



**Instituto Santa Mônica-Apae de Itaúna**  
**CNPJ. 16.813.263/0001-50**

<http://www.apaeitaunamg.org.br> [Itaúna@apaemg.org.br](mailto:Itaúna@apaemg.org.br)

**INSTITUTO SANTA MÔNICA –**  
**ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE ITAÚNA**  
Demonstrações Contábeis  
em 31 de dezembro de 2023



Instituto Santa Mônica-Apae de Itaúna  
CNPJ. 16.813.263/0001-50

<http://www.apaeitaunamg.org.br> [Itaúna@apaemg.org.br](mailto:Itaúna@apaemg.org.br)

**INSTITUTO SANTA MÔNICA - ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE  
ITAÚNA  
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023**

**CONTEÚDO**

|  |       |
|--|-------|
| Balanço patrimonial .....                            | 3 / 4 |
| Demonstração do resultado do período.....            | 5     |
| Demonstração das mutações do patrimônio líquido..... | 6     |
| Demonstração dos fluxos de caixa.....                | 7     |
| Notas explicativas às demonstrações contábeis.....   | 8     |



Instituto Santa Mônica-Apae de Itaúna  
CNPJ. 16.813.263/0001-50

<http://www.apaeitaunamg.org.br> [Itaúna@apaemg.org.br](mailto:Itaúna@apaemg.org.br)

**ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE ITAÚNA  
INSTITUTO SANTA MÔNICA**

**BALANÇOS PATRIMONIAIS  
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022  
(Em R\$1)**

| <b>Ativo Circulante</b>                          | <b>2023</b>      | <b>2022</b>      |
|--|------------------|------------------|
|  | -                | -                |
| <b>Disponível</b>                                |                  |                  |
| Caixa  | 8                | 8                |
| Bancos c/ Movimento                              | 306.466          | 114.703          |
| Aplicações Financeiras                           | 3.017.913        | 2.238.393        |
| <b>Total do Disponível</b>                       | <b>3.324.387</b> | <b>2.353.104</b> |
| <b>Subvenções Governamentais a Receber</b>       |                  |                  |
| SAC Federal                                      | 23.538           | 11.769           |
| Subvenções Gov. da Saúde                         |                  | 57.387           |
| SUS  | 25.607           | 11.769           |
| PIPA   | 31.780           | 57.387           |
| Serdi  | 31.780           |                  |
| <b>Total Subvenções Governamentais a Receber</b> | <b>112.705</b>   | <b>69.156</b>    |
| <b>Outros créditos</b>                           |                  |                  |
| Adiantamentos a fornecedores                     | 207              | 212              |
| Adiantamentos a empregados                       | 2.757            | 46.212           |
| Titulos de capitalização                         | 1.880            | 1.880            |
| Imposto a recuperar                              | -                | 104              |
| Outros créditos                                  | 10.175           | 611              |
| <b>Total Outros créditos</b>                     | <b>15.018</b>    | <b>49.019</b>    |
| <b>Despesas do Exercício Seguinte</b>            |                  |                  |
| Seguros a apropriar                              | 1.460            |                  |
| <b>Total Despesas do Exercício Seguinte</b>      | <b>1.460</b>     |                  |
| <b>Total do ativo circulante</b>                 | <b>3.453.570</b> | <b>2.471.280</b> |
| <b>Ativo Não circulante</b>                      |                  |                  |
| Imobilizado Líquido                              | 3.124.363        | 3.144.030        |
| Intangível                                       | 5.886            | 7.506            |
| <b>Total do ativo não circulante</b>             | <b>3.130.249</b> | <b>3.151.536</b> |
| <b>Bens em Comodato</b>                          | <b>99.714</b>    | <b>99.847</b>    |
| <b>Total do ativo</b>                            | <b>6.683.533</b> | <b>5.722.663</b> |



Instituto Santa Mônica-Apae de Itaúna  
CNPJ. 16.813.263/0001-50

<http://www.apaeitaunamg.org.br> [Itaúna@apaemg.org.br](mailto:Itaúna@apaemg.org.br)

ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE ITAÚNA  
INSTITUTO SANTA MÔNICA

BALANÇOS PATRIMONIAIS  
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022  
(Em R\$1)

| <b>Passivo</b>                               | <b>2023</b>      | <b>2022</b>      |
|--|------------------|------------------|
| <b>Circulante</b>                            | -                | -                |
| Fornecedores                                 | 22.334           | 26.083           |
| Obrigações sociais                           | 490.544          | 496.865          |
| Outras obrigações                            | 7.702            | 7.290            |
| Subvenções/Projetos/Convenios a realizar     | 2.560.149        | 1.530.288        |
| <b>Total do passivo circulante</b>           | <b>3.080.729</b> | <b>2.060.525</b> |
| <b>Não circulante</b>                        |                  |                  |
| Empréstimos e financiamentos                 | 64.686           | -                |
| <b>Total do passivo não circulante</b>       | <b>64.686</b>    | <b>-</b>         |
| <b>Patrimônio Social</b>                     |                  |                  |
| Patrimônio Próprio                           | 3.562.291        | 3.363.453        |
| <b>Resultado do Exercício</b>                |                  |                  |
| Superavit do Exercício                       |                  | 198.838          |
| Déficit do Exercício                         | (123.886)        |                  |
| <b>Total do patrimonio social</b>            | <b>3.438.405</b> | <b>3.562.291</b> |
| <b>Bens em Comodato</b>                      | <b>99.714</b>    | <b>99.847</b>    |
| <b>Total do passivo e patrimônio líquido</b> | <b>6.683.533</b> | <b>5.722.663</b> |



Instituto Santa Mônica-Apae de Itaúna  
CNPJ. 16.813.263/0001-50

<http://www.apaeitaunamg.org.br> [Itaúna@apaemg.org.br](mailto:Itaúna@apaemg.org.br)

**ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS  
DE ITAÚNA  
INSTITUTO SANTA MÔNICA**

**DEMONSTRAÇÃO DO SUPERÁVIT (DÉFICT) DO  
EXERCÍCIO  
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022  
(Em R\$1)**

|  | 2023               | 2022             |
|--|--------------------|------------------|
|  | -                  | -                |
| <b>Receita Operacional</b>                                     |                    |                  |
| De convênios/programas/projetos Sociais                        | 3.575.158          | 3.235.752        |
| Promoções e eventos  | 12.037             | 18.421           |
| Socios/contribuições/doações                                   | 708.287            | 674.674          |
| Extraordinárias  | 4.629              | 696              |
| Isonções usufruídas (INSS/PIS)                                 | 811.721            | 654.057          |
| Trabalho Voluntario  | -                  | -                |
| Ganho de bens do ativo imobilizado                             | -                  | -                |
|  | <b>5.111.833</b>   | <b>4.583.600</b> |
| <b>Despesas Operacionais</b>                                   |                    |                  |
| Despesas administrativas                                       | 638.591            | 565.358          |
| Despesas com pessoal   | 3.416.203          | 2.558.450        |
| Contribuições (INSS/PIS)                                       | 811.721            | 654.057          |
| Despesa com consumo  | 329.480            | 221.521          |
| Despesa de manutenção  | 72.504             | 49.269           |
| Trabalho Voluntario  | -                  | -                |
| Baixa de bens do ativo imobilizado                             | -                  | -                |
|  | <b>5.268.499</b>   | <b>4.048.655</b> |
| <b>RESULTADO ANTES DAS RECEITAS E DESPESAS<br/>FINANCEIRAS</b> | <b>10.380.332</b>  | <b>-</b>         |
| Receitas financeiras   | 39.842             | 15.996           |
| Despesas financeiras   | 7.062              | 5.339            |
| <b>SUPERÁVIT/(DÉFICT) LÍQUIDO DO EXERCÍCIO</b>                 | <b>-123.886,23</b> | <b>198.838</b>   |



Instituto Santa Mônica-Apae de Itaúna  
CNPJ. 16.813.263/0001-50

<http://www.apaeitaunamg.org.br> [Itaúna@apaemg.org.br](mailto:Itaúna@apaemg.org.br)

**ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE ITAÚNA  
INSTITUTO SANTA MÔNICA**

**DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO  
LÍQUIDO  
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E  
2022  
(Em R\$1)**

|   | <u>Patrimônio<br/>Social</u> | <u>Ajuste<br/>Avaliação<br/>Parimonial</u> | <u>Superávit/<br/>Déficit<br/>Acumulado</u> | <u>Total</u>     |
|---|------------------------------|--|---|------------------|
| <b>Saldos em 31 de dezembro de 2021</b> | <b>3.363.453</b>             | -  | -   | <b>3.363.453</b> |
| Déficit do exercício                    | -                            | -  | 198.838                                     | 198.838          |
| <b>Saldos em 31 de dezembro de 2022</b> | <b>3.363.453</b>             | -  | <b>198.838</b>                              | <b>3.562.291</b> |
| Ajuste exercício anterior               | -                            | -  | -   | -                |
| Ajuste de avaliação patrimonial         | -                            | -  | -   | -                |
| Superávit do exercício                  | -                            | -  | (123.886)                                   | (123.886)        |
| <b>Saldos em 31 de dezembro de 2022</b> | <b>3.363.453</b>             | -  | <b>74.952</b>                               | <b>3.438.405</b> |

**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
**EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022**  
**(Em R\$1)**

|  | <b>2023</b>      | <b>2022</b>      |
|--|------------------|------------------|
| <b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>                    |                  |                  |
| <b>Superávit/(Déficit) do exercício</b>                              | <b>(123.886)</b> | <b>198.838</b>   |
| (+) Depreciação  | 244.840          | 89.105           |
| (+) Baixa de Bens do Imobilizado                                     | -                | -                |
| (-) Doações bens móveis  | -                | -                |
| (+) Ajuste de Exercício Anterior                                     | -                | -                |
| <b>Superávit/ Déficit Líquido Ajustado</b>                           | <b>120.954</b>   | <b>287.943</b>   |
| <b>(Aumento) Redução nos ativos operacionais</b>                     |                  |                  |
| (Aumento) Redução em Clientes  | (43.549)         | 115.352          |
| (Aumento) Redução em outros valores a receber                        | 34.001           | (13.888)         |
| (Aumento) Redução em outros valores a receber                        | -                | 2.402            |
| (Aumento) Redução em Tributos a recuperar                            | -                | (104)            |
| <b>Aumento (Redução) nos passivos operacionais</b>                   |                  |                  |
| Aumento (Redução) Fornecedores                                       | (3.749)          | (5.646)          |
| Aumento (Redução) Obrigações fiscais e trabalhistas                  | (6.322)          | 66.594           |
| Aumento (redução) em Outras obrigações                               | 413              | 665              |
| Subvenções/Projetos/Convenios a realizar                             | 1.029.861        | (331.886)        |
| Subvenções e Doações   | -                | -                |
| <b>Caixa líquido (aplicado) / gerado nas atividades operacionais</b> | <b>1.131.609</b> | <b>(166.511)</b> |
| <b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>                 |                  |                  |
| Aquisição de bens do ativo imobilizado                               | (127.771)        | (41.877)         |
| Aumento de Ativo Intangível  | -                | -                |
| <b>Caixa líquido aplicado nas atividades de investimento</b>         | <b>(127.771)</b> | <b>(41.877)</b>  |
| <b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>                |                  |                  |
| Amortização de empréstimos e financiamentos                          | (32.556)         | -                |
| <b>Caixa líquido aplicado nas atividades de financiamento</b>        | <b>(32.556)</b>  | <b>-</b>         |
| <b>(Redução) / Aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa</b>  | <b>971.282</b>   | <b>79.554</b>    |
| <b>Demonstração da variação</b>                                      |                  |                  |
| Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício                 | 2.353.104        | 2.273.550        |
| Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício                  | 3.324.387        | 2.353.104        |
| <b>Variação</b>  | <b>971.282</b>   | <b>79.554</b>    |



## **NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 e 2022**

**(Valores em reais, exceto quando indicado de outra forma)**

### **1 - Contexto operacional**

O Instituto Santa Mônica, Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais – APAE – é uma associação civil, filantrópica, de caráter assistencial, educacional, cultural, de saúde, de estudo e pesquisa, desportivo e outros; sem fins lucrativos, com duração indeterminada, com sede e foro na Rua Cunha Quitão nº. 281, Bairro Chácara do Quitão, em Itaúna estado de Minas Gerais.

A APAE de Itaúna foi fundada em 01 de junho de 1970, a partir de um movimento iniciado por pais de pessoas com deficiência que sentiam necessidade de serviços especializados para seus filhos.

A APAE de Itaúna tem por missão, promover e articular ações de defesa de direitos, prevenção, orientação, 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.

A APAE de Itaúna tem por finalidade:

a) promover a melhoria da qualidade de vida das pessoas com deficiência intelectual e múltipla associada à deficiência intelectual, buscando assegurar-lhes o pleno exercício da cidadania;

b) coordenar e executar na sua área de jurisdição os objetivos, programas e a política da Federação das APAE's do Estado e da Federação Nacional das APAE's, promovendo, assegurando e defendendo o progresso, o prestígio, a credibilidade e a unidade orgânica e filosófica do Movimento Apaeano;

c) atuar na definição da política municipal de atendimento à pessoa com deficiência, em consonância com a política adotada pela Federação Nacional e Estadual das APAE's, coordenando e fiscalizando sua execução;

d) articular, junto aos poderes públicos e entidades privadas, políticas que assegurem o pleno exercício dos direitos da pessoa com deficiência, servindo de órgão de articulação com outras entidades no município, que defendam a causa da pessoa com deficiência em qualquer de seus aspectos;

e) encarregar-se, em âmbito municipal, da divulgação de informações sobre assuntos referentes à pessoa com deficiência, incentivando a publicação de trabalhos e de obras especializadas;

f) compilar e/ou divulgar as normas legais e regulamentares federais, estaduais e municipais, relativas à pessoa com deficiência, promovendo a ação dos órgãos competentes no sentido do cumprimento e aperfeiçoamento da legislação;

g) promover e/ ou estimular a realização de estatísticas, estudos e pesquisas em relação à causa da pessoa com deficiência propiciando o avanço científico e a permanente formação de capacitação dos profissionais e voluntários que atuam na APAE Itaúna;

h) estimular, apoiar e defender o desenvolvimento permanente dos serviços prestados pela APAE, impondo-se a observância dos mais rígidos padrões de ética e de eficiência, de acordo com o conceito do Movimento Apaeano; e

l) prestar serviços gratuitos, permanentes, e sem qualquer discriminação de clientela, na área específica de atendimento, àqueles que deles necessitarem.

### **2 - Principais práticas contábeis**

Em decorrência da característica jurídica da APAE de Itaúna, as demonstrações contábeis foram adaptadas de forma a permitir uma melhor compreensão de suas atividades; de acordo com o estabelecido





na lei 12101/2009 alterada pela lei 12868/2013, bem como no Marco Regulatório das Organizações da Sociedade Civil; para tanto, foram substituídas algumas nomenclaturas de contas usualmente conhecidas por outras que melhor se identificam essa característica especial.

## 2.1 – Demonstração de Resultado do Exercício

A escrituração das despesas foi efetuada pelo regime de competência, comprovadas através de notas fiscais e recibos, em conformidade com as exigências legais.

Foi efetuado a contabilização da provisão de Férias, 13º salários e encargos mês a mês.

As receitas de doações foram reconhecidas pelas datas dos recebimentos por não ser possível fazer previsão de doações, e os Convênios reconhecidos pelo Regime de Competência.

## 2.2 – Demonstrações Contábeis - Apresentação

As demonstrações contábeis, que são de responsabilidade da administração da entidade, foram elaboradas e estão sendo apresentadas em conformidade com as normas emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, cujos procedimentos e princípios se constituem nas práticas contábeis brasileiras, e que, subsidiariamente; seguem em linha as normas contidas na Lei 6404/76 das sociedades por ações. O registro das operações segue também as instruções e normas específicas de entidades de fins filantrópicos.

## 2.3 – Incentivos Fiscais

Atualmente, a Associação é portadora do Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social (CEBAS), com a validade de 01/01/2022 a 31/12/2024, publicada no DOU de 07/12/2022.

## 2.4 – Isenções da Previdência

O custo da isenção da quota patronal de previdência social usufruída pela entidade no ano de 2023 foi de:

TABELA 1

| Descrição   | 31/12/2023     | 31/12/2022     |
|---|----------------|----------------|
| <b>INSS - Contribuição Previdenciária - Cota Patronal</b> |                |                |
| Assistência social  | 184.616        | 209.842        |
| Assistência em saúde                                      | 347.592        | 286.673        |
| Assistência em educação                                   | 162.066        | 132.683        |
| Assistência em Ativ. Meio                                 | 104.195        | -              |
| <b>Total</b>  | <b>798.469</b> | <b>629.198</b> |

Fonte: financeiro/contábil

## 2.5 – Isenções PIS S/ Folha

Em 2018 O Supremo Tribunal Federal, ao julgar o recurso extraordinário nº 636.941/RS, no rito do art. 543-B da revogada Lei nº 5.869/1973 - antigo Código de Processo Civil, decidiu que são imunes à Contribuição ao [PIS/PASEP](#), inclusive quando incidente sobre a [folha de salários](#), as entidades beneficentes de assistência social que atendam aos requisitos legais, quais sejam, aqueles previstos nos artigos 9º e 14 do [CTN](#), bem como no art. 55 da Lei nº 8.212/1991 (atualmente, art. 29 da Lei nº 12.101/2009).

O custo da isenção do PIS s/ Folha usufruída pela entidade no ano de 2023



foi de:

**TABELA 2**

| <b>Descrição</b>                   | <b>31/12/2023</b> | <b>31/12/2022</b> |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>PIS - S/ folha de pagamento</b> |                   |                   |
| Assistência social                 | 3.993             | 8.257             |
| Assistência em saúde               | 6.255             | 11.371            |
| Assistência em educação            | 3.004             | 5.231             |
| Assistência em Ativ. Meio          | -                 | -                 |
| <b>Total</b>                       | <b>13.252</b>     | <b>24.860</b>     |

Fonte: financeiro/contábil

## 2.6 – Subvenções

Para 2023 o Instituto Santa Mônica teve os seguintes termos de colaboração firmados:

- Valor SEDESE- Secretaria de Estado de Desenvolvimento social, nº 900/2018 – valor recebido em 2023 R\$ 288.000,00
- Valor SEDESE- Secretaria de Estado de Desenvolvimento social, nº 1481001291/2023 – valor recebido em 2023 R\$ 225.641,67
- Valor de R\$ 957.530,00 – Ministério Público Federal (PGEA 20.02.0300.0000906/2023-56) – Construção novo prédio administrativo
- Valor Pronas – Alicerçando a Prática do Conhecimento – R\$462.000,00 (saúde)
- Prefeitura Municipal de Itaúna:
- Valor de R\$ 24.000,00 termo aditivo ao termo de colaboração nº. 10/2018 com Recursos da Secretaria Municipal de Assistência Social
- Valor de R\$ 49.216,31 termo de colaboração nº. 04/2018 com Recursos do SAC Federal
- Valor de R\$ 72.000,00 Termo de colaboração nº. 03/2018 com Recursos do SAC – Municipal
- Valor de R\$ 62.299,44 Termo de colaboração nº. 01/2022
- Valor de R\$ 123.000,00 – FIA IRPF termo Fomento 03/2023
- Valor de R\$ 261.904,00 – FIA IRPF termo Fomento 48/2023
- Valor de R\$ 9.324,00–Termo de Fomento 102/2023 (Social)
- Valor de R\$ 452.092,50 – Termo de colaboração com Recursos do FUNDEB
- PDDE – R\$5.930,00
- Valor de R\$ 153.642,48 – Convênio nº. 165/2018 com Recursos do SUS
- Valor de R\$- 381.363,24- Contrato Secretária de Saúde – SERDI
- Valor Contrato Secretária de Saúde – PIPA – valor recebido em 2023 de R\$- 63.560,55
- Valor de (3.678,43 em 03/2023) (42.578,68 em 05/2023, deste valor R\$ 42.481,43 restante da verba e R\$ 97,25 JUROS )(O total deste repasse foi 46.159,36 + R\$ 97,25 JUROS) – Convênio nº 04/2023 -Distribuição de saldo remanescente de verbas do SUS anteriores a 2018
- Prefeitura Municipal de Itatiaiuçu:



## Instituto Santa Mônica-Apae de Itaúna

CNPJ. 16.813.263/0001-50

<http://www.apaeitaunamg.org.br> [Itaúna@apaemg.org.br](mailto:Itaúna@apaemg.org.br)

- Valor de R\$ 138.959,62- Prefeitura Municipal de Itatiaiuçu- termo de colaboração 08/2018 com prorrogação do prazo de vigência.
- Valor de R\$ 126.602,06- Prefeitura Municipal de Itatiaiuçu- termo de colaboração 23/2023 com prorrogação do prazo de vigência.

### Emendas Vereadores Municipal de Itaúna:

- Valor de R\$311.000,00 - Termo de Fomento 07/2023 (Saúde)

### Emendas Vereadores Municipal de Itatiaiuçu:

- Valor de R\$15.000,00 - Termo de Fomento 07/2023

### Emendas Parlamentares:

- Valor de R\$ 20.000,00 – Termo Fomento 83/2023 (Social)
- Valor de R\$ 100.000,00 – Convênio 16/2023 (Saúde)
- Valor de R\$ 200.000,00 – Convênio 17/2023 (Saúde)
- Valor de R\$ 150.000,00–Termo de Fomento 91/2023 (Social)

**TABELA 3**

| <b>Descrição</b>                | <b>31/12/2023</b> |
|---------------------------------|-------------------|
| <b>Convênios/Subvenções</b>     |                   |
| <b>Assistência social</b>       | <b>1.456.287</b>  |
| Convênio Pref Mun de Itatiaiuçu | 279.459           |
| SEDESE / Casa Lar               | 433.750           |
| SAC Federal                     | 61.045            |
| Verba Fundo Municipal - FIA     | 387.818           |
| SAC Municipal                   | 72.112            |
| Verbas Parlamentares            | 53.358            |
| Prefeitura Municipl de Itauna   | 150.000           |
| Projeto Ministério Publico      | 18.745            |
| <b>Assistência à saúde</b>      | <b>1.660.306</b>  |
| Sistema Único de Saúde - SUS    | 591.147           |
| Verbas Parlamentares            | 316.008           |
| Verbas Pronas                   | 689.591           |
| Incentivo Municipal             | -                 |
| Pipa                            | 31.780            |
| SERDI                           | 31.780            |
| <b>Assistência a educação</b>   | <b>458.564</b>    |
| FNDE/ PDDE                      | 6.088             |
| FUNDEB                          | 452.476           |



Instituto Santa Mônica-Apae de Itaúna  
CNPJ. 16.813.263/0001-50

<http://www.apaeitaunamg.org.br> [Itaúna@apaemg.org.br](mailto:Itaúna@apaemg.org.br)

Total

3.575.157

Fonte: financeiro/contábil

- *Na planilha acima consta os valores de receitas que foram realmente apropriados (executados), os valores recebidos estão descritos nas informações acima.*

Em 31/12/2023 a Apae tinha a receber R\$ 112.705,31 de convênios referentes a serviços já prestados. (Conforme demonstrativo em anexo)

Em 31/12/2023 a APAE tinha em conta bancária valor de convênio a realizar, ou seja, mantinha recebimento de em 2023 para prestação de serviços.

Parte dos valores constantes em conta bancária refere-se a serviço já prestado e será utilizado para pagamento de salários de dezembro de 2023. O valor da provisão de salários de dezembro já está lançado no passivo como despesa.

**Valores em conta referente convênio a realizar:**

Valor SEDESE- Secretaria de Estado de Desenvolvimento social, nº 1481001291/2023 – valor recebido em 2023 R\$ 150.427,80, referente mês 01 a 04/24

- Valor de R\$ 5.162,64 – Convênio nº. 22/2022 (Projeto)
- Valor Pronas – Integralidade – 662.432,94
- Valor Pronas – Alicerçando a Prática do Conhecimento – R\$462.000,00 (saúde)
- Valor de R\$ 100.000,00 – Convênio 16/2023 (Saúde)
- Valor de R\$ 200.000,00 – Convênio 17/2023 (Saúde)
- Valor de R\$ 131.828,72 – Termo de Fomento 91/2023 (Social)

**TABELA 4**

| VERBAS DE SERVIÇOS PRESTADOS DE CONVÊNIOS DE 2022 e 2023 NÃO RECEBIDOS ATÉ 31/12/2023 |      |                       |         |
|---|------|-----------------------|---------|
| RECURSOS  | ANO  | VALOR                 | MÊS     |
| SAC FEDERAL   | 2022 | R\$ 11.768,84         | NOV-DEZ |
| SAC FEDERAL   | 2023 | R\$ 11.768,84         | NOV-DEZ |
| SERDI   | 2023 | R\$ 31.780,27         | DEZ     |
| SUS   | 2023 | R\$ 25.607,08         | NOV-DEZ |
| PIPA  | 2023 | R\$ 31.780,28         | SET-DEZ |
| <b>TOTAL</b>  |      | <b>R\$ 112.705,31</b> |         |

Fonte: financeiro/contábil



## 2.8 – Subvenções/Projetos/Convênios a Realizar

Está representada por recursos captadas pela Entidade, provenientes 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 dos projetos e demais condições obedece ao conteúdo estabelecido no Termo de Compromisso firmado entre o Instituto Santa Mônica – APAE de Itaúna e o Ministério da Saúde ou o órgão regulamentador do projeto a ser executado.

As despesas e receitas dos projetos são apropriadas mensalmente no resultado, em montantes equivalentes, obedecendo o regime de competência e as contas estão segregadas por projeto.

O Instituto Santa Mônica – APAE de Itaúna presta contas anualmente ao Ministério da Saúde sobre a realização dos projetos, conforme previsto pela Portaria nº 1.550 ou o órgão regulamentador dele.

Em 31 de dezembro o saldo dessa conta está assim representado:

| <u>Descrição</u>                              | <u>31/12/2023</u>       |
|---|-------------------------|
| SEDESE-Casa Lar                               | 150.428                 |
| Pronas-Progr Nac Apoio At Pes-Inte            | 662.433                 |
| Projeto Ministério Publico Federal            | 954.844                 |
| Pronas-Alicerçando a Pratica de Conhecimentos | 462.307                 |
| Convênio SUS                                  | 330.137                 |
| <b>Total</b>                                  | <b><u>2.560.149</u></b> |

## 2.9 – Doações Recebidas

As doações recebidas de pessoas físicas e jurídicas somam o valor total de R\$ 708.287,12 ( setecentos e oito mil duzentos e oitenta e sete reais e doze centavos); consistindo em R\$ 654.333,23 ( seiscentos e sessenta e quatro mil trezentos e trinta e três reais e vinte e três centavos ) de Pessoas Físicas, R\$ 53.953,89 ( cinquenta e três mil novecentos e cinquenta e três reais e oitenta e nove centavos) de Pessoas Jurídicas.

## 2.10 – Aplicação de Recursos

Os recursos da entidade foram aplicados em suas finalidades institucionais, de conformidade com seu Estatuto Social, demonstrados pelas despesas e investimentos patrimoniais.

## 2.11 – Aplicações Financeiras

As aplicações financeiras estão demonstradas pelos valores aplicados acrescidos dos rendimentos correspondentes, apropriados até a data do Balanço, com base no regime de competência.

## 03 – Estoques

O Instituto Santa Mônica não mantém estoques, adquirido apenas o necessário para o consumo,

efetuando os registros contábeis pelo custo de aquisição.

#### **04 - Imobilizado**

As aquisições de 2023 foram escrituradas pelo valor de aquisição, e as depreciações feitas pelo método linear.

#### **05 – Segregações das Despesas**

Atendendo os dispositivos da Lei 12.101/2009, contabilizou receitas e despesas de acordo com as Atividades segregadas, Social, Educação, Saúde e atividade meio; atividade está compreendida pelos eventos realizados com o objetivo de captar recursos para complementação das receitas das atividades básicas. As despesas comuns que atendem as Atividades: foram rateadas, usado para esse fim o percentual de recebimento de receitas por atividade, conforme demonstrativo abaixo:

**TABELA 5**

| <b>RUBRICAS</b>               | <b>VALOR</b>     | <b>% DE PARTICIPAÇÃO NA RECEITA TOTAL</b> |
|-------------------------------|------------------|---|
| Atividade Assistencial Social | 2.357.480        | 46,68%                                    |
| Atividade Educação            | 623.817          | 12,35%                                    |
| Atividade Saúde – SUS         | 1.939.678        | 38,40%                                    |
| Atividade Meio                | 129.763          | 2,57%                                     |
| <b>TOTAL DE RECEITAS</b>      | <b>5.050.738</b> | <b>100,00%</b>                            |

Fonte: financeiro/contábil

**TABELA 6**

| <b>RUBRICAS</b>                   | <b>VALOR</b>     | <b>%DE RATEIO</b> |
|-----------------------------------|------------------|-------------------|
| (-)Rateio para Atividade Social   | 1.923.211        | 36,46%            |
| (-)Rateio para Atividade Educação | 987.294          | 18,71%            |
| (-)Rateio para Atividade Saúde    | 2.359.353        | 44,72%            |
| (-)Rateio para Atividade Meio     | 5.702            | 0,11%             |
| <b>TOTAL DESPESAS</b>             | <b>5.275.561</b> | <b>100,00%</b>    |

Fonte: financeiro/contábil

## 06 – Ações Beneficentes (por área de atuação)

### 6.1 – Atividade Fim Assistência Social

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.

As atividades de assistência social da APAE de Itaúna, em síntese, estão relacionadas abaixo, em conformidade com a Resolução nº. 109, de 11 de novembro de 2009 que aprova a Tipificação Nacional de Serviços Socioassistenciais:

A APAE é uma entidade beneficente de Assistência Social que presta serviços e realiza ações assistenciais de forma inteiramente gratuita, contínua e planejada para os usuários e a quem deles

| Programa | Assessoramento e Defesa e Garantia de Direitos | Escola de formação de Pais (Não houve atividade)  |
|----------|--|---|
| Serviço  | Atendimento                                    | Serviço de Acolhimento Institucional – Casa Lar Masculina   |
| Serviço  | Atendimento                                    | Serviço de Acolhimento Institucional – Casa Lar Feminina  |
| Serviço  | Atendimento                                    | Serviço de Convivência e Fortalecimento de Vínculos – Qualificação Profissional                       |
| Serviço  | Atendimento                                    | Serviço de Convivência e Fortalecimento de Vínculos – Casa de Apoio a Família                         |
| Serviço  | Atendimento                                    | Serviço de Proteção Social Especial para Pessoas com Deficiência, Idosas e suas Famílias – Centro Dia |

necessitar, sem qualquer discriminação e sem a contraprestação dos mesmos. Presta, também, serviços de habilitação e reabilitação à pessoa com deficiência buscando promover sua integração à vida comunitária e social, ofertando anualmente 60% de sua capacidade de atendimento ao SUAS (Sistema Único de Assistência Social).

A mesma está devidamente inscrita no Conselho Municipal de Assistência Social.

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 tem como atividade preponderante a área de Assistência Social portanto, a partir da Lei 12.101/09 e Decreto 7.237/10, a mesma buscará seu pedido de concessão ou renovação do certificado de entidade beneficente de assistência social no Ministério da Cidadania.

Em números podemos retratar o seguinte:

#### **SERVIÇO DE PROTEÇÃO SOCIAL BÁSICA: Serviço de Convivência e Fortalecimento de Vínculos**

Casa de Apoio à Família: Número de Famílias atendidas: 55 famílias atendidas diretamente



**Instituto Santa Mônica-Apae de Itaúna**

**CNPJ. 16.813.263/0001-50**

<http://www.apaeitaunamg.org.br> [Itaúna@apaemg.org.br](mailto:Itaúna@apaemg.org.br)

Profissionais cedidos para o Social, oriundos da Prefeitura Municipal de Itaúna: 02 profissionais

Conversando com a Família: Número de usuários atendidos: 57 famílias

Programa Trabalho, Emprego e Renda para a pessoa com deficiência: Número de usuários atendidos: 24

DEFESA E GARANTIA DE DIREITOS: SERVIÇO DE PROTEÇÃO SOCIAL ESPECIAL DE MÉDIA COMPLEXIDADE PARA PESSOAS COM DEFICIÊNCIA E SUAS FAMÍLIAS: Serviço de Proteção Social Especial para Pessoas com Deficiência, e suas Famílias – Centro Dia: Número de usuários atendidos: 100 usuários

Escola da Família: Número de Família atendidas: Não houve turma em 2023

PROTEÇÃO SOCIAL ESPECIAL - ALTA COMPLEXIDADE: Serviços de Acolhimento Institucional para Pessoas com Deficiência: Número de usuários atendidos: 15

## **6.2 – Atividades Fim Educação**

Na área da educação, a instituição presta serviços integralmente gratuitos, sem a cobrança de anuidades, semestralidades ou mensalidade. Em 2021, temos:

Total de alunos matriculados.....60

Total de alunos sem cobrança de anuidade e semestralidade.....60

## **6.3 - Atividade Fim Saúde**

Na área da saúde a APAE oferta a prestação dos seus serviços ao SUS/SERDI: (ano 2023).

Quantidade total de atendimentos realizados ..... 75.577

## **07 – Responsabilidades Contingentes**

O Instituto Santa Mônica – APAE de Itaúna, não possui e nem responde por ações judiciais.

## **08 – Patrimônio Social**

O patrimônio social é apresentado em valores atualizados e compreende o Patrimônio Social inicial, acrescido dos valores dos superávits e diminuído dos déficits ocorridos.

Apresentou neste exercício Déficit de R\$ 123.886,23 (cento e vinte três mil oitocentos e oitenta e seis reais e vinte e três centavos).

## **09– Seguros**

O Instituto Santa Mônica contratou para 2023 seguros para os veículos, não procedeu a contratação de seguros dos imóveis, uma vez que este seguro tem um custo muito alto, e a prioridade é sempre os atendimentos a alunos, pacientes e suas famílias.





**Instituto Santa Mônica-Apae de Itaúna**  
**CNPJ. 16.813.263/0001-50**

<http://www.apaeitaunamg.org.br> [Itaúna@apaemg.org.br](mailto:Itaúna@apaemg.org.br)

## **10– Profissionais Cedidos**

Para realização de suas atividades a instituição, em 2023, contou com 11 (onze) professores e 1(um) coordenador pedagógico cedidos pela Secretaria do Estado da Educação de Minas Gerais.

Itaúna – MG, 31 de dezembro de 2023.

Débora Cristina Meireles  
Contadora CRC/MG 108124

Alex Junio da Silva  
Presidente