada na Secretaria do Trabalho e Ação Social Nº 816/19.09.73 Registradas no Cartório de Títulos e Documentos Nº 8 fls,7 7V,8 8V L-ANI Data 10-0772 Estatutos Registrados sob Nº 279 no cartório de Títulos e Documentos Certificado de Fins Filantrópicos Nº 28984.012634/93-52 do dia 07.12.1993CGC 17.961.194/0001-94 Rua Barão da Boa Esperança 420 - Centro - Três Pontas / MG - Cep:37190-000 TeleFax (035) 3265 1127 e-mail: apae@tpnet.psi.br site oficial: www.apaetp.org.br



PARECER CONSELHO FISCAL

Diante da análise feita, esse Conselho conclui que a gestão administrativa, financeira, contábil e patrimonial da Entidade apresenta situação de regularidade e eficiência.

Desta forma manifesta a Diretoria Executiva e demais membros dessa Entidade **PARECER FAVORÁVEL DE REGULARIDADE à Prestação de Contas relativas ao ano de 2022.**

Três Pontas, 28 de Abril de 2023.

Ilza Karla Santana

Ilza Karla Santana
CPF: 084.929.876-85

Luciane de Souza

Luciane de Souza Andrade
CPF: 047.186.706-32

Neide de Fátima Oliveira Martins

Neide de Fátima Oliveira Martins
CPF: 835.078.846-15