# Demonstrações Financeiras

# 31 de dezembro de 2021

**CNPJ: 27.097.229/0001-42**

## Balanço Patrimonial

Exercícios findos em 31 de dezembro, valores em reais até centavos -

| | Notas | 2021 | 2020 |
|---|---|---|---|
| **ATIVO** | | | |
| ***CIRCULANTE*** | | ***6.423.357,28*** | ***4.470.027,51*** |
| ***Caixa e Equivalentes de Caixa*** | | ***4.629.457,31*** | ***2.252.627,20*** |
| Caixa | | 3.414,49 | 1.914,49 |
| Bancos c/c sem Restrições | | 354.161,75 | 75.170,06 |
| Bancos c/c com Restrições | | 4.271.881,07 | 2.175.542,65 |
| ***Créditos receber*** | | ***1.700.121,74*** | ***2.163.937,29*** |
| Adiantamento a Funcionários | | 606,00 | |
| Convênios Públicos | 8 | 1.699.515,74 | 2.163.937,29 |
| ***Estoques*** | | ***93.778,23*** | ***51.690,98*** |
| Almoxarifado Estoque Hospital | 9 | 93.778,23 | 51.690,98 |
| Despesas Antecipadas Vale Transporte | | 0,00 | 1.772,04 |
| ***NÃO CIRCULANTE*** | | ***21.241.055,42*** | ***19.816.871,97*** |
| ***Imobilizado*** | *10* | ***21.241.055,42*** | ***19.816.871,97*** |
| Bens sem Restrição | | 14.737.620,02 | 14.737.620,02 |
| Bens com Restrição | | 11.771.180,98 | 10.894.907,84 |
| (-) Depreciação | | -5.267.745,58 | (5.815.655,89) |
| **Total do Ativo** | | **27.664.412,70** | **24.286.899,48** |
| **PASSIVO** | | | |
| ***CIRCULANTE*** | | ***7.349.602,95*** | ***5.471.447,09*** |
| Fornecedores de bens e serviços | 11 | 65.593,13 | 32.599,21 |
| Obrigações com Empregados | 12 | 708.935,25 | 646.477,06 |
| Encargos Sociais | 13 | 190.926,74 | 431.103,96 |
| Obrigações Tributárias | 14 | 35.435,45 | 21.854,80 |
| Recursos de Convênios em Execução | 15 | 6.217.244,68 | 4.339.412,06 |
| Contas a Pagar | 16 | 131.467,70 | |
| ***NÃO CIRCULANTE*** | | ***13.249.976,55*** | ***6.494.355,36*** |
| Empréstimos e Consignações | 17 | 12.887,22 | |
| Parcelamentos tributários | 18 | 57.674,47 | 235.350,73 |
| Processos Judiciais / tributários | 19 | 13.179.414,86 | 6.259.004,63 |
| **PATRIMÔNIO LÍQUIDO** | 20 | ***7.064.833,20*** | ***12.321.097,03*** |
| Patrimônio Social | | 13.293.097,03 | 11.917.906,63 |
| Superávit ou Déficit Acumulado | | -6.228.263,83 | 403.190,40 |
| **Total do Passivo e Patrimônio Líquido** | | **27.664.412,70** | **24.286.899,48** |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

## Demonstração do Resultado

Exercícios findos em 31 de dezembro, valores em reais até centavos – Auditados.

| DESCRIÇÃO | Notas | SOCIAL | SAÚDE | EDUCAÇÃO | 2021 | 2020 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **RECEITAS OPERACIONAIS** | | | | | | |
| **RECEITAS SEM VICULOS CONVÊNIOS** | | | | | | |
| Receitas - doações/contribuições (IN | | | 89.280,54 | 987.222,16 | 1.076.502,70 | 729.029,86 |
| Prestação serviços | | | 65.399,88 | | 65.399,88 | 202.173,46 |
| Receitas agropecuárias/locação | | | | 110.632,57 | 110.632,57 | 128.205,10 |
| Gratuidades financeiras - bolsas de estudo | | | | | 12.980.995,73 | 11.360.677,14 |
| Receitas Serviços Voluntarios/outras | | | 284,80 | 2.685,87 | 2.970,67 | 875.845,85 |
| ( - ) Bolsas integrais - 100% | | | | -12.980.995,73 | -12.980.995,73 | -11.360.677,14 |
| | | **0,00** | **154.965,22** | **1.100.540,60** | **1.255.505,82** | **1.935.254,27** |
| **RECEITAS COM CONVÊNIOS PUBLICOS** | | | | | | |
| SUS / OUTRAS | | | 1.767.661,56 | | 1.767.661,56 | 1.767.661,56 |
| Poder Público Municipal | | 1.030.807,97 | 5.821.077,48 | 1.777.382,13 | 8.629.267,58 | 7.734.943,04 |
| Glossas DODE | | | | | 0,00 | -16.206,42 |
| Governo Federal Emendas | | | 281.100,00 | | 281.100,00 | 200.623,29 |
| Governo do Estado | | | 39.626,35 | 9.877.211,57 | 9.916.837,92 | 9.125.911,41 |
| | | **1.030.807,97** | **7.909.465,39** | **11.654.593,70** | **20.594.867,06** | **18.812.932,88** |
| **TOTAL RECEITAS PERIODO** | | **1.030.807,97** | **8.064.430,61** | **12.755.134,30** | **21.850.372,88** | **20.748.187,15** |
| **CUSTOS** | | | | | | |
| Sem vínculo convênios | | | 66.049,67 | 1.194.862,93 | 1.260.912,60 | 1.073.596,36 |
| Vinculados convênios públicos | | 1.014.730,28 | 6.914.026,14 | 11.493.357,36 | 19.422.113,78 | 18.262.636,35 |
| | | **1.014.730,28** | **6.980.075,81** | **12.688.220,29** | **20.683.026,38** | **19.336.232,71** |
| **DESPESAS ADMINISTRATIVAS** | | | | | | |
| *Despesas administrativas* | | *18.556,20* | *495.584,55* | *6.884.492,15* | *7.398.632,90* | *925.273,52* |
| *Despesas tributárias* | | | *1.175,00* | *5.233,86* | *6.408,86* | *7.572,43* |
| | | **18.556,20** | **469.759,55** | **6.891.942,53** | **7.405.041,76** | **932.845,95** |
| **RESULTADO FINANCEIRO LIQUIDO** | | | | | | |
| Receitas financeiras | | 1.384,08 | 13.311,83 | 107.463,88 | 122.159,79 | 14.982,06 |
| Despesas financeiras | | -15,60 | -84.604,91 | -28.107,85 | -112.728,36 | -90.900,15 |
| | | **1.368,48** | **-71.293,08** | **79.356,03** | **9.431,43** | **-75.918,09** |
| **SUPERÁVIT/DÉFICIT DO PERÍODO** | | **-1.110,03** | **516.302,17** | **-6.743.455,97** | **-6.228.263,83** | **403.190,40** |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

## Demonstração da Mutação do Patrimônio Social

Exercícios findos em 31 de dezembro, valores em reais até centavos – Auditados.

| Histórico | Patrimônio Social | Superávit/ Déficit do exercício | Total do Patrimônio Social |
|---|---|---|---|
| **Saldo em 31/12/2020** | 11.917.906,63 | 403.190,40 | 12.321.097,03 |
| Transferência p/ Patrimônio Social | | | 0,00 |
| Ajuste de Exercicio Anteriores | | | 0,00 |
| Déficit do exercício | | | 0,00 |
| Redução de Patrim Social (entrada déficit) | | | 972.000,00 |
| Destinação do Superávit | 403.190,40 | -403.190,40 | 0,00 |
| Deficit do Exercício | | -6.228.263,83 | -6.228.263,83 |
| **Saldo em 31/12/2021** | **12.321.097,03** | **-6.228.263,83** | **6.228.263,83** |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

## Demonstração do Fluxo de Caixa

Exercícios findos em 31 de dezembro, valores em reais até centavos – Auditados.

| | 2021 | 2020 |
|---|---|---|
| **Atividades Operacionais** | | |
| **Superávit (Déficit) do período** | -6.228.263,83 | 403.190,40 |
| Ajustes por: | | |
| Mais: Depreciações | 426.775,66 | 542.193,74 |
| Menos: Lucro na Venda de Imobilizado | | |
| **Superávit (Déficit) ajustado** | **-5.801.488,17** | **945.384,14** |
| | | |
| **Diminuição (aumento) nos Ativos** | | |
| Adiantamento a Empregados | -606,00 | 1.772,20 |
| Estoques | -42.087,25 | 42.292,62 |
| Despesas Antecipadas Vale Transportes | 1.772,04 | -1.772,04 |
| Convênios a Receber | 464.421,55 | -905.128,08 |
| | | |
| **Aumento (diminuição) nos Passivos** | | |
| Fornecedores de bens e serviços | 32.993,92 | -221.802,89 |
| Obrigações com empregados | 62.458,19 | -71.373,55 |
| Encargos Sociais | -240.177,22 | -80.207,04 |
| Obrigações Tributárias | 13.580,65 | -32.350,14 |
| Recursos de Convenio e Execução | 1.877.832,62 | 3.014.249,82 |
| Contas a Pagar | 131.467,70 | |
| Emprestimos e Consignações | 12.887,22 | -89.828,28 |
| Parcelamentos Tributários | -177.676,26 | -99.673,93 |
| Processos Tributários | 6.920.410,23 | |
| | 9.057.277,39 | 1.556.178,69 |
| **Caixa Líquido Gerado (Consumido) pelas Atividades Operacionais** | **3.255.789,22** | **2.501.562,83** |
| **Atividades de Investimentos** | | |
| Recebimento pela Venda de Imobilizado | 0,00 | 0,00 |
| Pagamento pela Compra de Imobilizado | -878.959,11 | -913.802,13 |
| **Caixa Líquido Gerado (Consumido) pelas Atividades de Investimentos** | **-878.959,11** | **-913.802,13** |
| **Atividades de Financiamentos** | | |
| Pagamento de Empréstimos | 0,00 | -89.828,28 |
| **Caixa Líquido Gerado (Consumido) pelas Atividades de Financiamentos** | **0,00** | **-89.828,28** |
| | | |
| **Aumento (diminuição) Líquido no Caixa e Equivalentes de Caixa** | **2.376.830,11** | **1.497.932,42** |
| **Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Período** | **2.252.627,20** | **754.694,78** |
| **Caixa e Equivalentes de Caixa no Fim do Período** | **4.629.457,31** | **2.252.627,20** |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

## Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis

Exercícios findos em 31 de dezembro, valores em reais até centavos –

### 1. A Entidade e suas Atividades

**MOVIMENTO DE EDUCAÇÃO PROMOCIONAL DO ESPÍRITO SANTO - MEPES**, fundado em 26 de abril de 1968, com foro e sede na Cidade de Anchieta, Estado do Espírito Santo, é uma entidade sem fins lucrativos, que tem como atividade a prestação de serviços educacionais, sociais e também na área de saúde. que será regida pelos presentes Estatutos. Seu órgão soberano é a Assembleia Geral constituída por seus Associados, que compõem sua Junta Diretora. A Entidade tem por finalidade a promoção integral da pessoa humana. Gratuitamente, promove a educação e desenvolve a cultura, através da ação comunitária, numa ampla atividade inerente ao interesse da agricultura, e principalmente no que concerne à elevação social do agricultor, do ponto de vista religioso, intelectual, técnico, sanitário e econômico. (artigo 4 do Estatuto aprovado e devidamente registrado no Cartório de Registro das Pessoas Jurídicas de Anchieta), conforme descrevemos na íntegra e desenvolve as suas atividades no estado do Espírito Santo, sendo reconhecida como entidade de Utilidade Pública municipal, estadual e federal, além de ser certificada pelo CNAS/CEBAS.

Esta certificação confere a Entidade os benefícios fiscais de imunidade do imposto de renda (com base no Artigo 150 da Constituição Federal) e isenção da contribuição social sobre o superávit, da cota patronal do Instituto Nacional do Seguro Social-INSS e da Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social – COFINS (com base na Lei nº 8.212/91).

Para a consecução dos seus objetivos sociais, a entidade recebe contribuição, principalmente de órgãos públicos, desenvolvendo projetos nos campos educacional, comunitário, cultural e assistencial.

A Entidade mantém as seguintes Instituições:

Na área de saúde:

- Centro Comunitário de Saúde.

Na área educacional:

- Efa de Olivânia;
- Efa de Alfredo Chaves;
- Efa de Rio Novo do Sul;
- Efa de Campinho;
- Efa de Jaguaré;
- Efa de São Mateus – KM41;
- Efa do Bley;
- Efa Rio Bananal;
- Efa de Pinheiros;
- Efa de Boa Esperança;
- Efa de Vinhático;
- Efa de Chapadinha;
- Efa de Garrafão;
- Efa de Marilândia;
- Eftur;
- Efa de Castelo;
- Efa de Belo Monte;
- Efa de Cachoeiro;
- Creches;
- Efa Ibitirama.

Na área de assistência social:

- Centro de Formação;
- Centro de Saúde;
- Área social comunidade local.

## 2. Principais Práticas Contábeis

As demonstrações contábeis foram elaboradas em observância às práticas contábeis adotadas no Brasil, características qualitativas da informação contábil, que trata da Estrutura Conceitual para a Elaboração e Apresentação das Demonstrações Contábeis, Deliberações da Comissão de Valores Mobiliários (CVM) e as Normas emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC) com base na ITG 2002 e NBC TG 1000, para as Entidades sem Finalidade de Lucros, 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.

A Entidade mantém um sistema de escrituração uniforme dos seus atos e fatos administrativos, por meio de processo eletrônico. O registro contábil contém o número de identificação dos lançamentos relacionados ao respectivo documento de origem externa ou interna ou, na sua falta, em elementos que comprovem ou evidenciem fatos e a prática de atos administrativos.

As demonstrações contábeis, incluindo as notas explicativas, elaboradas por disposições legais e estatutárias, serão transcritas no “Diário” da Entidade, e posteriormente registrado no Cartório de Registros de Pessoas Jurídicas.

A documentação contábil da Entidade é composta por todos os documentos, livros, papéis, registros e outras peças, que apoiam ou compõem a escrituração contábil. A documentação contábil é hábil, revestida das características intrínsecas ou extrínsecas essenciais, definidas na legislação, na técnica-contábil ou aceitas pelos “usos e costumes”. A entidade manter em boa ordem a documentação contábil.

As Demonstrações Contábeis perfilam as práticas contábeis adotadas no Brasil, voltada para as entidades sem fins lucrativos. As principais práticas adotadas são assim resumidas:

**a. Receitas e Despesas:**

Critérios de apuração de receitas e despesas – por regime de competência respeitando o previsto na ITG 2002 R1, sendo contabilizadas por regime de caixa apenas as receitas sem provável certeza de recebimento.

Os investimentos sociais são objeto de análise e aprovação da Junta Diretora.

**b. Caixa e equivalentes de caixa:**

Estão representadas pelos recursos disponíveis em caixa, conta correntes e aplicações financeiras. A entidade trabalha com cheque. O Saldo de caixa é para pagamento de pequenas despesas, cujo ressarcimento se opera através de nova emissão de cheque.

As aplicações financeiras estão demonstradas na conta Bancos, pelo valor de aplicações acrescidas dos rendimentos correspondentes, apropriadas até a data do Balanço, com base no regime de competência.

**c. Imobilizado:**

Os bens do imobilizado são demonstrados pelo custo de aquisição. A depreciação é computada pelo método linear e as taxas anuais utilizadas levam em consideração a vida útil econômica dos bens, de acordo com a NBC TG 27 (R3).

**d. Obrigações trabalhistas:**

As provisões de férias e de 13º salário são constituídas com base nos direitos adquiridos pelos empregados até a data das demonstrações contábeis, incluindo os correspondentes encargos sociais incidentes.

**e. Doações:**

As doações recebidas são em sua maioria provenientes de pessoas físicas e são destinadas a projetos específicos. As doações sob a forma de serviços são registradas como receita de doações e, ao mesmo tempo, como custo dos respectivos projetos.

**f. Patrimônio Social:**

Esse saldo é representado pelo patrimônio inicial, acrescido dos superávits, diminuído dos déficits apurados anualmente desde a sua fundação, após aprovação da Assembleias de associados.

**g. Superávits e Déficits:**

Os superávits e déficits são registrados em conta própria de resultado e após aprovação pelas assembleias dos associados, são transferidos para a conta “Patrimônio Social”.

## 3. Estimativas e julgamentos contábeis críticos

As estimativas e os julgamentos contábeis críticos são continuamente avaliados e baseiam-se na experiência histórica e em outros fatores, incluindo expectativas de eventos futuros, consideradas razoáveis para as circunstâncias.

## 4. Investimentos sociais

Os investimentos sociais somaram em 31.12.21 R$ 20.683.026,38, os quais foram aplicados em projetos, conforme demonstrado no quadro abaixo:

| Descrição | 2021 | 2020 |
|---|---|---|
| Assistência Social | 1.014.730,28 | 1.022.760,17 |
| Educação | 12.688.220,29 | 11.782.922,82 |
| Saúde | 6.980.075,81 | 7.463.395,67 |
| | **20.683.026,38** | **20.269.078,66** |

## 5. Receitas de Doações

As receitas de doações provêm das seguintes fontes:

| Descrição | 2021 | 2020 |
|---|---|---|
| Doações Pessoas Físicas | 189.051,72 | 132.202,93 |
| Contribuições dos Pais na Alimentação | 47.864,26 | 20.177,65 |
| Doações Associações | 646.565,82 | 463.252,40 |
| Receitas Parceiros do MEPES Entidades | 155.113,79 | 0,00 |
| Doações de Gêneros Aliment/Medica CCS | 27.272,28 | 49.518,66 |
| Doações – CCS – Bazar | 10.425,00 | 5.786,22 |
| Doações Eventos | 892,00 | 58.092,00 |
| **Total das Doações** | **1.077.184,87** | **729.029,86** |

As referidas receitas foram aplicadas em programas distintos, para os quais foram desenvolvidos diversos projetos.

## 6. Receitas de Serviços Voluntárias / Outras

As receitas oriundas são discriminadas assim:

| Descrição | 2021 | 2019 |
|---|---|---|
| Receitas Restituição do PIS / RFB | 0,00 | 551.845,85 |
| Receitas Depreciação CCS Doação | 0,00 | 324.000,00 |
| Receitas Outras Reversões | 0,00 | 0,00 |
| Doações Serviços Voluntários | 64.583,66 | 0,00 |
| **Total Receitas Serviços / Outras** | **64.583,66** | **875.845,85** |

## 7. Receitas de Prestação de Serviços e Agropecuárias

As receitas de prestação de serviços são oriundas do centro comunitário de saúde, esses valores são todos aplicados em projetos destinado a comunidade local para a manutenção do hospital, as receitas agropecuárias são provenientes das atividades de campo das Efas executadas pelos próprios alunos, os recursos são destinados a projetos na comunidade e manutenção da Efa, e receitas de locação referente ao espaço do centro de formação e salas do centro comunitário de saúde.

| Descrição | 2021 | 2020 |
|---|---|---|
| Prestação de Serviços Hospitalares | 65.399,88 | 202.173,46 |
| Receitas Agropecuárias | 101.032,57 | 123.405,10 |
| Receitas de Locação | 9.600,00 | 4.800,00 |
| **Total das Receitas** | **176.032,45** | **330.378,56** |

## 8. Convênios Públicos

Os convênios públicos a receber no valor de R$ 1.699.515,74 (Um milhão, seiscentos e noventa e nove mil, quinhentos e quinze reais e setenta e quatro centavos), que será recebido no ano seguinte, conforme quadro abaixo:

| Convênios a receber | Valor |
|---|---|
| Prefeitura Municipal de Anchieta (Oliv | 154.500,00 |
| Prefeitura Municipal de Anchieta (Creches | 86.800,08 |
| Prefeitura Municipal de Castelo | 310.000,00 |
| Termo SEDU MEPES | 209.917,16 |
| Prefeitura Municipal de Anchieta (Hosp | 930.469,00 |
| Prefeitura Municipal de Pinheiros | 7.829,50 |
| | **1.699.515,74** |

## 9. Estoques

Os Estoques com saldo de R$ 93.778,23 (noventa e três mil, setecentos e setenta e oito reais e vinte e três centavos), referente compra de remédios e medicamentos e outros materiais, conforme controle de estoque do Centro Comunitário de Saúde, que ficou no estoque para serem utilizados no ano seguinte.

## 10. Imobilizado

As contas de investimentos totalizaram um valor final de R$ 21.248.838,90 (vinte e um milhões, duzentos e quarenta e oito mil, oitocentos e trinta e oito reais e noventa centavos).

O valor das despesas com depreciação anual totalizou o montante de R$ 426.775,66 (quatrocentos e vinte e seis mil, setecentos e setenta e cinco reais e sessenta e seis centavos), registrado na conta despesas não operacional, soma-se obra doada e incorporada no ativo imobilizado do MEPES, conforme consoante termo de compromisso de ajustamento de conduta entre os compromissados: MPE-SEAMA-IEMA-CESAN-PREFEITURA MUNICIPAL DE ANCHIETA-SAMARCO, e como compromitente beneficiado o MEPES, consoante cláusula 2.20 do mesmo documento datado de 05/05/2005 aditado no dia 27/10/08. No dia 29/04/12 o hospital de Anchieta foi reinaugurado e entregue ao MEPES, segundo o MPE, no seu boletim site www.mpes.gov.br, o custo da reforma alcançou o valor de R$ 8.100.000,00, no ano de 2013, transferido para conta de Edificações do ativo imobilizado.

| Descrição | Custo | Baixa Depreciação | Adições | Baixas | 2021 | 2020 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Imóveis | 11.136.836,91 | | | | 11.136.836,91 | 11.136.836,91 |
| Móveis e Equipamentos | 4.717.027,46 | | 766.323,79 | | 5.483.351,25 | 4.717.027,46 |
| Veículos | 1.130.433,12 | | 109.949,25 | | 1.240.382,37 | 1.130.433,12 |
| Biblioteca | 548.230,47 | | | | 548.230,47 | 548.230,47 |
| Edificações | 8.100.000,00 | | | | 8.100.000,00 | 8.100.000,00 |
| **Total do Investimento** | **24.718.725,73** | | **913.802,13** | | **26.508.801,00** | **25.632.527,86** |
| ( - ) Móveis e Equipamentos (10%) | (3.260.885,88) | (371.669,50) | 2.685,97 | | (3.629.869,41) | (3.260.885,88) |
| ( - ) Veículos (20%) | (1.097.432,80) | (16.998,60) | | | (1.114.431,40) | (1.097.432,80) |
| ( - ) Biblioteca (10%) | (485.337,21) | (38.107,56) | | | (523.444,77) | (485.337,21) |
| **Depreciação Acumulada** | **(4.843.655,89)** | **(426.775,66)** | | | **(5.267.745,58)** | **(4.843.655,89)** |

## 11. Fornecedores

Na conta fornecedores a pagar, apresentamos o saldo a pagar da filial centro comunitário de saúde:

| Descrição | 2021 | 2020 |
|---|---|---|
| **CENTRO COMUNITARIO DE SAUDE** | **65.593,13** | **0,00** |
| *Fornecedores de Mercadorias* | *58.953,91* | *0,00* |
| *Fornecedores de Serviços* | 6.639,22 | 0,00 |

## 12. Obrigações com Empregados

As obrigações com empregados no valor de R$ 708.935,25 (setecentos e oito mil, novecentos e trinta e cinco reais e vinte e cinco centavos) referem-se à salários, rescisão e provisões de férias do mês de dezembro/2021. Deste montante R$ 648.238,30 (seiscentos e quarenta e oito mil, duzentos e trinta e oito reais e trinta centavos) refere-se ao Hospital e R$ 60.696,95 (sessenta mil, seiscentos e noventa e seis reais e noventa e cinco centavos), das EFAS, Departamento Administrativo e Creches.

| Descrição | 2021 | 2020 |
|---|---|---|
| **PROFESSORES** | **0,00** | **0,00** |
| *13 º. a pagar* | *0,00* | *0,00* |
| **HOSPITAL** | **648.238,30** | **615.379,32** |
| *Salários a pagar* | *226.538,55* | *239.986,28* |
| *Rescisões a Pagar* | *0,00* | *16.033,79* |
| *13º. a pagar* | *0,00* | *0,00* |
| *Férias a pagar* | *421.699,75* | *359.359,25* |
| **CENTRO** | **0,00** | **0,00** |
| *Salários a pagar* | *0,00* | *0,00* |
| *Férias a pagar* | 0,00 | 0,00 |
| **CRECHES** | **0,00** | **0,00** |
| *Salários a pagar* | *0,00* | *0,00* |
| **AUXILIARES** | **60.696,95** | **31.097,74** |
| *Salários a pagar* | *26.249,14* | *10.975,59* |
| *Férias a pagar* | *34.447,81* | *20.122,15* |
| *Total das obrigações com empregados* | **708.935,25** | **646.477,06** |

## 13. Encargos Sociais

Os encargos sociais sobre a folha de pagamento no valor de R$ 190.926,74 (cento e noventa mil, novecentos e vinte e seis reais e setenta e quatro centavos).

| Tributo | 2021 | 2020 |
|---|---|---|
| Contribuição Sindical | 2.044,37 | 8.169,63 |
| FGTS | 44.806,05 | 315.035,84 |
| INSS | 144.076,32 | 107.898,49 |
| IRRF | 0,00 | 0,00 |
| PIS sobre folha | 0,00 | 0,00 |
| | **190.926,74** | **431.103,96** |

| Unidade | 2021 | 2020 |
|---|---|---|
| Hospital | 68.345,85 | 431.103,96 |
| Efas Professores | 96.220,17 | 0,00 |
| Efas Diretores | 12.783,49 | 0,00 |
| Efas Auxiliares | 78,49 | |
| Ef turismo | 2.938,57 | 0,00 |
| Creches | 7.203,85 | 0,00 |
| Auxiliares | 3.356,32 | 0,00 |
| | **190.926,74** | **431.103,96** |

## 14. Obrigações Tributárias

As obrigações tributárias a recolher referente a (IRRF – Imposto de Renda Retido na Fonte sobre folha de pagamento de salários) no valor total de R$ 35.435,45 (trinta e cinco mil, quatrocentos e trinta e cinco reais e quarenta e cinco centavos).

| Tributo | 2021 | 2020 |
|---|---|---|
| IRRF | 35.435,45 | 21.854,80 |

## 15. Recursos de Convênios em Execução

Os Recursos de Convênios em Execução no valor de R$ 6.227.244,68 (seis milhões, duzentos e vinte e sete mil, duzentos e quarenta e quatro reais e sessenta e oito centavos), que será recebido no ano seguinte, a partir do momento do recebimento e aplicação do recurso será transferido para a conta de receitas de convênios.

| Convênios a receber executar | 2021 | 2020 |
|---|---|---|
| SEDU – Governo do Estado | 895.386,35 | 379.768,13 |
| Prefeitura Municipal de Anchieta Olivânia | 199.826,55 | 248.894,05 |
| Prefeitura Municipal de Cachoeiro | | 50.000,00 |
| Prefeitura Anchieta CCS | 1.013.419,79 | 1.879.749,07 |
| Prefeitura Anchieta Creches | 86.800,08 | 79.000,00 |
| Prefeitura de Nova Venécia | | 30.000,00 |
| Prefeitura Municipal de Castelo | 310.000,00 | 440.000,00 |
| Convênio SEAG | 49.346,16 | 86.793,69 |
| Convênio Federal Emendas | 725.982,83 | 635.195,00 |
| Convênio Prefeitura de Pinheiros | 7.829,50 | |
| Convênio Eftur | | 2.601,40 |
| Termo Fomento SEDU Pinheiros | | 30.000,00 |
| Termo SEDU Vinhatico | 20.000,00 | 20.000,00 |
| Termo Fomento SESA CCS | 244.778,75 | 59.805,10 |
| Termo Fomento SEDU KM 41 | | 15.000,00 |
| Termo SEDU MEPES | 2.426.926,30 | 382.605,62 |
| Termo de Fomento Sectides Eftur | 197.033,94 | |
| Termo de Fomento Aderes Eftur | 49.914,43 | |
| | **6.227.244,68** | **4.339.412,06** |

## 16. Contas a Pagar

Na contas a pagar, apresentamos o saldo a pagar da filial centro comunitário de saúde:

| Descrição | 2021 | 2020 |
|---|---|---|
| **CENTRO COMUNITARIO DE SAUDE** | **131.467,70** | **28.102,30** |
| *Energia a Pagar* | *28.102,30* | *28.102,30* |
| *Pensão Judicial a Pagar* | 1.365,40 | 0,00 |
| *Serv. Honorários a Pagar* | 30.600,00 | 0,00 |
| *Processo Judicial a Pagar* | 71.400,00 | 0,00 |

Referente a conta de energia em litigio judicial, conforme processo n. 001068-13.2019.8.08.0004, aguardando decisão judicial.

Pensão judicial a pagar, do mês de dezembro/2021, sendo pago no mês seguinte.

Serviços Honorários a Pagar e Processo Judicial a Pagar, trata-se de processo judicial 000015-68.2004.8.08.0021 -, condenado em 36 parcelas, sendo de R$ 3.000,00, R$ 2.100,00, para a parte e R$ 900,00 sendo honorários contábeis -. R$ 75.600,00, e R$ 32.400,00, respectivamente.

## 17. Empréstimos e Consignações

Na conta empréstimos e Consignações, apresentamos o saldo a pagar da filial centro comunitário de saúde, valor referente convênio com o Banco Banestes S/A, empréstimos dos funcionários que é descontado em folha de pagamento:

| Descrição | 2021 | 2020 |
|---|---|---|
| **CENTRO COMUNITARIO DE SAUDE** | **12.887,22** | **0,00** |
| *Processo Judicial a Pagar* | 12.887,22 | 0,00 |

## 18. Parcelamentos tributários

a. Parcelamento RFB referente a IRRF, PIS, parcelados em 60 parcelas, conforme termo de consolidação do parcelamento, feito em 28/03/2016, no valor total de R$ 258.682,96, sendo IRRF R$ 232.011,86, dividido em 60 parcelas fixas de R$ 3.866,86, e PIS no valor de R$ 29.671,10, divididos em 59 parcelas de R$ 502,90, do período de agosto/2015 a janeiro/2016, e Multas/GFIP no valor de R$ 4.436,72, dividido em 08 parcelas fixas de R$ 554,59, conforme processo n. 10783-401.488/16-58 e 10783-401-487/16-11, liquidado no exercício de 2021.

b. Parcelamento RFB – Central/SEDU referente a IRRF, PIS, conforme termo de consolidação do parcelamento, feito em 11/05/2017, no valor total de R$ 96.754,82,

referente IR do mês de dezembro/2016, janeiro e fevereiro de 2017, e PIS no valor total de R$ 21.422,25, do mês de dezembro/2016, janeiro e fevereiro de 2017, mais juros/multas, totalizando o valor total de R$ 145.945,04, divididos em 60 parcelas e 52 parcelas, conforme processo n. 10783-401.711/2017-48, renegociado pela PGFN em outubro de 2018, em 60 parcelas, liquidado no exercício de 2021.

c. Parcelamento RFB referente a IRRF, PIS, conforme termo de consolidação do parcelamento, feito em 18/05/2017, no valor total de R$ 118.818,57, referente IR do mês de setembro a dezembro/2016, e PIS no valor total de R$ 16.912,79, do mês de setembro/2016 a dezembro/2016, mais juros/multas, totalizando o valor total de R$ 169.647,30, divididos em 60 parcelas e 42 parcelas, conforme processo n. 10783-401.787/2017-73, restando saldo de R$ 9.891,10.

d. Parcelamento RFB referente a IRRF, conforme termo de consolidação do parcelamento, feito em 29/07/2019, no valor total de R$ 54.921,81, referente IR do mês de IRRF do mês de dezembro 2019, mais juros/multas, totalizando o valor de R$ 67.822,94, divididos em 36 parcelas, conforme processo n. 10783-403.702/2019-53, restando saldo de R$ 11.303,76.

e. Parcelamento RFB referente a INSS, conforme termo de consolidação do parcelamento, feito em 31/07/2020, no valor total de R$ 24.722,14, referente INSS do mês de dezembro 2020, mais juros/multas, totalizando o valor de R$ 30.343,95, divididos em 15 parcelas, conforme processo n. 637280202, liquidado no exercício de 2021.

f. Parcelamento RFB/PGFN referente a IRRF, conforme termo de consolidação do parcelamento, feito em 30/07/2020, no valor total de R$ 54.204,94, referente IRRF do mês de dezembro 2020, mais juros/multas, totalizando o valor de R$ 72.959,13,

divididos em 36 parcelas, conforme processo n. 003620591, restando saldo de R$ 36.479,61.

**19. Processos Judiciais Perda Provável**

Valor referente aos processos de levantamentos de INSS ocorridos no período de 2003 a 2007, provisionado no balanço patrimonial, que está em julgamento pela justiça - acordão, aguardando decisão final, cujo valor aproximado é de R$ 6.259.004,63 (seis milhões, duzentos e cinquenta e nove mil, quatro reais e sessenta e três centavos).

O Movimento de Educação Promocional do Espirito Santo, vem buscando esforços para a construção de acordos judiciais, que foi movida por empregados do quadro de professores através do Sindicato dos Professores do Estado do Espirito Santo – SIMPRO, referente processo n. 0022500-60.2004.5.17.0151. A solicitação inicial a esse processo está em torno de R$ 6.626.942,27 (seis milhões, seiscentos e vinte e seis mil, novecentos e quarenta e dois reais e vinte e sete centavos).

Processo encontra-se na situação perda provável, a concretização das tratativas de acordos iniciadas após êxito parcial de recurso e onde vários empregados desistiram de mover a ação, está sendo realizada perícia, somente depois de encerrado a perícia, que poderemos definir o valor a ser executado, considerando as incertezas neste momento, não podemos prever este valor, está sendo avaliados vários fatores, dentre os que podemos destacar, convenção coletiva da época, período trabalhado, várias desistências, entre outras, com base no parecer do jurídico, provavelmente irá ser gerada uma significativa e relevante economia para o patrimônio do Movimento De Educação Promocional do Espirito Santo, inclusive quanto às custas judiciais à luz da reforma trabalhista.

Processo Trabalhista n. 0022500-60.2004.5.17.0151, SIMPRO, sindicatos dos professores, na situação de perda provável, processo este em litigio judicial, aguardando

tramite, provisionado nas demonstrações contábeis, no montante de R$ 6.626.942,27, influenciando no resultado do exercício.

Processo Trabalhista n 0003470-26.2013.8.08.0021 – CCS, fase de Instrução, na situação de perda provável, processo este em litigio judicial, aguardando tramite, provisionado nas demonstrações contábeis, no montante de R$ 10.976,10, influenciando no resultado do exercício.

Processo Trabalhista n 0002246-70.2014.8.08.0004– CCS, fase de Recursos, na situação de perda provável, processo este em litigio judicial, aguardando tramite, provisionado nas demonstrações contábeis, no montante de R$ 100.000,00, influenciando no resultado do exercício.

INSS e FGTS períodos anteriores, aguardando parcelamento do centro comunitário de saúde, totalizando o montante sem acréscimos de R$ 182.491,86 (cento e oitenta e dois mil, quatrocentos e noventa e um reais e oitenta e seis centavos):

| Descrição | 2021 | 2020 |
|---|---|---|
| **HOSPITAL** | **182.491,86** | **182.491,86** |
| *INSS a recolher* | *71.647,05* | *71.647,05* |
| *FGTS a recolher* | 110.844,81 | 110.844,81 |

## 20. Patrimônio Social

O valor do saldo da conta Patrimônio Social é de R$ 6.141.021,14 (seis milhões, cento e quarenta e um mil, vinte e um reais e quartoze centavos), acrescido dos superávits, diminuído dos déficits apurados anualmente desde a sua fundação, após aprovação da Assembleias de Associados.

## 21. Não remuneração dos administradores

A entidade não remunera, por qualquer forma, seus dirigentes pelos serviços prestados.

Nem distribui a quem quer que seja dividendos, bonificações, participações nos resultados ou parcelas de seu Patrimônio Social.

A entidade teria um gasto adicional de R$ 11.916,66 por ano, tomando como base o salário referência em horas trabalhadas da diretoria da junta do MEPES, se não existissem serviços de voluntários no total de 06 que compõe a diretoria no exercício de 2019.

## 22. Aplicação dos Recursos

Os Recursos da entidade são aplicados exclusivamente no país, em suas finalidades institucionais, de conformidade com o Estatuto Social.

## 23. Do registro dos atos e fatos contábeis exercício 2021:

As subvenções públicas, por tratarem-se de recursos públicos e, portanto, patrimônio público, constitui-se obrigação da entidade em uso no objetivo específico e detalhado no convênio e aplicação integral para consecução da transformação social proposta. Portanto, no momento de sua liberação condicionada ao uso, contabilizamos como passivo circulante (subvenção pública) por ainda estar passível de devolução em caso de não uso ou de mau uso, já que o passivo representa obrigação da entidade.

A cada etapa elaborada do projeto, nos termos do previsto no convênio, somente neste momento contabilmente os gastos são considerados custos realizados e também reconhecida à receita, pois a partir deste momento o recurso não está mais sujeito à devolução e também neste momento é dada a baixa no passivo, na conta subvenção pública.

## 24. Requisitos Para Imunidade Tributária

A única Lei Complementar que traz requisitos para o gozo da imunidade tributária é o Código Tributário Nacional (CTN).

O artigo 14 do Código Tributário Nacional estabelece os requisitos para o gozo da imunidade tributária, esses estão previstos no Estatuto Social da Entidade e seu cumprimento (operacionalização) pode ser comprovado pela sua escrituração contábil (Demonstrações Contábeis, Diário e Razão), no qual transcrevemos:

a. não distribuem qualquer parcela de seu patrimônio ou de suas rendas, a qualquer título;

b. aplicam integralmente, no País, os seus recursos na manutenção dos seus objetivos institucionais;

c. mantêm a escrituração de suas receitas e despesas em livros revestidos de formalidades capazes de assegurar sua exatidão.

**25. Requisitos Para Manutenção Da Isenção Tributária**

O **MOVIMENTO DE EDUCAÇÃO PROMOCIONAL DO ESPIRITO SANTO - MEPES** é uma entidade beneficente de assistência social, possuidor da Certificação de Entidades Beneficentes de Assistência Social na Área de Educação (CEBAS) sob o nº processo 71000.000518/2010-71 e para usufruir da Isenção Tributária determinada pelo artigo 29 da Lei nº. 12.101/09, cumpri os seguintes requisitos:

**ESTATUTÁRIOS**

a. não percebe a seus diretores, conselheiros, sócios, instituidores ou benfeitores, remuneração, vantagens ou benefícios, direta ou indiretamente, por qualquer forma ou título, em razão das competências, funções ou atividades que lhes sejam atribuídas pelos respectivos atos constitutivos;

b. aplica suas rendas, seus recursos e eventual superávit integralmente no território nacional, na manutenção e desenvolvimento de seus objetivos institucionais;

c. não distribua resultados, dividendos, bonificações, participações ou parcelas do seu patrimônio, sob qualquer forma ou pretexto;

d. atende o princípio da universalidade do atendimento, onde não direciona suas atividades exclusivamente para seus associados (as);

e. tem previsão nos seus atos constitutivos, em caso de dissolução ou extinção, a destinação do eventual patrimônio remanescente a entidade sem fins lucrativos congêneres ou a entidades públicas;

f. consta em seu estatuto social a natureza, objetivos e público-alvo compatíveis com a Lei n°. 8.742/93 (LOAS) e Decreto nº. 6.308/07.

**OPERACIONAIS E CONTÁBEIS**

a. possui certidão negativa ou certidão positiva com efeito de negativa de débitos relativos aos tributos administrados pela Secretaria da Receita Federal do Brasil e certificado de regularidade do Fundo de Garantia do Tempo de Serviço - FGTS;

b. mantêm sua escrituração contábil regular que registre as receitas e despesas, bem como a aplicação em gratuidade de forma segregada, em consonância com as normas emanadas do Conselho Federal de Contabilidade;

c. conserva em boa ordem, pelo prazo de 10 (dez) anos, contado da data da emissão, os documentos que comprovem a origem e a aplicação de seus recursos e os relativos a atos ou operações realizados que impliquem modificação da situação patrimonial;

d. cumpre as obrigações acessórias estabelecidas na legislação tributária;

e. elabora as demonstrações contábeis e financeiras devidamente auditadas por auditor independente legalmente habilitado nos Conselhos Regionais de Contabilidade.

## 26. Gratuidades dos serviços

Todos os serviços assistenciais oferecidos pela entidade são inteiramente gratuitos, sem cobrança de qualquer valor, nem mesmo a título de reembolso.

Ressaltamos nestas Notas os valores das renúncias estão dispostos contas específicas no Balancete Analítico em contas de compensação.

Estas renúncias fiscais, são valores não cobrados de tributos federais e municipais sobre a receitas próprias de entidades sem fins lucrativos, onde o poder público renuncia a tais valores para serem reinvestidos nas atividades fins da entidade, previstas em seu estatuto social.

Conforme o artigo 29 da Lei nº 12.101/09 entidade beneficente certificada fará jus à isenção do pagamento das contribuições de que tratam os artigos 22 e 23 da Lei nº 8.212/91. Abaixo demonstraremos as contribuições sociais usufruídas, a forma de contabilização e o montante do período que não é pago.

| Tributo | Alíquota (%) | Custo da Isenção (R$) |
|---|---|---|
| Contribuição previdenciária patronal sobre folha de salários e serviços de autônomos e individuais | 20,00 | 4.085.216,97 |
| RAT/SAT | 1,00 | |
| Terceiros (Saúde, Educação, etc.) | 5,80 | |
| PIS FOLHA | 1,00 | 146.950,25 |
| CSLL | 9,00 | 15.842,92 |
| IRPJ | 15,00 | 26.404,86 |
| Adcional IRPJ | 10,00 | 17.603,24 |
| COFINS | 3,00 | 5.280,97 |
| ISS | 5,00 | 3.269,99 |
| **Total da isenção usufruída** | | **4.300.569,20** |

## 27. Resultados Sociais

### 27.1. SERVIÇOS PRESTADOS EM SAÚDE

As gratuidades econômicas totalizaram em atendimentos do sistema único de saúde SUS, atendimentos sociais gratuitos prestados à população, foram atendidas 244.808 pessoas durante o ano de 2020, conforme dados do DATASUS, fornecida pelo CCS.

Porcentagem Internações:

Atendimento SUS: 95,7 %

Tivemos recebimentos com equipamentos, mão-de-obra, materiais para o Hospital Maternidade de Anchieta referente ao valor de R$ 10.425,00, referente a doações do Bazar Amigos do Bem e do Bazar Solidários do Amor, onde grupos de voluntários prestam serviços em benefícios ao Hospital, referente ao ano de 2020, o

Com base nas informações apresentadas pelo Relatório de Atividades 2021 do MEPES, em atendimento ao Decreto nº 2.536/98 e alteração introduzida pelo Decreto nº 4.327/02, o volume de internações e procedimentos realizados em 2021, medida por paciente/dia foi:

## DEMONSTRATIVO DE SERVIÇOS PRESTADOS – SAÚDE

| TIPOS DE ATENDIMENTOS (DESCRIÇÃO DOS SERVIÇOS) | | SUS 95,7% |
|---|---|---|
| Internações Ginecologia | | 0 |
| Internações Pediatria | | 24 |
| Internações Clínica Médica | | 725 |
| Internações Cirúrgicas | Eletiva | 195 |
| | Urgência | 1 |
| Internações COVID-19 | | 223 |
| Pessoas atendidas no P. S. | | 7.121 |
| Ambulatório/Consultas | | 6.692 |
| Radiodiagnóstico / Raio-X | | 541 |
| Fisioterapia (sessões) | | 1.524 |
| Anestesias | | 196 |
| Partos Normais | | 2 |
| Cesarianas | | 0 |
| Eletrocardiograma | | 207 |
| Exames laboratoriais | | 3.044 |
| Administ. Medicam. (doses) | | 104.370 |
| Observação 24h | | 356 |
| Procedimentos Invasivos | | 429 |
| Hemotransfusões | | 69 |
| Refeições servidas | | 72.227 |
| Atendimento sociais | | 3.463 |
| **Total de Atendimentos** | | **201.409** |

**Fonte: Serviço de Informação do CCS- HPH**

**a. Atendimento ao SUS**

Em atendimento a legislação vigente Lei sob nº 12.101/09 e decreto nº 7.237/10 a entidade apurou o percentual de atendimento SUS de 95,7%.
A entidade desenvolveu suas atividades operacionais dispondo de 54 leitos, sendo que 52 destinados ao SUS, cerca de 96,30 da sua capacidade instalada.

O percentual foi obtido utilizando a Metodologia de Cálculo do Somatório de Serviços assim prestados na aérea de Saúde e de verificação do percentual de Serviços Prestados ao SUS.

**b. Cumprimento De Metas com o SUS**

Conforme determinação do artigo 18 do Decreto n°. 7.237/10 e artigo 9º item 1 c. da Portaria do MS 1.970/11, a Entidade cumpriu as metas quantitativas e qualitativas de internação ou de atendimentos ambulatoriais estabelecidas no convênio e/ou contratualização, e estas foram atestadas pelo Gestor Local do SUS.

27.2. SERVIÇOS PRESTADOS EM EDUCAÇÃO

A entidade não cobra nenhum valor dos estudantes, por se tratar de entidade filantrópica sem fins lucrativos, presta serviços inteiramente gratuitos em prol da comunidade, no ano de 2021 foram atendidos 2.405 alunos na rede educacional, sendo que desse total, 2.139 alunos regular, 250 alunos do ensino infantil – creches, e 16 alunos ensino técnico gastronomia, os alunos são beneficiados com bolsas 100% gratuitas CEBAS, os alunos das efas estudam em regime de alternância, com recursos públicos e doações.

Em atendimento ao artigo 13 da Lei nº 12.101/09 (Educação Básica), a instituição, concedeu Bolsas 100% CEBAS, conforme demonstração abaixo:

| Educação Básica, Fundamental, Médio e Técnico – Bolsas 100% Integrais | Alunos/ Beneficiados |
|---|---|
| EFA OLIVÂNIA | 227 |
| EFA ALFREDO CHAVES | 113 |
| EFA RIO NOVO DO SUL | 49 |
| EFA IBITIRAMA | 51 |
| EFA KM 41 | 126 |
| EFA CASTELO | 100 |
| EFA BLEY | 243 |
| EFA RIO BANANAL | 118 |
| EFA PINHEIROS | 41 |
| EFA CHAPADINHA | 138 |
| EFA VINHÁTICO | 167 |
| EFA MARILÂNDIA | 232 |
| EFA GARRAFÃO | 200 |
| EFA BOA ESPERANÇA | 114 |
| EFA JAGUARÉ | 109 |
| EFA BELO MONTE | 40 |
| EFA CACHOEIRO DE ITAPEMIRIM | 71 |
| **Total EFAS Apuração Custo Aluno** | **2.139** |
| EFTUR PIETROGRANDE - Curso Técnico Serviços Restaurante e Bar | 16 |
| CENTROS EDUCAÇÃO INFANTIL - CRECHES | 250 |
| **Total Geral Atendimentos** | **2.405** |

**a. Da Concessão dos Recursos Em Assistência Educacional – BÁSICA**

A ENTIDADE, em conformidade com o artigo 13 da Lei nº. 12.101/09 e artigo 25 do Decreto nº. 7.237/10 oferece bolsas educacionais para alunos carentes, na forma da Lei (artigo 14 da Lei n°. 12.101/09), e também não cobrou taxa de matrícula ou custeio de material didático dos alunos 100 % bolsistas. Na concessão de bolsas educacionais a Entidade utilizou o seguinte critério de renda:

- A bolsa de estudo integral será concedida a aluno cuja renda familiar mensal per capita não exceda o valor de 1 1/2 (um e meio) salário mínimo.

A receita base da educação básica para apuração da obrigação mínima dos 20%, foi elaborada conforme a interpretação literal do artigo 13 da Lei n°. 12.101/09, descrito a seguir:

> " Para os fins da concessão da certificação de que trata esta Lei, a entidade de educação deverá aplicar anualmente em gratuidade, na forma do § 1o, pelo menos 20% (vinte por cento)" da receita anual efetivamente recebida nos termos da Lei no 9.870, de 23 de novembro de 1999.

As aplicações em gratuidades educacionais para os exercícios de 2020 (considerando a Lei nº. 12.101/09) estão demonstradas a seguir:

| Descrição | EFAS | TOTAL |
|---|---|---|
| Receita Bruta de Mensalidade | R$ 12.980.995,73 | R$ 12.980.995,73 |
| ( - ) Bolsas de Estudos Integrais | (R$ 12.980.995,73) | (R$ 12.980.995,73) |
| Mensalidades a Receber – Final | 0,00 | 0,00 |
| **Base de Cálculo da Gratuidade** | 0,00 | 0,00 |
| **Gratuidade Concedida** | R$ 12.980.995,73 | R$ 12.980.995,73 |
| **% ALCANÇADO EM GRATUIDADE** | | **100 %** |

Estes valores estão demonstrados na DRE, como Gratuidades Financeiras – Bolsas de Estudos, na conta de Receitas.

## 28. FORMALIZAÇÃO DOS PROJETOS SOCIAIS

A Entidade no desenvolvimento de suas ações sócio assistenciais formaliza em cada Projeto Social: os objetivos do mesmo; origem de recursos; infra-estrutura; tipificando os serviços a serem executados (conforme Resolução do CNAS nº. 109/09 e Decreto nº. 6.308/07); público-alvo, capacidade de atendimento, recurso financeiro utilizado, recursos humanos envolvidos, abrangência territorial e demonstração da forma de participação dos usuários e/ou estratégias que serão utilizadas para esta participação nas etapas de elaboração, execução, avaliação e monitoramento do projeto.

## 29. PROCESSOS JUDICIAIS PERDA POSSÍVEL

O Movimento de Educação Promocional do Espirito Santo, vem buscando esforços para a construção de acordos judiciais, onde listamos processos com prognóstico de perda possível:

| Nº Processo | Valor Reconhecido. (RS) |
|---|---|
| 0022500-60.2004.5.17.0151 | 73.410,53 |
| 0003470-26.2013.8.08.0021 | 50.000,00 |
| 0002246-70.2014.8.08.0004 | 1.000,00 |
| 001068-13.2019.8.08.0004 | 361.976,00 |
| 003014-59.2015.8.08.0004 | 922.302,99 |
| 0000721-13.2021.5.17.0132 | 17.637,94 |
| **Total** | **1.426.327,46** |

Processo encontra-se na situação de perda possível, a concretização das tratativas de acordos iniciadas após êxito parcial de recurso e que poderemos definir o valor a ser executado, considerando as incertezas neste momento, não podemos prever este valor,

está sendo avaliados vários fatores, com base no parecer do jurídico, os reflexos ainda não se encontram passíveis de reconhecimento, visto a dificuldade de cálculo dos impactos destes fatores na provisão, já que ainda necessita uma maturação do entendimento do judiciário frente aos temas.

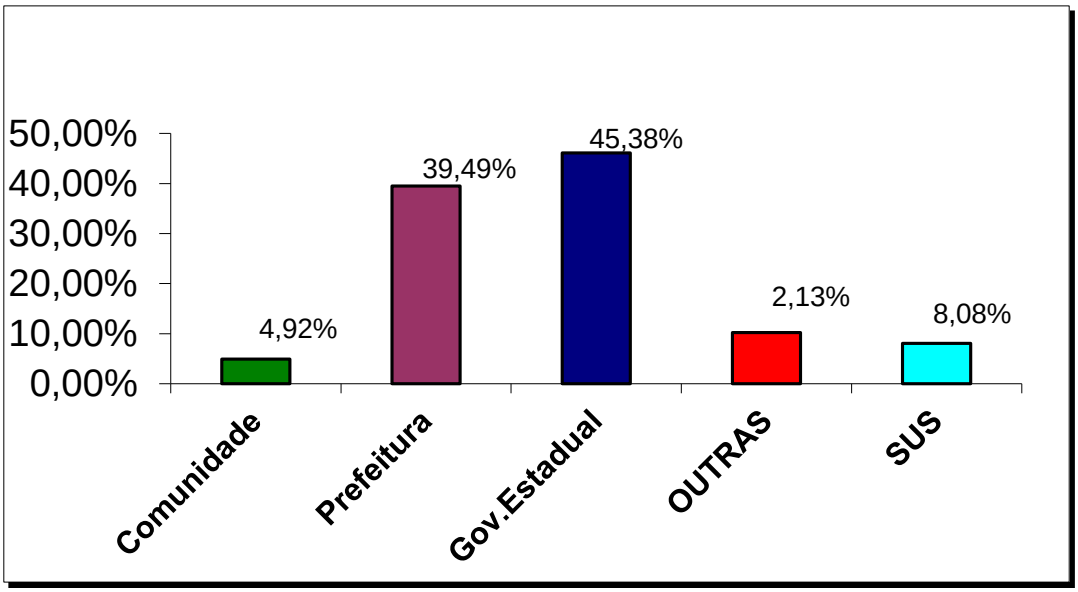
## 30. CONVÊNIO DO PODER PÚBLICO E COMPROMISSOS DE DOAÇÕES

Em 2021 a entidade assinou os seguintes convênios no valor total de R$ 22.438.635,58 (vinte e dois milhões, quatrocentos e trinta e oito mil, seiscentos e trinta e cinco reais e cinquenta e oito centavos), distribuídos assim:

| Poder Público | Valor |
|---|---|
| SEDU – Governo do Estado do Espírito Santo | 10.065.422,28 |
| Prefeitura Municipal de Anchieta CCS Aditivo | 6.822.409,76 |
| Prefeitura Municipal de Anchieta CRECHES | 1.038.600,16 |
| Prefeitura Municipal de Anchieta – Olivânia | 216.500,00 |
| Prefeitura Municipal de Anchieta – EFTUR | 234.811,38 |
| Prefeitura Municipal de Jaguaré | 120.000,00 |
| Prefeitura Municipal de Alfredo Chaves | 130.000,00 |
| Prefeitura Municipal de Nova Venécia | 275.000,00 |
| Prefeitura Municipal de Cachoeiro de Itapemirim | 100.000,00 |
| Prefeitura Municipal de Boa Esperança | 107.728,75 |
| Prefeitura Municipal de Pinheiros | 93.954,00 |
| Prefeitura Municipal de Montanha | 190.000,00 |
| Emendas Federais – CCS | 274.405,72 |
| SESA Governo do Estado – Hospital | 224.600,00 |
| Termo Fomento EFTUR SECTIDES | 197.033,94 |
| Termo Fomento EFTUR ADERES | 49.914,43 |
| Termo SEDU (Equip – Alfr, Castelo, Maril, Belo, RNS, Garrafão,Chapadinha, Ibitirama., SESA | 2.298.255,16 |
| **TOTAL** | **22.438.635,58** |

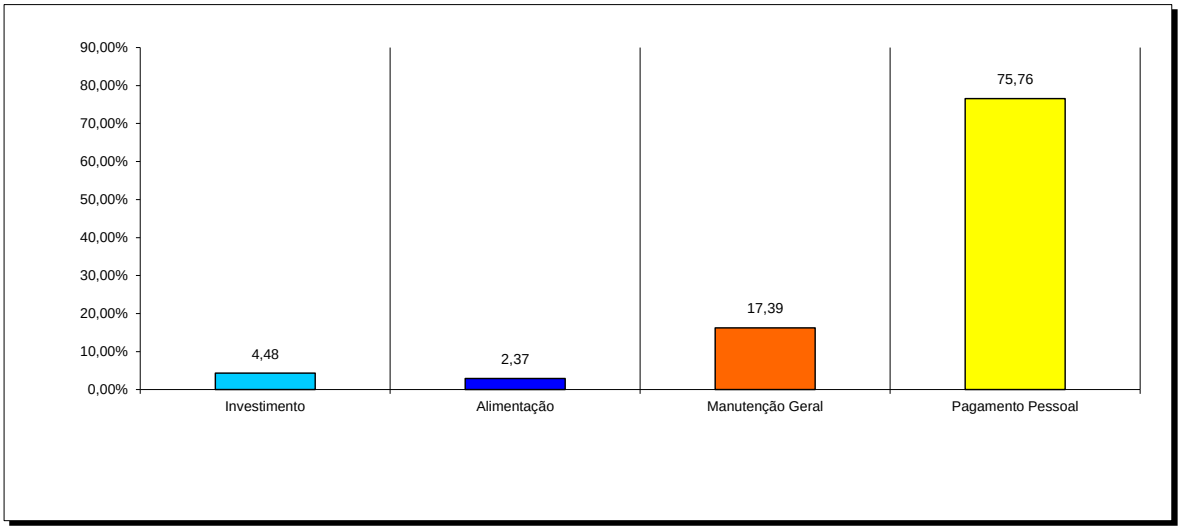
## 31. GRÁFICOS

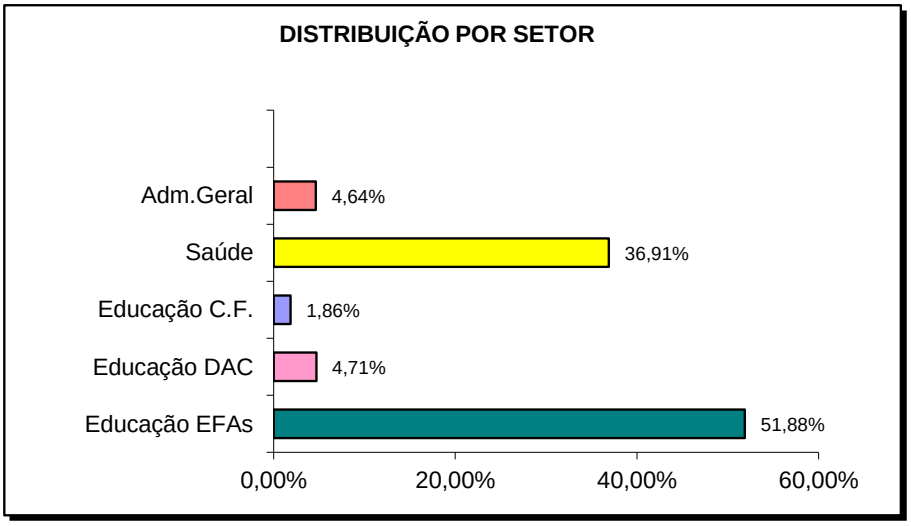
Nos quadros seguintes oferecem em percentuais, a procedência dos recursos, os tipos de despesas em que são utilizados e os setores onde são investidos:

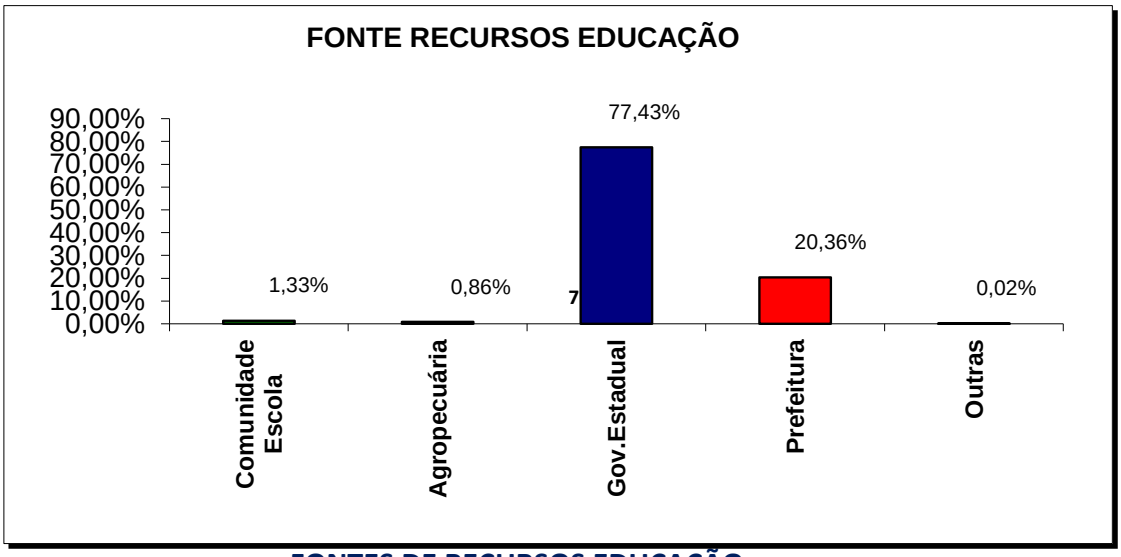



**FONTE DOS RECURSOS FINANCEIROS**

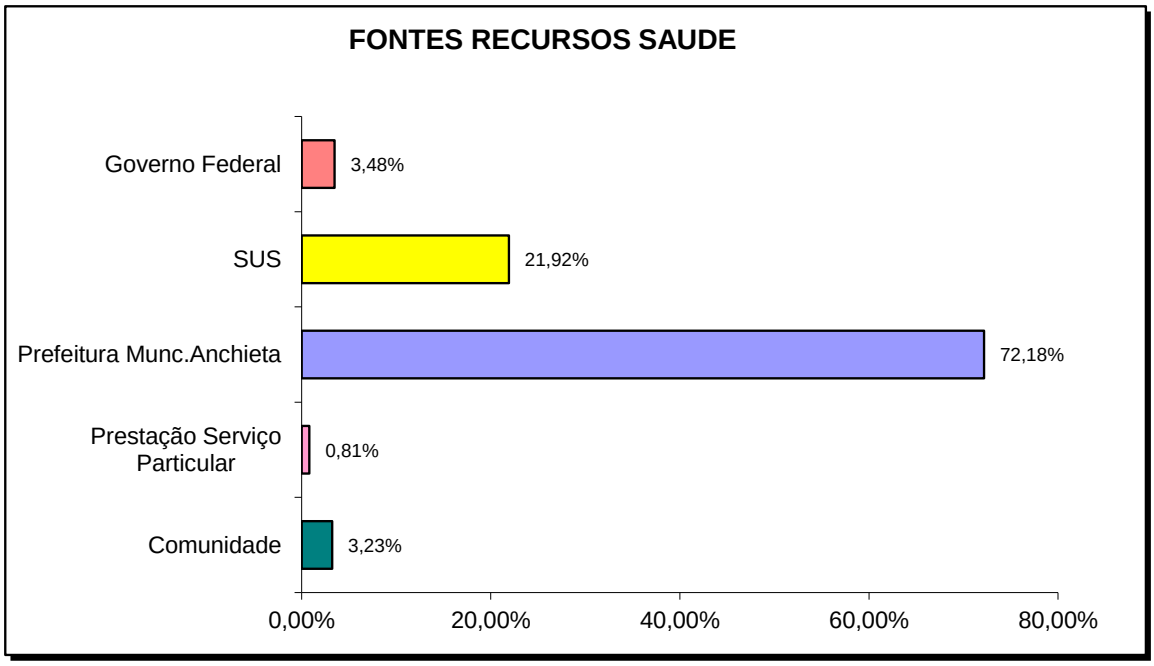
**DISTRIBUIÇÃO POR DESPESA**






**FONTES DE RECURSOS EDUCAÇÃO**




**FONTES DE RECURSOS SAUDE**

Anchieta, 10 de Março de 2022.

Darci Schaefer
Presidente do MEPES

Mateus Ramos Scheidegger
CRC – 15.786/O-ES

# RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Aos Administradores e Diretores do
**MOVIMENTO DE EDUCAÇÃO PROMOCIONAL DO ESPÍRITO SANTO**
Anchieta – ES.

## Opinião com ressalva

Examinamos as demonstrações contábeis da Entidade **MOVIMENTO DE EDUCAÇÃO PROMOCIONAL DO ESPÍRITO SANTO**, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2021 e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, exceto pelos efeitos do assunto descrito na seção a seguir intitulada "Base para opinião com ressalva", as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Entidade **MOVIMENTO DE EDUCAÇÃO PROMOCIONAL DO ESPÍRITO SANTO** em 31 de dezembro de 2021, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às pequenas e médias empresas NBC TG 1.000 (R1), combinado com a ITG 2002 (Resolução CFC 1.409/2012).

## Base para opinião com ressalva

(i) A Entidade não procedeu o teste de recuperabilidade sobre seus ativos imobilizados que representam 77% de seu Ativo Total. A exigência do teste está contida na seção 27 da NBC TG 1000 (R1) (Resolução CFC nº 1.255/19), cujo objetivo é identificar se o valor contábil de um ativo excede seu valor recuperável, reconhecendo uma perda se necessário. Não nos foi possível concluir sobre a necessidade ou não do reconhecimento de uma perda;

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 "Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis". Somos independentes em relação à Entidade, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do

# RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

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 com ressalva.

**Outros assuntos**

Os valores correspondentes ao exercício findo em **31 de dezembro de 2020**, apresentados para fins de comparação, foram anteriormente por nós auditados, por ocasião da emissão do relatório datado em 10 de maio de 2021, no qual continha as seguintes ressalvas:

(i) Não realização do teste de recuperabilidade sobre o Ativo Imobilizado;

**Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações contábeis.**

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.
Na elaboração das demonstrações contábeis, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Entidade 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 a Entidade ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.
Os responsáveis pela governança da Entidade são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

**Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis**

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se

causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações contábeis.

Como parte da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.

- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Entidade.

- 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 incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Entidade. 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. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Entidade a não mais se manter em continuidade operacional.

# RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

Vitória (ES), 28 de abril de 2022.

KLAUS XAVIER DE OLIVEIRA:01728661706

Assinado de forma digital por KLAUS XAVIER DE OLIVEIRA:01728661706
Dados: 2022.04.28 16:44:05 -03'00'

**ACA – AUDITORIA E CONSULTORIA**
CRC-ES 516/O-5.
Klaus Xavier de Oliveira
Contador CRC-ES 11491/O-5