

Balanço Patrimonial Comparativo dos Períodos de 2016 e 2017

ATIVO

	2016	2017
CIRCULANTE	5.908.594,34	7.340.557,95
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	5.386.765,15	7.337.052,95
CAIXA	4.313,59	4.859,47
BANCOS CONTA MOVIMENTO - RECURSOS LIVRES	6.088,33	81.613,24
BANCOS CONTA MOVIMENTO - RECURSOS C/RESTRIÇÃO	10.033,67	415.409,01
APLICAÇÕES FINANCEIRAS - RECURSOS LIVRES	196.172,29	5.856,12
APLICAÇÕES FINANCEIRAS - RECURSOS COM RESTRIÇÃO	5.170.157,27	6.829.315,11
CRÉDITOS A RECEBER	383.636,75	3.505,00
CONVÊNIOS A RECEBER ASSISTÊNCIA SOCIAL	336.000,00	0
CHEQUES A RECEBER	4.885,00	3.505,00
CARTÃO DE CRÉDITO A RECEBER	5.123,32	0
ADIANTAMENTO A FUNCIONÁRIOS	36.107,17	0
ADIANTAMENTO A FORNECEDORES	721,26	0
ADIANTAMENTO DE RECURSOS	800	0
ESTOQUE	138.192,44	0
ALMOXARIFADO	138.192,44	0
ATIVO NÃO CIRCULANTE	2.825.410,12	3.111.000,13
IMOBILIZADO	6.178.361,63	6.065.272,84
(-) DEPRECIAÇÃO/AMORTIZAÇÃO ACUMULADA	-3.354.556,71	-2.959.922,71
INTANGÍVEL	20.224,12	20.224,12
(-) AMORTIZAÇÃO ACUMULADA	-18.618,92	-14.574,12
TOTAL DO ATIVO	8.734.004,46	10.451.558,08

PASSIVO

CIRCULANTE	7.004.237,51	8.381.759,79
EMPRÉSTIMOS PARA FINANCIAMENTO DE CAPITAL CIRCULANTE	469.598,68	374.521,36
FORNECEDORES	72.581,67	179.629,00
CONSIGNAÇÕES VINCULADAS À FOLHA DE PAGAMENTO	48.399,97	48.563,35
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS - PRÓPRIAS	106.091,80	106.091,80
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS - TERCEIROS	49.848,19	36.127,25
OBRIGAÇÕES COM EMPREGADOS	263.329,66	40.485,02
PROVISÃO P/FÉRIAS, 13° SALÁRIO, ENCARGOS E RECLAMAÇÕES	458.861,41	367.737,32
CONVÊNIOS / CONTRATOS A EXECUTAR	321.678,30	418.042,40
PRONAS/ CONTRATOS A EXECUTAR	4.988.918,44	6.717.348,25
SUBVENÇÕES	184.872,00	0
PARCELAMENTO TRIBUTOS FEDERAIS	40.057,39	93.214,04
NÃO CIRCULANTE	71.355,69	0
PARCELAMENTO DE TRIBUTOS	71.355,69	0
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	1.658.411,26	2.069.798,29
PATRIMÔNIO SOCIAL	2.260.792,32	2.260.792,32
SUPERAVIT OU (-) DÉFICIT	-602.381,06	-190.994,03
TOTAL DO PASSIVO + PATRIMÔNIO LÍQUIDO	8.734.004,46	10.451.558,08

Demonstrativo de Resultados dos Exercícios de 2016 e 2017

RECEITAS

	2016	2017
COM RESTRIÇÃO	3.806.813,07	10.955.729,53
ATIVIDADES DE ASSISTÊNCIA SOCIAL	1.023.958,48	4.500.062,17
ATIVIDADES EDUCACIONAIS	4.843,00	16.534,09
ATIVIDADES DE ASSISTÊNCIA EM SAÚDE	2.687.852,11	5.556.307,40
TRABALHO VOLUNTÁRIO	90.159,48	0
RECEITAS DE ISENÇÃO INSS	0	882.825,87
SEM RESTRIÇÃO	3.158.911,02	6.614,87
RECEITAS DE DOAÇÕES E CONTRIBUIÇÕES VOLUNTÁRIAS	1.553.720,13	0
RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES ASSOCIADOS	3.200,00	0
SUBVENÇÃO COPASA	26.488,48	0
RECEITAS DE CONVÊNIOS NÃO GOVERNAMENTAIS	1.418.481,26	0
RECEITAS DE ATIVIDADES SOCIAIS	154.490,14	0
RECEITAS FINANCEIRAS	2.531,01	6.614,87
TOTAL RECEITAS OPERACIONAIS	6.965.724,09	10.962.344,40
CUSTOS E DESPESAS OPERACIONAIS	-7.358.012,54	10.435.710,43
GRATUIDADES ASSISTÊNCIA SOCIAL	-2.998.147,69	-5.736.991,53
GRATUIDADE EDUCACIONAL	-411.262,20	-496.048,33
GRATUIDADE ASSISTÊNCIA EM SAÚDE	-1.419.626,56	-3.736.187,16
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	-2.360.290,29	-367.290,07
DESPESA DEVOLUÇÃO DE SALDOS DE CONVÊNIOS	-2.023,27	0
DESPESAS FINANCEIRAS	-166.662,53	-99.193,34
SUPERÁVIT/DÉFICIT DO PERÍODO	-392.288,45	526.633,97

Judith Maria de Magalhães Monteiro
Presidente
CPF.: 636.027.926-68

Niralda Aparecida Toledo
Contadora - CRC/MG 075.814/0-9
CPF.: 924.669.236-53

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Aos Administradores e Conselheiros da

ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS – APAE DE BELO HORIZONTE
Belo Horizonte – MG

1. Escopo dos exames

Auditei as demonstrações financeiras da ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS – APAE DE BELO HORIZONTE, compreendendo o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2017 e as respectivas demonstrações de resultado, das mutações do patrimônio líquido e do fluxo de caixa correspondentes ao exercício findo naquela data, assim como as principais práticas contábeis e demais notas explicativas.

2. Responsabilidade da Administração

A Administração da ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS – APAE DE BELO HORIZONTE é responsável pela elaboração e adequada apresentação dessas demonstrações de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis a entidades com fins filantrópicos, e pela determinação dos controles internos considerados como necessários para evitar que as mesmas contenham distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

3. Responsabilidade do Auditor

Tenho a responsabilidade de expressar uma opinião sobre essas demonstrações contábeis com base nos exames, conduzidos de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, que requerem o cumprimento de exigências éticas da parte do auditor e que os trabalhos sejam planejados e executados com o objetivo de obter segurança razoável de que as citadas demonstrações estejam livres de distorção relevante.

Uma auditoria envolve a execução de procedimentos selecionados para obtenção de evidências a respeito dos valores e divulgações apresentados nas demonstrações contábeis segundo julgamento do auditor, incluindo a avaliação dos riscos e distorções.

Nessa avaliação de riscos, o auditor considera os controles internos relevantes para a elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras para planejar os procedimentos de auditoria que são apropriados nas circunstâncias, mas não para fins de expressar uma opinião sobre a eficácia desses controles. Uma auditoria inclui também, a avaliação da adequação das práticas contábeis utilizadas e da razoabilidade das estimativas contábeis feitas pela Administração da Associação, bem como de apresentação das demonstrações tomadas em conjunto. Observados os princípios fundamentais da ética profissional que incluem: (i) integridade, (ii) objetividade, (iii) competência profissional e zelo, (iv) confidencialidade, (v) comportamento profissional, e (vi) normas técnicas. Acredito que as evidências de auditoria obtidas são suficientes e apropriadas para fundamentar a opinião.

4. Opinião

Em nossa opinião as demonstrações contábeis referidas no parágrafo 1 representam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS

NOBRE CONTABILIDADE E CONSULTORIA EIRELI - - CNPJ: 07.060.563/0001-14 - CRC/MG 007039
CONTADOR: MÁRIO PORTELA NETO - CRC/MG 064 282

EXCEPCIONAIS – APAE DE BELO HORIZONTE, em 31 de dezembro de 2017, as demonstrações de déficits/superávits, das mutações dos fundos patrimoniais e do fluxo de caixa, correspondente ao exercício findo naquela data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis às entidades filantrópicas.

5. Ênfase

As demonstrações financeiras do exercício findo em 31 de dezembro de 2017, contemplam operações cujos recursos são originados mediante termo de compromisso firmado com a União, por intermédio do Ministério da Saúde, auditadas por outros auditores independentes, com opinião limitada sem ressalvas, datada de 26 de abril de 2018, emitida especificamente sobre os programas – Programa Nacional de Apoio à Atenção Oncológica (PRONON) e Programa Nacional de Apoio à Atenção da Saúde de Pessoa com Deficiência (PRONAS/PCD): (i) PROGRAMA MAIS REABILITAÇÃO – CLÍNICA INTERVIR DA APAE-BH, processo n. 25000.172.256/2013-71 com valor total previsto de captação de R\$1.194.628,50 (um milhão, cento e noventa e quatro mil, seiscentos e vinte e oito reais e cinquenta centavos); (ii) PROGRAMA DE MODERNIZAÇÃO DA APAE DE BELO HORIZONTE: AMBIENTES ADEQUADOS E PRODUTIVOS EM PROL DA ASSISTÊNCIA, processo n. 25000.166.302/2014-84, com valor total previsto de captação de R\$2.988.084,39 (dois milhões, novecentos e oitenta e oito mil, oitenta e quatro reais e trinta e nove centavos); (iii) PROGRAMA DE HABILITAÇÃO E REABILITAÇÃO PARA AUTONOMIA E INSERÇÃO DE JOVENS E ADULTOS COM DEFICIÊNCIA INTELECTUAL NO MERCADO DE TRABALHO, processo n. 25000.075742/2015-2 com valor total previsto de captação de R\$1.339.098,68 (um milhão, trezentos e trinta e nove mil, noventa e oito reais e sessenta e oito centavos); (iv) PROGRAMA DE CAPACITAÇÃO EM NEUROPSICOLOGIA DO DESENVOLVIMENTO PARA APAE'S DE MINAS GERAIS, processo n. 25000.163.673/2014-12 com valor total previsto de captação de R\$2.881.704,44 (dois milhões oitocentos e oitenta e um mil setecentos e quatro reais e quarenta e quatro centavos); e, (v) PROGRAMA DE DESENVOLVIMENTO DE RECURSOS HUMANOS NAS APAE'S DE MINAS GERAIS, processo n. 25000.079150/2015-61 com valor total previsto de captação de R\$1.394.738,99 (um milhão trezentos e noventa e quatro mil setecentos e trinta e oito reais e noventa e nove centavos).

As demonstrações financeiras do exercício findo em 31 de dezembro de 2017, contemplam provisões de 05 (cinco) ações trabalhistas, todas com expectativa de provável perda.

6. Auditoria do exercício anterior

As demonstrações financeiras do exercício findo em 31 de dezembro de 2016 ora apresentadas, para fins comparativos, foi por mim examinadas e o parecer, sobre as mesmas, datado de 12 de junho de 2017, destacava a mesma ênfase de auditoria específica na aplicação dos recursos públicos aplicados nos projetos PRONON e PRONAS/PCD.

Belo Horizonte/MG, 25 de maio de 2018.

MÁRIO PORTELA NETO
CRC/MG 064282/O-8