ASSOCIAÇÃO UNIFICADA DE RECUPERAÇÃO E APOIO - AURA
BALANÇO PATRIMONIAL LEVANTADO PARA O EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020
(Valores expressos em reais)

	Nota Explicativa	31/12/2021	31/12/2020
ATIVO			
CIRCULANTE			
Caixa e equivalente de caixa	4	1.448.987	1.207.740
Adiantamentos	5	23.753	39.367
Tributos a recuperar/compensar	6	9.189	9.189
Total do ativo circulante		**1.481.929**	**1.256.296**
NÃO CIRCULANTE			
Imóveis destinados a venda	7	7.490.000	7.490.000
Imobilizado	8	5.624.246	5.908.432
Total do ativo não circulante		**13.114.246**	**13.398.432**
TOTAL DO ATIVO		**14.596.175**	**14.654.728**

	Nota Explicativa	31/12/2021	31/12/2020
PASSIVO E PATRIMONIO SOCIAL			
CIRCULANTE			
Financiamentos com pessoas ligadas	9	450.713	264.645
Fornecedores	10	61.605	38.429
Salários e encargos sociais	12	348.375	284.229
Impostos a recolher	13	21.256	21.502
Convênios	14	84.860	141.233
Parcelamentos	15	8.507	16.992
Total do passivo circulante		**975.316**	**767.030**
NÃO CIRCULANTE			
Empréstimos com pessoas ligadas	11	1.654.612	1.608.020
Parcelamentos	15	50.183	58.690
Financiamentos com pessoas ligadas	9	307.500	658.652
Provisão para contingências	16	80.000	80.000
Total do passivo não circulante		**2.092.295**	**2.405.362**
PATRIMONIO SOCIAL			
Patrimônio social	17.a	8.222.338	6.461.816
Ajuste de Avaliações Patrimoniais	17.b	3.260.000	3.260.000
Superávit (déficit) acumulado		46.226	1.760.520
Total do patrimônio social		**11.528.564**	**11.482.336**
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMONIO SOCIAL		**14.596.175**	**14.654.728**

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Henrique Santos de Rezende Bastos
Contador
CRC-MG 105.159/O - CPF 098.043.356-09

ASSOCIAÇÃO UNIFICADA DE RECUPERAÇÃO E APOIO - AURA
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO PARA O EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020
(Valores expressos em reais)

	Nota Explicativa	31/12/2021	31/12/2020
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	18	4.004.010	3.839.059
CUSTOS DA OPERAÇÃO	19	(2.936.205)	(2.163.123)
SUPERÁVIT BRUTO		**1.067.805**	**1.675.936**
RECEITAS (DESPESAS) OPERACIONAIS			
Despesas gerais e administrativas	20	(948.154)	(906.086)
Outras receitas (despesas) operacionais	21	11.059	1.070.640
Resultado antes das receitas e despesas financeiras		**130.710**	**1.840.490**
Receitas Financeiras		50.138	12.149
Despesas Financeiras		(134.622)	(92.119)
Resultado financeiro liquido		**(84.484)**	**(79.970)**
SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO		**46.226**	**1.760.520**

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Henrique Baptista de Rezende Bastos
Contador
CRC-MG 105.155/O - CPF 098.843.356-89

ASSOCIAÇÃO UNIFICADA DE RECUPERAÇÃO E APOIO - AURA
DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMONIO SOCIAL PARA O EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020
(Valores expressos em reais)

	Patrimônio social	Ajustes de avaliações patrimoniais	Superávit acumulado	Total
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019	**6.087.408**	**3.260.000**	**374.408**	**9.721.816**
Aumento do patrimônio social	374.408	-	(374.408)	-
Superávit do exercício	-	-	1.760.520	1.760.520
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020	**6.461.816**	**3.260.000**	**1.760.520**	**11.482.336**
Aumento do patrimônio social	1.760.520	-	(1.760.520)	-
Superávit do exercício	-	-	46.226	46.226
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021	**8.222.336**	**3.260.000**	**46.226**	**11.528.562**

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Henrique Santana de Rezende Bastos
Contador
CRC-MG 105.155/O - CPF 098.643.356-89

ASSOCIAÇÃO UNIFICADA DE RECUPERAÇÃO E APOIO - AURA
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA PARA O EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020
(Valores expressos em reais)

	31/12/2021	31/12/2020
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Superávit do exercício	46.226	1.760.520
Depreciação e amortização	284.187	286.571
Provisão de juros sobre empréstimos	127.509	75.077
Ajuste a valor justo de propriedade para investimentos	-	(1.180.000)
Resultado ajustado	457.922	942.168
Variação nos ativos e passivos operacionais		
Adiantamento a fornecedores	15.614	(2.455)
Tributos a recuperar	-	(38)
Fornecedores	23.176	(132.176)
Impostos a recolher	(246)	6.694
Salários e obrigações sociais	64.146	(14.630)
Parcelamentos	(16.992)	(47.804)
Convênios	(56.372)	(78.995)
	29.326	(269.404)
Caixa líquido gerado (consumido) pelas atividades operacionais	487.247	672.764
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
Adições de ativos imobilizados	-	(23.990)
Caixa líquido gerado (consumido) pelas atividades de investimento	-	(23.990)
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
Pagto empréstimos com pessoas ligadas	(246.000)	(158.154)
Caixa líquido gerado (consumido) pelas atividades de financiamento	(246.000)	(158.154)
AUMENTO (REDUÇÃO) DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	**241.247**	**490.620**
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	1.207.740	717.120
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	1.448.987	1.207.740
Aumento (Redução) no caixa e equivalentes	**241.247**	**490.620**

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Henrique Spontone de Rezende Bastos
Contador
CRC-MG 105.155/O - CPF 098.043.356-89

ASSOCIAÇÃO UNIFICADA DE RECUPERAÇÃO E APOIO - AURA

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS
REFERENTES AOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020
(Valores expressos em reais, exceto quando indicado de outra forma)

1. CONTEXTO OPERACIONAL

A Associação Unificada de Recuperação e Apoio - AURA ("Associação") é uma organização não governamental sem fins lucrativos, criada no ano de 1998 e qualificada como entidade com título de utilidade pública em âmbito municipal, estadual e federal. A Associação possui registro e certificado de entidade beneficente de assistência social (CEBAS e CNEAS) emitidos pelo Conselho Nacional de Assistência Social - CNAS. A Associação tem como objetivo realizar um trabalho de ação social prestando serviço de Acolhimento Institucional a crianças e adolescentes portadores de câncer, doenças hematológicas e transplantados e seus familiares, acolhendo-os 24 horas, prestando-lhes todo o serviço de suporte terapêutico.

A Instituição trabalha no alcance dos direitos sociais e na garantia do direito constitucional à saúde, educação, cultura e lazer da criança do adolescente proveniente de famílias em vulnerabilidade, para que este tenha condições de igualdade ao tratamento médico digno, sem restrições e demoras, além do direito ao acesso e usufruto de suas famílias às políticas socioassistenciais para alcance da emancipação e cidadania. A finalidade primordial da Casa de Apoio AURA está em amparar essas famílias trazendo condições de acesso e meios para de garantir a continuidade do tratamento fora do domicílio de origem.

Além da hospedagem e alimentação, traslados casa / hospital / Casa de Apoio AURA, os acolhidos contam com apoio interdisciplinar especializado que inclui a atenção e os serviços de profissionais de Enfermagem, Fisioterapia, Nutrição, Psicologia, Psicopedagogia e Serviço Social.

Na realização de seus projetos mantém parcerias com governos municipais, empresas privadas e com a sociedade civil organizada através de doações.

Em relação às parcerias públicas a Associação manteve recursos para basicamente 2 (dois) projetos, sendo:

- Manutenção da casa de apoio com o objeto de aquisição de bens de consumo/alimentos e material de higiene e limpeza visando a melhoria no atendimento e serviços prestados pela entidade às crianças e adolescentes em tratamento oncológico promovendo bem-estar e superação da doença.

- Energia solidária com o objeto de aquisição de equipamentos para a montagem da usina para gerar energia limpa e sustentável para o funcionamento do prédio onde está localizado a Associação e capaz de tornar autossustentável no quesito energia elétrica, beneficiando

Henrique Santana de Resende Bastos
Contador
CRC-MG 105.155/O - CPF 098.043.356-69

crianças e adolescentes e seus familiares em tratamento oncológico fora do domicílio de origem.

- Projeto acolher com o objeto de promover a melhoria das condições de acolhimento das crianças e adolescentes em tratamento oncológico provenientes do interior do Estado e outros Estados da Federação em situação de vulnerabilidade social, através da aquisição de mobiliário para a Sede da Associação.

- Projeto higiene e saúde tem com o objetivo a Implementação de ações suplementares e emergenciais para a garantia dos direitos das crianças e adolescentes e suas famílias na prevenção da contaminação pelo Coronavirus com a aquisição de bens de consumo para promoção da saúde, bem-estar e higiene do público assistido na Casa de Apoio durante o tratamento oncológico, hematológico e transplante.

A Associação Unificada de Recuperação e Apoio - AURA obteve deferimento da renovação de seu Certificado de Instituição Beneficente de Assistência Social, publicado no Diário Oficial da União nº 145, em 30 de julho de 2018 com vigência de 24 de janeiro de 2019 a 23 de janeiro de 2022. Conforme nota explicativa 25 - Eventos Subsequentes, a Entidade já efetivou o pedido de renovação no exercício de 2022.

2. APRESENTAÇÃO E ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

2.1 DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE

As demonstrações financeiras são elaboradas de acordo com os princípios e normas contábeis emanados do conselho Federal de Contabilidade ITG 2002/2012 - entidades sem finalidade de lucros, aprovadas pela Resolução CFC 1.409/2012 e práticas contábeis adotadas no Brasil para pequenas e médias empresas - Pronunciamento Técnico CPC PME (R1) - "Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas".

2.2 USO DE ESTIMATIVAS E JULGAMENTOS

As demonstrações financeiras foram elaboradas de acordo com diversas bases de avaliação utilizadas nas estimativas contábeis. As estimativas contábeis envolvidas na preparação das demonstrações financeiras foram baseadas em fatores objetivos e subjetivos, com base no julgamento da Administração para determinação do valor adequado a ser registrado nas demonstrações financeiras. Itens significativos sujeitos a essas estimativas e premissas incluem a seleção de vidas úteis do ativo imobilizado e de sua recuperabilidade nas operações, avaliação dos ativos financeiros pelo valor justo e pelo método de ajuste a valor presente, assim como análise dos demais riscos para determinação de outras provisões, inclusive para contingências.

A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores significativamente divergentes dos registrados nas demonstrações financeiras, devido ao

Henrique Bittencourt de Resende Bastos
Contador
CRC-MG 105.155/O - CPF 698.643.356-49

tratamento probabilístico inerente ao processo de estimativa. A Entidade revisa suas estimativas e premissas periodicamente, num período não superior a um ano.

2.3 MOEDA FUNCIONAL E MOEDA DE APRESENTAÇÃO

As demonstrações financeiras são apresentadas em Real, moeda funcional definida pela administração da Entidade. Todas as informações financeiras foram arredondadas na casa dos centavos, exceto quando indicado de outra forma.

3. PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

a. Caixa e equivalentes de caixa

Os equivalentes de caixa são mantidos com a finalidade de atender a compromissos de caixa de curto prazo, e não para investimento ou outros fins. A Entidade considera equivalentes de caixa as aplicações financeiras que sejam de conversibilidade imediata em um montante conhecido de caixa e que são sujeitas a um insignificante risco de mudança de valor. Por conseguinte, um investimento, normalmente, se qualifica como equivalente de caixa quando tem vencimento de curto prazo, por exemplo, três meses ou menos, a contar da data da contratação. Os riscos de mercado envolvendo essas aplicações são insignificantes.

b. Demais ativos circulantes e não circulantes

Apresentados aos valores de custo ou realização, dos dois o menor, incluindo, quando aplicável, os rendimentos e as variações monetárias auferidas.

c. Propriedade para Investimento

A propriedade para investimento é mantida para valorização e são mensuradas ao valor justo. O valor justo da propriedade para investimento, foi apurado por meio de Laudo de Avaliação por perito independente, com base nas avaliações de mercado.

A propriedade para investimento é baixada após a alienação ou quando esta é permanentemente retirada de uso e não há benefícios econômicos futuros resultantes da alienação, quando aplicável. Qualquer ganho ou perda resultante da baixa do imóvel é reconhecido no resultado do exercício em que o imóvel é baixado.

Henrique Santana de Rezende Bastos
Contador
CRC-MG 105.155/O - CPF 038.043.356-89

d. Imobilizado

O ativo imobilizado está demonstrado pelo custo de aquisição e/ou construção, deduzido da depreciação acumulada e perdas ao valor recuperável (impairment), se houver. A depreciação de bens do imobilizado é calculada pelo método linear que leva em consideração a vida útil-econômica desses bens. Custos subsequentes são incorporados ao valor residual do imobilizado ou reconhecidos como item específico, conforme apropriado, somente se os benefícios econômicos futuros associados a esses itens forem prováveis e os valores puderem ser mensurados de forma confiável. O saldo residual do item substituído é baixado. Demais reparos e manutenções são reconhecidos diretamente no resultado do exercício quando incorridos. O valor residual e a vida útil econômica estimada dos bens são revisados e ajustados, se necessário, na data de encerramento de cada exercício.

e. Empréstimos

São reconhecidos inicialmente pelo valor justo, no reconhecimento dos recursos. Em seguida passam a ser mensurados pelo custo amortizado, isto é, acrescidos de variação monetária e dos respectivos encargos financeiros até as datas dos balanços, conforme os termos definidos contratualmente, utilizando o método de juros efetivos.

f. Provisões

Uma provisão é constituída, em função de evento passado, se houver uma obrigação legal ou construtiva que possa ser estimada de maneira confiável, e é provável que um recurso econômico seja exigido para liquidar a obrigação.

g. Demais passivos circulantes e não circulantes

São demonstrados pelos valores conhecidos ou exigíveis, acrescidos, quando aplicável, dos respectivos encargos e variações monetárias incorridas de acordo com os contratos vigentes.

h. Resultado

As receitas e as despesas são registradas conforme o período de competência. Uma receita não é reconhecida se há uma incerteza significativa na sua realização.

i. Uso de estimativas

A preparação das demonstrações financeiras requer o uso, pela Administração da Entidade, de estimativas e premissas que afetam os saldos ativos e passivos e outras transações. Sendo assim, nas demonstrações financeiras, são incluídas diversas estimativas referentes a ajustes a valor presente, provisão para créditos de liquidação duvidosa, vida útil do ativo imobilizado e provisões necessárias para passivos contingentes, para calcular projeções a fim de determinar a recuperação de saldos do imobilizado, intangível, bem como a determinação de

Henrique Santana de Rezende Bastos
Contador
CRC-MG 105.155/O - CPF 098.043.356-89

provisão para imposto de renda. Como o julgamento da Administração envolve a determinação de estimativas relacionadas à probabilidade de eventos futuros, os resultados reais eventualmente podem divergir dessas estimativas.

4. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

Os saldos de caixa e equivalentes de caixa são como segue:

	31/12/2021	31/12/2020
Caixa	2.668	7.757
Bancos	11	16
Aplicações financeiras (a)	1.446.308	1.199.968
	1.448.987	1.207.740

a) As aplicações financeiras são consideradas como equivalente de caixa por serem de liquidez imediata e não apresentam risco de perda de valor significativo no momento de seu resgate.

5. ADIANTAMENTOS

Os saldos de adiantamentos referem-se basicamente aos adiantamentos a funcionários que são montantes pagos de forma antecipada, essencialmente, a funcionários envolvidos nas atividades da Entidade.

A posição dos adiantamentos em 31 de dezembro de 2021 estava assim representada:

	31/12/2021	31/12/2020
Adiantamentos a funcionarios	23.753	39.367

6. TRIBUTOS A RECUPERAR/ COMPENSAR

Os saldos de tributos a compensar estão assim compostos:

	31/12/2021	31/12/2020
IRRF sobre aplicações financeiras	9.189	9.189
	9.189	9.189

Henrique Santana de Rezende Bastos
Contador
CRC-MG 105.155/O - CPF 098.043.356-90

7. PROPRIEDADES PARA INVESTIMENTO

Em 17 de abril de 2001 a Prefeitura Municipal de Juatuba – MG doou terreno para a Entidade cujo objeto era exclusivamente a construção de um hospital voltado para o tratamento de crianças portadoras de câncer, denominado *Hospital do Câncer Infantil de Minas Gerais*, conforme Lei nº 436, de 5 de janeiro de 2001.

Com a construção do hospital em andamento a Prefeitura Municipal de Juatuba – MG entendeu que a Entidade não atendeu os prazos acordados para conclusão da obra e início das atividades e impetrou com o processo nº 0171969-48.2007.8.13.0407 cujo objetivo era reaver o terreno doado à entidade.

Por decisão judicial de abril de 2014, foi desmembrado o terreno sendo dividido em glebas ficando parte para a entidade e parte para a prefeitura de Juatuba – MG. Assim à entidade tomou posse do terreno e da construção que estava sendo construída. Ainda no exercício de 2014, por decisão dos conselheiros em assembleia geral, foi definido a futura negociação do terreno e suas respectivas edificações.

A administração da Entidade mantém este imóvel para auferir aluguel ou para valorização do capital, ou ambos. O saldo referente a esta propriedade para investimento é mensurado ao valor justo apurado por meio de Laudo de Avaliação elaborado por especialistas. Para o exercício de 2021 os especialistas realizaram tal avaliação e foi identificado que não houve variação da avaliação realizada no exercício de 2020

	31/12/2021	31/12/2020
Terreno Gleba 04 - A1	1.445.670	1.445.670
Terreno Gleba 04 - A2	2.535.641	2.535.641
Edificações	3.508.689	3.508.689
	7.490.000	7.490.000

Henrique Santana de Resende Bastos
Contador
CRC-MG 105.159/O - CPF 038.043.356-80

8. IMOBILIZADO

O ativo imobilizado em 31 de dezembro de 2019 é composto por bens que contribuem para a realização do objeto social da Entidade e está demonstrado como segue:

Decrição	Taxa de Depreciação	Saldo em 31/12/2020	Baixas	Adições	Saldo em 31/12/2021
Móveis e Utensílios	10% a.a.	597.247	-	-	597.247
Veículos	20% a.a.	195.916	(76.000)	-	119.916
Computadores e periféricos	20% a.a.	123.820	-	-	123.820
Máquinas e equipamentos	20% a.a.	308.376	-	-	308.376
Edificações	25% a.a.	5.120.024	-	-	5.120.024
Terrenos	0% a.a.	1.025.000	-	-	1.025.000
Outras Imobilizações	10% a.a.	5.848	-		5.848
		7.376.231	**(76.000)**	**-**	**7.300.231**
(-) Deprec. Móveis e Utensílios		(302.815)	-	(42.165)	(344.980)
(-) Deprec. Veículos		(162.118)	76.000	(6.383)	(92.502)
(-) Deprec. Computadores		(123.820)	-	-	(123.820)
(-) Deprec.Máquinas e equipamentos		(85.693)	-	(30.838)	(116.531)
(-) Deprec.Outras Imobilizações		(5.848)	-	-	(5.848)
(-) Deprec.Edificações		(787.505)	-	(204.801)	(992.306)
		(1.467.799)	**76.000**	**(284.187)**	**(1.675.986)**
		5.908.432	**-**	**(284.187)**	**5.624.245**

Decrição	Taxa de Depreciação	Saldo em 31/12/2019	Baixas	Adições	Saldo em 31/12/2020
Móveis e Utensílios	10% a.a.	574.416	-	22.831	597.247
Veículos	20% a.a.	195.916	-	-	195.916
Computadores e periféricos	20% a.a.	123.820	-	-	123.820
Máquinas e equipamentos	20% a.a.	307.217	-	1.159	308.376
Edificações	25% a.a.	5.120.024	-	-	5.120.024
Terrenos	0% a.a.	1.025.000	-	-	1.025.000
Outras Imobilizações	10% a.a.	5.848	-		5.848
		7.352.241	**-**	**23.990**	**7.376.231**
(-) Deprec. Móveis e Utensílios		(265.806)	-	(37.009)	(302.815)
(-) Deprec. Veículos		(155.795)	-	(6.323)	(162.118)
(-) Deprec. Computadores		(116.085)	-	(7.735)	(123.820)
(-) Deprec.Máquinas e equipamentos		(54.990)	-	(30.703)	(85.693)
(-) Deprec.Outras Imobilizações		(5.848)	-	-	(5.848)
(-) Deprec.Edificações		(582.704)	-	(204.801)	(787.505)
		(1.181.228)	**-**	**(286.571)**	**(1.467.799)**
		6.171.013	**-**	**(262.581)**	**5.908.432**

Henrique Santana de Rezende Bastos
Contador
CRC-MG 105.155/O - CPF 096.043.356-90

9. FINANCIAMENTOS COM PESSOAS LIGADAS

Em 01 de novembro de 2019 foi firmado o contrato de compra do terreno onde está localizada a sede da instituição. Este terreno pertencia aos proprietários Luiz Antônio de Senna Lima e José Gustavo de Mattos Gatti. O valor total da compra do terreno foi da R$ 1.025.000 sendo R$ 512.500 devidos a Luiz Antônio de Senna Lima e R$ 512.500 devidos a José Gustavo de Mattos Gatti, dividido em 50 parcelas, com previsão de atualização monetária pelo IPCA.

As 25 primeiras parcelas são devidas a Luiz Antônio, e o valor principal vem sendo quitadas rigorosamente em dia, restando as duas parcelas e respectivos correção de juros para a quitação integral.

25 parcelas restantes são devidas a José Gustavo Gatti que terá carência para início do pagamento em março de 2022, sendo que essas últimas 25 parcelas restantes estão vinculadas ao Termo de Garantia de Pagamento referente ao terreno de propriedade da Entidade: Gleba 04 – A1, medindo 20.467,00m² localizado em Juatuba-MG, conforme aprovado em Assembleia Geral Extraordinária realizada no dia 28 de outubro de 2019.

	31/12/2021	31/12/2020
Luiz Antônio de Senna Lima	168.084	387.645
José Gustavo de Mattos Gatti	590.129	535.651
	758.213	923.297
Passivo Circulante	450.713	264.645
Passivo Não Circulante	307.500	658.652

10. FORNECEDORES

	31/12/2021	31/12/2020
Fornecedores de serviços administrativos	14.662	10.543
Fornecedores de serviços publicitários	27.885	27.886
Fornecedores de seviços e consumo da atividade	19.058	-
	61.605	38.429

As obrigações com fornecedores são decorrentes basicamente do fornecimento de serviços necessários às atividades da Entidade.

Henrique Santana de Resende Bastos
Contador
CRC-MG 105.159/O - CPF 010.043.356-93

11. EMPRÉSTIMOS COM PESSOAS LIGADAS

Os empréstimos junto a pessoas ligadas apresentam os seguintes saldos:

	31/12/2021	31/12/2020
José Gustavo de Mattos Gatti	1.654.612	1.608.020
	1.654.612	1.608.020

Refere-se a captação de recursos de empréstimos junto a conselheiros da entidade José Gustavo de Mattos Gatti. Estes empréstimos são atualizados pela variação de indicadores equivalentes à rentabilidade da poupança do período.

Não há previsão para início do pagamento do referido empréstimo e por isso registrado integralmente no passivo não circulante.

12. SALÁRIOS E ENCARGOS SOCIAIS

Os saldos de obrigações trabalhistas estão assim representados:

	31/12/2021	31/12/2020
Salários a pagar	115.214	101.238
Provisões para férias e 13º salário	198.842	156.061
Encargos sobre a folha de pagamento	34.319	26.930
	348.375	284.229

13. IMPOSTOS A RECOLHER

Essas obrigações referem-se basicamente às retenções tributárias de serviços prestados à Entidade e podem ser assim resumidas:

Henrique Santana de Rezende Bastos
Contador
CRC-MG 105.165/O - CPF 098.043.356-93

	31/12/2021	31/12/2020
IRRF	12.086	12.027
PIS	3.061	2.769
ISS	761	571
Outros tributos	5.348	6.135
	21.256	21.502

14. TERMOS DE FOMENTO E PARCERIAS

Essas obrigações referem-se basicamente aos recursos de terceiros recebidos pela Entidade para a realização de parcerias públicas e podem ser assim resumidas:

	31/12/2021	31/12/2020
Fomento projeto Manutenção da Casa Aura (a)	69.501	141.233
Fomento projeto Higiene e Saúde (b)	13.672	-
	83.173	141.233
Parceria projeto Coniaccdo (c)	1.670	-
Parceria projeto Marchadores (d)	17	-
	1.687	-

a) Fomento Projeto Manutenção da Casa de Apoio publicado em 06 de dezembro de 2019 através do instrumento jurídico 1481001498/2019. Esse projeto tem como objetivo a aquisição de bens de consumo/alimentos, material de higiene e limpeza visando a melhoria no atendimento e serviços prestados pela entidade. No final do exercício de 2020 a entidade tem como obrigação com o fomento a ser prestado contas o saldo de R$ 69.501 e de R$ 141.233 no final do exercício de 2020, esses saldos têm a sua contrapartida no ativo registrado na conta corrente/aplicação financeira 3900-6 da Caixa Econômica Federal, conta destinada especificamente para esse fomento.

b) Fomento Projeto Higiene e Saúde publicado em 25 de junho de 2021 através do instrumento jurídico 1481000269/2021. Esse projeto tem como objetivo a aquisição de Cama/Mesa/Banho, Combustíveis, Equipamentos, Ferramentas e Utensílios visando a melhoria no atendimento e serviços prestados pela entidade. No final do exercício de 2021 a entidade tem como obrigação com o fomento a ser prestado contas o saldo de R$ 13.672, esses saldos têm a sua contrapartida no ativo registrado na conta corrente/aplicação financeira 69.914-4 do Banco do Brasil S/A, conta destinada especificamente para esse fomento.

c) Parceria Projeto Coniacc – Confederação Nacional de Instituições de Apoio e Assistência à Criança e ao Adolescente com Câncer, foi firmada em 01 de fevereiro de 2021 através do

Henrique Santana de Resende Bastos
Contador
CRC-MG 105.155/O - CPF 010.043.356-90

Edital 2020 do CONIACC, Termo de Doação Condicionada CONIACC/2021. Esse projeto refere-se a Assistência Humanizada, proporcionando ajuda nos pagamentos de salário de enfermagem no tratamento oncológico. Os valores devidos a essa parceria estão na conta 69.880-6 do Banco do Brasil S/A destinada a essa parceria.

d) Parceria Projeto Marchadores pela Vida, parceria firmada em 12 de janeiro de 2021 através do Instrumento Particular de Doação. Esse projeto refere-se a aquisição de alimentos nutritivos e saudáveis. Os valores devidos a essa parceria estão na conta 69.881-4 do Banco do Brasil S/A destinada a essa.

15. PARCELAMENTOS DE IMPOSTOS

Os saldos dos parcelamentos estão compostos conforme demonstramos a seguir:

	31/12/2021	31/12/2020
Parcelamento Refis cod 4720 (a)	1.128	10.760
Parcelamento Refis cod 4737 (b)	57.562	64.922
	58.690	75.682
Passivo Circulante	8.507	16.992
Passivo Não Circulante	50.183	58.690
	58.690	75.682

a) Parcelamento realizado em 25/08/2014 junto à Receita Federal referente a débitos previdenciários - PGFN lei 12.996/2014 e consolidado em 12/07/2016 em 98 parcelas, restando 2 parcelas a serem liquidadas, sendo as mesmas atualizadas pela SELIC.

b) Parcelamento realizado em 25/08/2014 junto à Receita Federal referente à Receita dívida Ativa com PIS, IRRF pessoa física e jurídica. Consolidado em 14/09/2015 em 180 parcelas, restando 93 parcelas a serem liquidadas, sendo as mesmas atualizadas pela SELIC.

16. PROVISÃO PARA CONTINGÊNCIAS

A Entidade possui provisão para contingências no montante de R$80.000 (R$ 80.000 em 2020) referente a discussões de natureza civil conforme apresentado abaixo:

Henrique Santana de Rezende Bastos
Contador
CRC-MG 155.155/O - CPF 108.043.356-93

a) O Convênio 558\2010 foi firmado com a Secretaria da Saúde do Estado de Minas Gerais – SES para construção de um prédio de 12 andares, no valor de R$2.000.000, localização da Casa Aura. O referido convênio foi firmado em junho de 2010 e teve o prazo de 01 ano. A prestação de contas apresentada no exercício de 2016 pela Entidade, vem sendo analisada pela Secretaria que está solicitando informações adicionais para ser complementada. A administração realizou estudo interno e estimou que poderá ter que devolver recursos para o Estado em montante não superior a 4% do valor recebido, motivo pelo qual optou-se pela provisão para fazer face às estimativas internas no montante de R$ 80.000.

17. PATRIMÔNIO SOCIAL

a) Patrimônio Social

Os resultados dos períodos são mantidos na rubrica "Superávit/Déficit acumulado", enquanto não aprovados pela Assembleia Deliberativa e, após a sua aprovação, são transferidos para a conta de Patrimônio Social.

O patrimônio social da Entidade em 31 de dezembro de 2021, no montante de R$ 8.222.338 (em 31 de dezembro de 2020, no montante de R$ 6.461.816), representa o montante inicial aportado para início das atividades da Entidade, sendo aumentado ou reduzido anualmente em função do superávit ou déficit apurado.

Nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020, os resultados apurados foram, respectivamente, superávit de R$ 46.226 e superávit de R$ 1.760.520.

b) Ajuste de Avaliação Patrimonial

Essa rubrica representa a contrapartida do aumento dos imóveis destinados a venda decorrente da atualização pelo valor justo do terreno e edificação.

18. RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA

A Entidade realiza captação de recursos essencialmente através de doações sem finalidade específica de pessoas físicas e jurídicas. Estas doações são obtidas através das atividades de telemarketing, doações por meio de contas de energia, telefone, convênios e depósitos bancários realizados diretamente em contas bancárias da Associação.

Os saldos recebidos a título de doação, e que compõem a receita operacional da Associação em 2021 e 2020, são apresentados a seguir:

Maurique Santana de Rezende Bastos
Contador
CRC MG 105.155/O - CPF 008.843.356-83

	31/12/2021	31/12/2020
Donativos Recebidos de Pessoas Físicas sem Fim Especifico	3.736.408	3.759.450
Donativos Recebidos de Pessoas Jurídica sem Fim Especifico	67.122	614
Convênios e Projetos	200.480	78.995
	4.004.010	3.839.059

19. CUSTOS DA OPERAÇÃO

Apresentamos a seguir a composição das despesas e dos custos por natureza:

	31/12/2021	31/12/2020
Casa de Apoio - Gastos com Pessoal (a)	1.487.255	876.170
Casa de Apoio - Viagens e representações	-	317
Casa de Apoio - Despesas operacionais (b)	958.656	686.882
Telemarketing - Gastos com Pessoal	382.272	470.992
Telemarketing - Despesas operacionais	108.021	128.762
	2.936.205	2.163.123

20. DESPESAS GERAIS E ADMINISTRATIVAS

As despesas gerais e administrativas estão demonstradas da seguinte forma:

	31/12/2021	31/12/2020
Despesas - Administração Gastos com Pessoal (a)	674.404	828.698
Despesas - Administração Despesas Operacionais	267.135	77.388
	941.539	906.086

21. OUTRAS RECEITAS (DESPESAS) OPERACIONAIS

A variação relevante de 2020 para 2021, refere-se corresponde substancialmente ao ajuste a valor justo realizado nas propriedades para investimentos em 31 de dezembro de 2020 conforme Laudo de Avaliação elaborado por especialistas que refletiu no aumento dos imóveis em 2020 em R$1.180.000. Conforme destacado na nota explicativa 7 para o exercício de 2021 não houve variação do imóvel em relação à avaliação realizada em 2020.

Henrique Santana de Rezende Bastos
Contador
CRC MG 105.155/O - CPF 008.043.356-03

22. ISENÇÃO USUFRUIDA

Para atender os requisitos da legislação pertinente, os valores relativos às isenções previdenciárias usufruídas, como se devidas fossem, durante o exercício de 2021, sendo estes valores registrados e controlados em cotas de resultado estão assim demonstrados;

	31/12/2021	31/12/2020
Imunidade INSS - Cota Patronal	409.346	342.710
Imunidade INSS - Terceiros	118.710	99.386
Imunidade INSS - Rat	30.701	25.703
	558.757	467.799

23. INSTRUMENTOS FINANCEIROS

Em 31 de dezembro de 2021, a Entidade possuía instrumentos financeiros representados substancialmente, por caixa e bancos, aplicações financeiras, contas a pagar e empréstimos. Os valores desses instrumentos reconhecidos no balanço patrimonial findo naquela data aproximam-se do valor de mercado, estão registrados e mantidos nas demonstrações financeiras pelo valor nominal dos títulos conhecidos ou calculáveis e, quando aplicável, das variações dos juros atualizados até a data do balanço.

24. SEGUROS - NÃO AUDITADO

A Entidade adota a política de contratar cobertura de seguros para os bens sujeitos a riscos por montantes considerados suficientes para cobrir eventuais sinistros, considerando a natureza de sua atividade. As premissas de risco adotadas, dada a sua natureza, não fazem parte do escopo de uma auditoria das demonstrações financeiras, consequentemente não foram analisadas pelos nossos auditores independentes.

25. FILANTROPIA

A entidade Associação Unificada de Recuperação e Apoio - AURA obteve deferimento da renovação de seu Certificado de Instituição Beneficente de Assistência Social, publicado no Diário Oficial da União nº 145, em 30 de julho de 2018 com vigência de 24 de janeiro de 2019 à 23 de janeiro de 2022

Henrique Santana de Rezende Bastos
Contador
CRC-MG 103.159/O - CPF 018.043.356-03

26. EVENTOS SUBSEQUENTES

Em 13 de Julho de 2021 foi protocolado o pedido para renovação do Certificado de Instituição Beneficente de Assistência Social – CEBAS. Até a data de divulgação dessas demonstrações contábeis, a Entidade não havia recebido resposta.

Em 23 de Julho de 2021 foi firmado novo Termo de Fomento – Projeto Emergencial de conta junto à Secretaria Municipal de Assistência Social, Segurança Alimentar e Cidadania no valor de R$27.266 (vinte e sete mil e duzentos e sessenta e seis). Até a data de divulgação dessas demonstrações contábeis ainda não houve transação de recursos financeiros ligado a este termo de parceria.

* * *

Henrique Santana de Resende Bastos
Contador
CRC-MG 105.155/O - CPF 010.043.356-09