

Belo Horizonte, 12 de julho de 2024

Ilmos. Senhores Diretores e Conselheiros da
Casa de Acolhida Padre Eustáquio - CAPE
Belo Horizonte - MG

A/C.: Sr. José Marcilio
Presidente

Prezados Senhores,

Anexamos o Parecer Final e Conclusivo da Auditoria Externa às Notas Explicativas elaboradas pela **Casa de Acolhida Padre Eustáquio - CAPE**, incluindo as Demonstrações Contábeis e Financeiras do período levantado em 31 de dezembro de 2023, compreendendo o Balanço Patrimonial, a Demonstração de Resultados do Período, a Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido e a Demonstração do Fluxo de Caixa.

Colocamo-nos à disposição para os esclarecimentos adicionais que se fizerem necessários.

Atenciosamente,

R&R AUDITORIA E CONSULTORIA

Warley de Oliveira Dias
Diretor

Aviso Legal: "A Morison Global Limited é uma associação global de empresas de serviços profissionais de propriedade e gerenciadas de forma independente. Os serviços profissionais são prestados pelas firmas-membro individuais. A Morison Global Limited não fornece serviços profissionais por direito próprio. Nenhuma firma-membro tem responsabilidade pelos atos ou omissões de qualquer outra firma-membro decorrente de sua participação na Morison Global Limited".



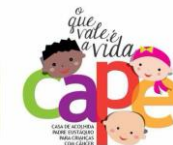
Demonstrações Financeiras referentes aos exercícios findos em 31 de dezembro 2023 e 2022



Balanco Patrimonial, Períodos Findos em 31 de dezembro
(em reais – R\$)

| ATIVO | Nota | 2023 | 2022 (Reapresentado) |
|---------------------------------------|-------------|---------------------|--------------------------------|
| CIRCULANTE | | 885.098,93 | 1.108.542,25 |
| Caixa - Sem Restrição | | 88,25 | 1.642,92 |
| Bancos e Aplicações - Sem Restrição | 4 | 331.149,54 | 195.140,40 |
| Bancos e Aplicações - Com Restrição | 4 | 490.880,55 | 828.081,46 |
| Estoques | | 62.620,26 | 67.854,58 |
| Despesas Antecipadas | | 360,33 | 15.822,89 |
| NÃO CIRCULANTE | | 2.313.919,45 | 2.581.334,62 |
| Depósitos Judiciais | 5 | 757.987,04 | 617.194,56 |
| Imobilizado Líquido - Sem Restrição | 6 | 484.246,03 | 610.089,72 |
| Imobilizado Líquido - Com Restrição | 6 | 1.070.640,38 | 1.353.004,34 |
| Intangível - Sem Restrição | | 1.046,00 | 1.046,00 |
| TOTAL DO ATIVO | | 3.199.018,38 | 3.689.876,87 |
| | | | |
| PASSIVO | Nota | 2023 | 2022 (Reapresentado) |
| CIRCULANTE | 7 | 1.993.715,28 | 2.577.136,72 |
| Convênios a Realizar - Com restrição | | 1.561.566,19 | 2.181.131,06 |
| Fornecedores | | 330.019,70 | 317.078,18 |
| Obrigações Tributárias e Trabalhistas | | 97.629,90 | 74.151,78 |
| Outras Obrigações a Pagar | | 4.499,49 | 4.775,70 |
| NÃO CIRCULANTE | | 757.987,04 | 617.194,56 |
| Provisões Contingenciais | 8 | 757.987,04 | 617.194,56 |
| PATRIMÔNIO SOCIAL | 9 | 447.316,06 | 495.545,59 |
| Patrimônio Social | | 495.545,59 | 829.719,77 |
| Superávit/Déficit Acumulados | | (48.229,53) | (334.174,18) |
| TOTAL DO PASSIVO E PL | | 3.199.018,38 | 3.689.876,87 |

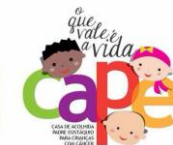
As Notas Explicativas da Administração são partes integrantes das Demonstrações Contábeis.



Demonstração do Superávit / Déficit Exercício findo em 31 de dezembro
(em reais – R\$)

| | 2023 | 2022 Reapresentado |
|--|-----------------------|-------------------------------------|
| Receita Operacional Bruta | 3.201.175,39 | 2.465.934,16 |
| Receitas - Sem Restrição | 2.285.559,57 | 1.489.920,22 |
| Receitas - Com Restrição | 507.182,88 | 520.236,07 |
| Receita Trabalho Voluntario | 56.805,60 | 50.121,09 |
| Receitas doações diversas - Sem Restrição | 351.627,34 | 405.656,78 |
| Superávit (Déficit) Bruto | 3.201.175,39 | 2.465.934,16 |
| Despesas Operacionais | (3.247.066,30) | (2.818.662,72) |
| Despesas com Restrição | (284.381,98) | (77.377,46) |
| Despesas com Acolhidos | (63.826,46) | (181.150,86) |
| Despesas com Refeitório | (35.770,57) | (412.693,62) |
| Despesas com Obras e Manutenção | (29.996,04) | (32.509,15) |
| Despesas com Pessoal | (871.669,28) | (842.650,60) |
| Despesas com Impostos, Taxas e Contribuições | (463,34) | (11.988,82) |
| Despesas Gerais | (1.835.429,75) | (1.177.430,23) |
| Despesas Com Voluntários | (56.805,60) | (50.121,09) |
| Outras Receitas e Despesas Operacionais | (68.723,28) | (32.740,89) |
| Resultado Financeiro | (2.338,62) | 18.554,38 |
| Receitas Financeiras | 19.166,40 | 38.286,10 |
| Despesas Financeiras | (21.505,02) | (19.731,72) |
| Superávit (Déficit) Líquido Exercício | (48.229,53) | (334.174,18) |

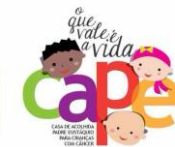
As Notas Explicativas da Administração são partes integrantes das Demonstrações Contábeis.



Demonstração das Mutações do Patrimônio Social
exercício findo em 31 de dezembro
(em reais – R\$)

| Composição | Patrimônio Social | Ajuste avaliação Patrimonial | Superavit/ Déficit Acumulados | Total |
|---|-------------------|------------------------------|-------------------------------|-------------------|
| Saldos em 31 de dezembro de 2021 | 457.982,19 | 98.776,28 | 272.961,30 | 829.719,77 |
| Incorporação Patrimônio Social | 272.961,30 | | (272.961,30) | 0,00 |
| Realização de Ajuste Avaliação Patrimonial | 98.776,28 | (98.776,28) | | 0,00 |
| Superavit/Déficit Exercício | | | (334.174,18) | (334.174,18) |
| Saldos em 31 de dezembro de 2022 (Reapresentado) | 829.719,77 | 0,00 | (334.174,18) | 495.545,59 |
| Incorporação Patrimônio Social | (334.174,18) | | 334.174,18 | 0,00 |
| Superavit/Déficit Exercício | | | (48.229,53) | (48.229,53) |
| Saldos em 31 de dezembro de 2021 | 495.545,59 | 0,00 | (48.229,53) | 447.316,06 |

As Notas Explicativas da Administração são partes integrantes das Demonstrações Contábeis.



| |
|---|
| Demonstração dos Fluxos de Caixa Para o exercício findo em 31 de dezembro (em reais – R\$) |
|---|

| | 2023 | 2022 |
|---|---------------------|-----------------------|
| Fluxo de Caixa nas Atividades Operacionais | | |
| Superávit/Déficit do exercício | (48.229,53) | (355.615,44) |
| Ajustes por: | | |
| Depreciações e amortizações | 136.410,25 | 74.516,43 |
| (Aumento) redução nos ativos: | | |
| Estoques | 5.234,32 | (2.027,93) |
| Despesas Antecipadas | 15.462,56 | (9.751,99) |
| Depositos Judiciais | (140.792,48) | (140.421,39) |
| Aumento (redução) nos passivos: | | |
| Convênios a Realizar | 619.564,87 | 1.705.236,80 |
| Fornecedores | 149.292,22 | 286.849,41 |
| Obrigações Tributárias e Trabalhistas | (23.478,12) | (2.599,59) |
| Outras Obrigações a Pagar | 276,21 | (3.566,91) |
| Caixa Líquido Gerado nas Atividades Operacionais | 713.740,30 | 1.552.619,39 |
| Fluxo de Caixa nas Atividades de Investimentos | | |
| (Aumento) Redução Imobilizado | (916.486,74) | (1.420.247,60) |
| (Aumento) Redução Intangível | - | - |
| Caixa Líquido Gerado nas Atividades de Investimentos | (916.486,74) | (1.420.247,60) |
| Aumento (Redução) Líquido no Saldo das | (202.746,44) | 132.371,79 |
| Saldo de Disponibilidades no Início do Exercício | 1.024.864,78 | 892.492,99 |
| Saldo de Disponibilidades no Final do Exercício | 822.118,34 | 1.024.864,78 |
| Aumento (Redução) das Disponibilidades | (202.746,44) | 132.371,79 |

As Notas Explicativas da Administração são partes integrantes das Demonstrações Contábeis.

Notas explicativas às Demonstrações Contábeis
Exercício Findo em 31 de dezembro
(Em Reais)



1. CONTEXTO OPERACIONAL

A CAPE – CASA DE ACOLHIDA PADRE EUSTAQUIO, CNPJ 06.305.317/0001-12, fundada aos 10 (dez) dias do mês de julho de 1988, é uma pessoa jurídica de direito privado, criada sob a estrutura jurídica de associação sem fins lucrativos, de caráter filantrópico, visando à promoção da assistência social. Sua principal atividade e apoio às crianças em tratamento oncológico, juridicamente a entidade pertence ao Terceiro Setor, sendo definido como entidade privada sem fins lucrativos que não distribua entre os seus sócios ou associados, conselheiros, diretores, empregados, doadores ou terceiros eventuais resultados, sobras, excedentes operacionais, brutos ou líquidos, dividendos, isenções de qualquer natureza, participações ou parcelas do seu patrimônio, auferidos mediante o exercício de suas atividades, e que os aplique integralmente na consecução do respectivo objeto social, de forma imediata ou por meio da constituição de fundo patrimonial ou fundo de reserva. (Conforme a Lei nº 13.019/2014, artigo 2º, I, “a”).

A CAPE tem como missão, o desenvolvimento preponderante da assistência social, por meio da disponibilização de alojamento, na modalidade de casa de apoio a tratamento fora do domicílio, para crianças e adolescentes portadores de doenças oncológicas, hematológicas e outras doenças não infecciosas, acompanhadas de seus familiares ou responsáveis, visando acolher, apoiar, amparar e proteger o cidadão público, socioeconomicamente vulneráveis ou em situação de risco social, de ambos os sexos, em igualdade de condições para o acesso e permanência nos seus estabelecimentos, atuando portanto, junto à família dos atendidos, fortalecendo ou reconstruindo vínculos familiares.

Para consecução de suas finalidades, a CAPE participará de projetos e parcerias, programas, planos de ações correlatos e demais serviços intermediários de apoio a outras entidades sem fins lucrativos e órgãos do setor público atuantes em áreas afins, utilizando ainda, de doações recursos físicos, humanos e financeiros, patrocínios, dentre outros, para seu desenvolvimento social.

A CAPE destina sua receita integral e exclusivamente para o acolhimento gratuito dos assistidos, considerando que todas as atividades desenvolvidas pela mesma são caracterizadas pela legalidade, com respaldos nos preceitos da legislação vigente.

2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Declaração de conformidade

Na elaboração das Demonstrações Contábeis encerradas em 31 de dezembro de 2023, adotou-se às práticas de contabilidade adotadas no Brasil e demais normas e técnicas contábeis das entidades

Notas explicativas às Demonstrações Contábeis
Exercício Findo em 31 de dezembro
(Em Reais)



sem fins lucrativos. Nesse sentido, tomou como base de referência as orientações advindas da Lei nº 11.638/2007, naquilo que importa às questões contábeis vinculadas às organizações que integram o Terceiro Setor, a NBC TG 1000 – Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas e a NBC ITG 2002 – Entidades sem Fins De Lucros, aprovada pela Resolução CFC Nº 1409/12, que estabelece critérios e procedimentos específicos de avaliação, de registros dos componentes e variações patrimoniais e de estruturação das demonstrações contábeis, e as informações mínimas a serem divulgadas em nota explicativa das entidades sem finalidade de lucros.

Base de mensuração

As Demonstrações Contábeis foram elaboradas com base no custo histórico.

Moeda funcional e moeda de apresentação

As Demonstrações Contábeis são apresentadas em Real, que é a moeda funcional da Instituição.

Uso de estimativas e julgamentos

A preparação das Demonstrações Contábeis de acordo com as normas contábeis, exige que a Administração faça julgamentos, estimativas e utilize premissas que afetam a aplicação de políticas contábeis e os valores reportados de ativos, passivos, receitas e despesas. A liquidação das transações envolvendo essas estimativas, poderá resultar em valores diferentes dos estimados, em razão de imprecisões inerentes ao processo da sua determinação.

A principal premissa relativa a fontes de incerteza nas estimativas futuras, envolvendo risco de causar um ajuste significativo no valor contábil dos ativos e passivos no próximo exercício financeiro é a Vida útil dos ativos - Nota 3.3.

Critérios Contábeis

As principais políticas contábeis aplicadas na preparação destas demonstrações contábeis estão definidas a seguir. Essas políticas vêm sendo aplicadas de modo consistente em todos os exercícios apresentados.

3. PRINCIPAIS DIRETRIZES CONTÁBEIS

O resumo das principais políticas contábeis adotadas pela Instituição:

3.1 – Regime Contábil – As transações são efetuadas de acordo com os Princípios de Contabilidade, obedecendo ao regime de Competência.

Notas explicativas às Demonstrações Contábeis
Exercício Findo em 31 de dezembro
(Em Reais)



3.2 – Caixa e equivalente caixa – São representados por disponibilidades em moeda nacional, referentes à caixa, bancos e aplicações financeiras em títulos de renda fixa com disponibilidade imediata e são utilizados pela Instituição no gerenciamento de seus compromissos de curto prazo. As aplicações financeiras são registradas ao valor justo por meio do resultado que se equipara ao valor de custo, acrescido dos rendimentos proporcionalmente auferidos até as datas de encerramento do exercício. Em função disso são considerados como “equivalentes de caixa”, conforme estabelecido na NBC TG 03 (em consonância com o Pronunciamento Técnico CPC 03 – Demonstração dos Fluxos de Caixa). Nessa rubrica encontram-se ainda, registrados valores em Bancos e Aplicações Financeiras com restrições decorrentes de projetos e parcerias firmados com demais entidades, sujeitos à prestação de contas.

3.3 – Imobilizado – Os registros no imobilizado correspondem aos direitos que tenham por objeto bens corpóreos, destinados à manutenção das atividades da Instituição ou exercidos com essa finalidade, inclusive os decorrentes de operações que transfiram a ela os benefícios, os riscos e o controle desses bens, de acordo com a NBC TG 27 (em consonância com o Pronunciamento Técnico CPC 27 – Ativo Imobilizado), inclusive as benfeitorias em imóveis de terceiros. O imobilizado está registrado ao custo de aquisição, reduzido da depreciação calculada pelo método linear, com base no tempo de vida estimado dos bens, às taxas mencionadas na nota 5 e de qualquer perda não recuperável acumulada, quando aplicável. A Entidade, em cada data de fechamento das demonstrações financeiras, verifica a existência de possíveis perdas por redução ao valor recuperável de seu imobilizado. O valor residual e vida útil dos ativos e os métodos de depreciação são revistos na data de fechamento das demonstrações financeiras, e ajustados de forma prospectiva, quando for o caso. Os ganhos e as perdas decorrentes de alienações do imobilizado são determinados pela comparação dos resultados com o valor contábil e são reconhecidos contabilmente na conta de “outras receitas (despesas) operacionais, líquidas” nas demonstrações dos resultados.

3.4 – Demais passivos circulantes – São demonstrados por valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e variações monetárias incorridos, em base “pro-rata” dia. Além disso, quando aplicável, as transações relevantes são ajustadas a valor presente, conforme NBC TG 12 (em consonância com o Pronunciamento Técnico do CPC 12 – Ajuste a Valor Presente).

3.5 – Reconhecimento de receita – A receita é reconhecida na extensão em que for provável que benefícios econômicos serão gerados para a Instituição e possa ser mensurada de forma confiável,

Notas explicativas às Demonstrações Contábeis
Exercício Findo em 31 de dezembro
(Em Reais)



conforme determina a NBC TG 30 (em consonância com o Pronunciamento Técnico CPC 30 – Receitas).

3.6 – Apuração do resultado – As receitas e despesas relacionadas à mesma transação ou a outro evento são reconhecidas, simultaneamente, de acordo com o princípio da confrontação das despesas com as receitas (regime de competência) de que trata a NBC TG 30 (em consonância com o Pronunciamento Técnico CPC 30 – Receitas).

3.7 – Demonstrações dos fluxos de caixa – As demonstrações dos fluxos de caixa, pelo método indireto, são preparadas e apresentadas de acordo com a NBC TG 03 (em consonância com o Pronunciamento Técnico CPC 03 – Demonstração dos Fluxos de Caixa).

3.7 – Políticas Contábeis e Mudança de Estimativa

As principais políticas contábeis vêm sendo aplicadas de modo consistente em todos os exercícios apresentados como objetivo melhorar a relevância e a confiabilidade das demonstrações financeiras da Sociedade, bem como permitir sua comparabilidade ao longo do tempo com as demonstrações de outras entidades. A instituição ao longo do Exercício de 2023 reconheceu lançamentos de fornecedores a pagar e apropriação de receitas com restrição, que não estavam registrados a época por falta de documentação suporte. Dessa forma, estamos reapresentados retrospectivamente o Balanço Patrimonial e a Demonstração de Resultado do ano 2022 e demonstrados os efeitos de tal correção no ano de 2022, sendo que a Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido também apresenta os efeitos dessa correção.

Provisão Contingência

16

10.877.292

1.688.102

Balço Patrimonial Reapresentado
Exercício Findo em 31 de dezembro
(Em Reais)

PATRIMONIO LIQUIDO

17

7.424.914

8.328.905

Capital Subscrito

20.600.000

20.600.000

Lucros (Prejuizos) Acumulados

(13.175.086)

(12.271.095)



| | | | | | |
|-----------------------|-------------------|-------------------|-------------------------|-------------------|-------------------|
| TOTAL DO ATIVO | 44.223.672 | 38.604.959 | TOTAL DO PASSIVO | 44.223.673 | 38.604.959 |
|-----------------------|-------------------|-------------------|-------------------------|-------------------|-------------------|

| ATIVO | 2022 | Efeitos da Retificação | 2022 (Reapresentado) | PASSIVO | 2022 | Efeitos da Retificação | 2022 (Reapresentado) |
|----------------------------------|------------------|------------------------|----------------------|---------------------------------------|------------------|------------------------|----------------------|
| ATIVO CIRCULANTE | 1.108.542 | - | 1.108.542 | PASSIVO CIRCULANTE | 2.321.403 | 255.734 | 2.577.137 |
| Disponibilidades | 1.024.865 | | 1.024.865 | Convenios Com Restrição | 2.181.086 | 45 | 2.181.131 |
| Estoque | 67.855 | | 67.855 | Fornecedores | 61.389 | 255.689 | 317.078 |
| Despesas Antecipadas | 15.823 | | 15.823 | Obrigações Tributarias e Trabalhistas | 74.152 | | 74.152 |
| | | | | Outras Obrigações a Pagar | 4.776 | | 4.776 |
| ATIVO NÃO CIRCULANTE | 2.581.335 | - | 2.581.335 | PASSIVO NÃO CIRCULANTE | 617.195 | - | 617.195 |
| Depositos Judiciais | 617.195 | | 617.195 | Depositos Judiciais | 617.195 | | 617.195 |
| Imobilizado Liquido s/ Restrição | 610.090 | | 610.090 | | | | |
| Imobilizado Liquido c/ Restrição | 1.353.004 | | 1.353.004 | | | | |
| Intangivel | 1.046 | | 1.046 | PATRIMONIO SOCIAL | 751.280 | (255.734) | 495.546 |
| | | | | Patrimonio Social | 829.720 | | 829.720 |
| | | | | Superavit/Deficit Acumulados | (78.440) | (255.734) | (334.174) |
| TOTAL DO ATIVO | 3.689.877 | - | 3.689.877 | TOTAL DO PASSIVO E PL | 3.689.877 | - | 3.689.877 |

Notas explicativas às Demonstrações Contábeis
Exercício Findo em 31 de dezembro
(Em Reais)



4. CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA

| | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|--|-------------------|---------------------|
| Caixa Geral | | |
| Caixa | 88,25 | 1.642,92 |
| | 88,25 | 1.642,92 |
| Bancos Conta Movimento S/ Restrição | | |
| Caixa Economica Federal Ag.1746 C/C 2630-5 | 9.894,74 | 5.845,63 |
| Banco Itau S/A Ag. 0925 C/C 43832-7 | - | 10.467,99 |
| Banco Sicoob C/C 100.584.001-6 | 26.654,39 | 49.904,59 |
| Banco Sicoob | 20.898,70 | - |
| Deposito em Andamento | 20.326,11 | - |
| | 77.773,94 | 66.218,21 |
| Bancos Conta Movimento Com Restrição | | |
| Banco Itau S/A Ag. 0925 C/C 8891-6 Conv. 85/2015 | - | - |
| Caixa Economica Federal Ag. 1746 C/C 2564-3 | - | 68,28 |
| Banco Itau S/A Ag. 0925 C/C 22448-7 | - | 50,00 |
| Banco Sicoob 100.584.002-4 - Mc Donalds | 45,01 | 278,82 |
| Banco Sicoob Ag. 4149 C/C 2697-2 (Mc Dia Feliz) | 11.727,65 | 5.766,00 |
| Banco Sicoob 10.079-1 (Carreta) | 83,82 | 17,10 |
| Banco Sicoob | 322,76 | - |
| | 12.179,24 | 6.180,20 |
| Aplicações Financeiras Sem Restrição | | |
| Aplicação Cef Lp 2630-5 | 12,32 | 11,25 |
| Aplicação Sicoob C/C 100.584.001-6 | 253.363,28 | 96.588,46 |
| Aplicacao Aut Contamax Empresarial - Santander 130041403 | - | 32.322,48 |
| | 253.375,60 | 128.922,19 |
| Aplicações Financeiras Com Restrição | | |
| Aplicação Cdb - Banco Itau 088916 | - | 1.094,04 |
| Aplicacao Cdb - Cef 2564-3 | - | 754,87 |
| Aplicacao Rdc - Sicoob 100.584.002-4 Mc Donalds | - | 49.009,78 |
| Aplicação Contamax C/C 130058746 - Mpv | 7.146,14 | 9,78 |
| Aplicação Sicoob C/C 2697-2 (Mc Dia Feliz) | 1.169,39 | 14.178,42 |
| Aplicação Sicoob 10.079-1 (Carreta) | 253.398,77 | 502.666,35 |
| Aplicação Sicoob 15859-3 | 216.987,01 | 254.188,02 |
| | 478.701,31 | 821.901,26 |
| Total Caixa e Equivalente de Caixa | 822.118,34 | 1.024.864,78 |

5. DEPÓSITOS JUDICIAIS

Saldo decorrente de depósitos judiciais efetuados mensalmente, durante o exercício de 2018, referente a processo judicial No. 1006744-79.2017.4.01.3800 emitido em 15 de setembro de 2017, na qual a CAPE requer o reconhecimento à imunidade das contribuições sociais previstas nos arts. 149 e 195 da Constituição Federal (por força do disposto no §7º do art. 195 da CF/88).

Notas explicativas às Demonstrações Contábeis
Exercício Findo em 31 de dezembro
(Em Reais)



6. IMOBILIZADO

É registrado ao custo de aquisição. As depreciações são calculadas pelo método linear às taxas usuais que levam em consideração a vida útil econômica dos bens.

A sua configuração é a seguinte:

| <u>Composição</u> | <u>Saldo Dez/2023</u> | <u>Saldo Dez/2022</u> | <u>Taxa Anual de Depreciação</u> | <u>Vida Útil dos ativos</u> |
|----------------------------------|---------------------------|---------------------------|--|---------------------------------|
| Imobilizado | | | | |
| Sem Restrição | | | | |
| Obras de Arte | 43.987,50 | 43.987,50 | | |
| Máquinas e Equipamentos | 36.601,28 | 32.494,72 | 20% | 5 anos |
| Móveis e Utensílios | 261.587,98 | 255.127,98 | 10% | 10 anos |
| Equipamentos de Informática | 40.634,62 | 40.634,62 | 20% | 5 anos |
| Veículos | 499.611,00 | 499.611,00 | 20% | 5 anos |
| Com Restrição | | | | |
| Móveis e Utensílios | 52.238,61 | 52.238,61 | 10% | 10 anos |
| Semirreboque Unidade Móvel Saúde | 1.385.650,00 | 1.385.650,00 | | |
| Total Imobilizado | 2.320.410,99 | 2.309.844,43 | | |
| Depreciação Acumulada | (765.524,58) | (346.750,37) | | |
| Total Imobilizado Líquido | 1.554.886,41 | 1.963.094,06 | | |

O valor de recuperação dos bens e direitos do imobilizado e intangível são periodicamente avaliados para que se possa efetuar o registro de perdas potenciais ou uma revisão dos critérios das taxas de depreciação na finalidade de atender a Lei 11.638/07, Deliberação CVM 583/2009, Deliberação CVM 644/2010, Resolução do CFC N° 1.177/2009 (NBC TG 27 R3 e Resolução do CFC N° 1.330/10, NBC TG 04).

7. PASSIVO CIRCULANTE

Compreende basicamente, as Receitas de Convênio a realizar e as obrigações tributárias e trabalhistas, demonstrados por valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e variações monetárias incorridas, inclusive os incidentes sobre as obrigações.

Notas explicativas às Demonstrações Contábeis
Exercício Findo em 31 de dezembro
(Em Reais)



7.1. Convênios a Realizar

| | <u>31/12/2023</u> | <u>31/12/2022</u> |
|--|----------------------------|----------------------------|
| Instituto Ronald - Convênio 85/2015 | 0,00 | 1.094,04 |
| Instituto Ronald - Convênio 2016135 | 31.402,93 | 36.636,85 |
| Fundo Municipal da Criança e Adolescente (FMDCA) | 0,00 | 868,41 |
| Instituto Ronald - Convênio c/c 14110-3 | 0,00 | 0,00 |
| Inst. Mc Donalds – Sicoob 100.584.002-4 | 50.610,37 | 49.288,60 |
| Marchadores Pela Vida – Santander | 0,00 | 9,78 |
| Campanha Sorte Acelerada – Sicoob | 0,00 | 0,00 |
| Instituto Ronald - Convênio c/c 14110-3 | 0,00 | 50,00 |
| Projeto Coniacc – Banco Brasil c/c 53978-3 | 0,00 | 12.284,24 |
| Projeto MC Dia Feliz – Sicoob 2697-2 | 10.140,73 | 19.944,42 |
| Projeto Carreta – Sicoob 10079-1 | 1.302.530,09 | 1.819.050,94 |
| Projeto Sicoob 1589-3 | 166.836,81 | 254.188,02 |
| Total | <u>1.561.520,93</u> | <u>2.181.131,06</u> |

7.2. Obrigações Tributárias e Trabalhistas

| | <u>31/12/2023</u> | <u>31/12/2022</u> |
|------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| IRRF a recolher | 4.746,06 | 2.753,20 |
| ISS retido a Recolher | 0,00 | 902,92 |
| INSS Retido a Recolher | 7.467,29 | 3.486,08 |
| Retenção da Lei 10.833/2003 | 0,00 | 2.051,63 |
| INSS a Recolher | 7.989,98 | 8.742,85 |
| FGTS a Recolher | 12.750,39 | 6.057,09 |
| PIS a Recolher | 1.843,57 | 749,28 |
| Salários e Ordenados a Pagar | 62.832,61 | 36.110,38 |
| Total | <u>97.629,90</u> | <u>89.701,00</u> |

7.3 - Provisões sobre folha de pagamento

Foram realizadas as provisões de férias e encargos dos funcionários ativos em 31/12, realizadas conforme relatório fornecido pelo sistema de Folha de pagamento.

Notas explicativas às Demonstrações Contábeis
Exercício Findo em 31 de dezembro
(Em Reais)



8. PROVISÕES CONTINGENCIAIS

Provisões constituídas, no montante de R\$ 757.987,04 para fazer face aos valores de INSS Patronal dos períodos de 10/2017 ao período atual, cujos valores estão sendo contestados judicialmente. Conforme Nota 5, os valores estão sendo depositados judicialmente.

9. PATRIMÔNIO SOCIAL

As modificações e a composição do Patrimônio Social estão expressas na Demonstração das Mutações do Patrimônio Social. Em consonância com a Resolução 1.159/09 (CTG 2000) e a Lei 11.638/07, a conta Ajuste de Avaliação Patrimonial faz parte do Patrimônio Líquido como um grupo especial, referente à adoção do Custo Atribuído (*Deemed Cost*) do ativo imobilizado, conforme Nota 6.

10. DESCRIÇÃO DAS ATIVIDADES ASSISTENCIAIS

Considerando as ações realizadas pela CAPE durante o exercício de 2023, no atendimento de seu público-alvo, dispomos:

Estudo Social: Raio x dos acolhidos e familiares dados até dezembro de 2023

Crianças e adolescentes cadastrados: 1107

Crianças e adolescentes ativos: 378

Oncologia e Hematologia Cadastradas: 394

Ativos: 139

Inativos: 138

Desligados: 35

Óbitos: 82

Meninos Ativos: 140

Meninas Ativas: 99

Outras doenças não Infecciosas Cadastradas: 713

Ativos: 239

Meninos: 140

Meninas: 99

Desligados: 09

Óbitos: 164

Notas explicativas às Demonstrações Contábeis
Exercício Findo em 31 de dezembro
(Em Reais)



Transplantados: 25

Oncologia e Hematologia (medula óssea): 13

Outras Doenças não Infecciosas: 12

Casos Novos em 2023:

Oncologia e Hematologia: 0

Hospital das Clínicas: 16, Santa Casa BH: 02, Hemominas: 01

Outras Doenças não Infecciosas: 127

Santa Casa BH: 111, Hospital das Clínicas: 10, Baleia: 02

PAM Sagrada Família: 01

Hospital Infantil João XXIII: 02

Hospital Infantil João Paulo II: 02

Acompanhantes:

Mães: 85%

Pais: 10%

Outros responsáveis: 05%

Analfabetos/ Semianalfabetos: 20%

Ensino Fundamental: 35%

Ensino Médio: Incompleto 15% Completo 15%

Ensino Superior: Incompleto 05% Completo 10%

Renda média familiar: 1 Salário-Mínimo

Benefícios Diretos em 2021:

Atendimentos e Benefícios

Equipe Multidisciplinar (Psicologia, Técnica de Enfermagem, Fisioterapia, Nutrição, Fonoaudiologia, Acupuntura, Atendente Social): 20.863

Nutrição de Produção: 1.825

Lavanderia Cama & banho: Lavadas e esterilizadas 6.840kg

Kits Montados 6.341un

Benefícios Familiar (cestas básicas, cestas de higiene pessoal, brinquedos, roupas e acessórios): 14.545

Transporte (acolhidos): 13.355 (Próprio 8.417 Terceirizado 4.938)

Refeições: 47.694

Exames e Medicamentos de Alto Custo: 37

Higiene Pessoal: 18.046

Fraldas Descartáveis: 9.551

Kit Lavanderia Social: 2.750

Voluntários: 107

**Notas explicativas às Demonstrações Contábeis
Exercício Findo em 31 de dezembro
(Em Reais)**



Palestras, Encontros e Aperfeiçoamentos: 13

Inserções em Mídias: 1.765

Projeto MC Dia Feliz 2023:

“Aliviando a Dor”

Tíquetes Recebidos e Vendidos: 12.720

Valor do Projeto apresentado: R\$ 251.283,00

Valor de arrecadação: R\$ 313.704,00

11. DEMAIS INFORMAÇÕES

Os recursos da Casa de Acolhida Padre Eustáquio - CAPE, são integralmente aplicados no País e na manutenção de seus objetivos.

Belo Horizonte, 31 de dezembro de 2023.

José Marcilio Nunes Filho
CPF: 462.506.386-87
Presidente

Frederico Garcia Aziz
Contador
CPF: 999.968.046-15

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Ilmos. Senhores Diretores e Conselheiros do
Casa de Acolhida Padre Eustáquio - CAPE
Belo Horizonte - MG

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis da **Casa de Acolhida Padre Eustáquio - CAPE**, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2023, e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes Notas Explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às entidades sem fins lucrativos.

Base para opinião

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir intitulada “Responsabilidade do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis”. Somos independentes em relação a **Casa de Acolhida Padre Eustáquio - CAPE**, 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.

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

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

A Administração da **Casa de Acolhida Padre Eustáquio - CAPE**, é a responsável por essas outras informações que compreendem o relatório da administração.

Nossa opinião sobre as demonstrações contábeis não abrange o relatório da administração e não expressamos qualquer forma de conclusão de auditoria sobre esse relatório.

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 distorção relevante no relatório da administração, somos requeridos a comunicar esse fato. Tivemos acesso ao relatório da administração e entendemos que está de forma satisfatória.

Responsabilidade da administração e da governança pelas demonstrações contábeis

A Administração da **Casa de Acolhida Padre Eustáquio - CAPE** é responsável pela elaboração 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 da **Casa de Acolhida Padre Eustáquio - CAPE**, continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis, a não ser que a Administração pretenda liquidar da **Casa de Acolhida Padre Eustáquio - CAPE**, ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da **Casa de Acolhida Padre Eustáquio - CAPE**, são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS 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 de uma 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 os procedimentos de auditoria apropriados nas circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos Controles Internos da **Casa de Acolhida Padre Eustáquio – CAPE**.
- 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 companhia. 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.

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a **Casa de Acolhida Padre Eustáquio - CAPE**, a não mais se manter em continuidade operacional.

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.

Belo Horizonte, 12 de julho de 2023

R&R AUDITORIA E CONSULTORIA

CRC/MG nº 5.198-02

CVM 8460

Warley de Oliveira Dias

CONTADOR

CRC/MG n. 094.865

Aviso Legal: "A Morison Global Limited é uma associação global de empresas de serviços profissionais de propriedade e gerenciadas de forma independente. Os serviços profissionais são prestados pelas firmas-membro individuais. A Morison Global Limited não fornece serviços profissionais por direito próprio. Nenhuma firma-membro tem responsabilidade pelos atos ou omissões de qualquer outra firma-membro decorrente de sua participação na Morison Global Limited".

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
