

**AMA - Associação de Amigos
do Autista**

Demonstrações Financeiras acompanhadas do
Relatório do Auditor Independente

Em 31 de dezembro de 2021 e de 2020

AMA - Associação de Amigos do Autista

Índice

	Página
Relatório do auditor independente sobre as demonstrações financeiras	2
Demonstrações financeiras	6
Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras para os exercícios findos em 31 de dezembro 2021 e de 2020	12

Relatório do auditor independente

Aos:

Administradores e Conselheiros da

AMA - Associação de Amigos do Autista

São Paulo - SP

Opinião com ressalvas

Examinamos as demonstrações financeiras da AMA - Associação de Amigos do Autista (“Entidade”), que compreendem o balanço patrimonial, em 31 de dezembro de 2021, e as respectivas demonstrações do déficit, das demonstrações 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 e demais notas explicativas.

Em nossa opinião, exceto pelos possíveis efeitos dos assuntos mencionados no parágrafo “Base para opinião com ressalvas”, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da AMA - Associação de Amigos do Autista, 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, bem como aquelas aplicáveis a entidades sem fins lucrativos (ITG 2002 R1)

Base para opinião com ressalvas

Reconhecimento de receitas

A Entidade é uma organização sem fins lucrativos e obtém parte de suas receitas por meio de doações de pessoas físicas e jurídicas, que somente podem ser identificadas quando dos seus registros financeiros, ou seja, pelo regime de caixa ao invés do regime de competência. Nossos exames, nestas áreas, abrangem, exclusivamente, o confronto dos valores contabilizados com os respectivos depósitos bancários.

Controle físico dos ativos imobilizados e taxa de depreciação

A Entidade não possui controle individual de todo o seu ativo imobilizado, bem como não realiza, periodicamente, a contagem física de seus ativos. A despesa de depreciação e a depreciação acumulada foram registradas com base em taxas fiscais aplicadas de forma linear, que não necessariamente representam o desgaste pela sua vida útil. De acordo com a (NBC TG 1000 R1), a Entidade deve realizar a revisão da vida útil econômica de seus bens e determinar taxas de depreciações apropriadas em virtude destas revisões, bem como determinar o valor residual dos ativos. Não pudemos quantificar os possíveis efeitos, se houver, oriundos da adequada aplicação da norma contábil mencionada no saldo de depreciação acumulada e despesas com depreciação registradas no exercício de 2021.

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 financeiras”. Somos independentes em relação à Entidade, 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 apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião sobre as demonstrações financeiras com ressalva.

Ênfase

A AMA – Associação dos Amigos do Autista conduz suas atividades no contexto dos convênios celebrados com a Secretaria de Estado da Educação e com a Secretaria do Estado da Saúde. Os referidos convênios têm prazo de encerramento determinado podendo ser renovados. As demonstrações financeiras da AMA – Associação dos Amigos do Autista foram elaboradas no pressuposto das renovações destes convênios.

Responsabilidades da Administração pelas demonstrações financeiras

A Administração é responsável pela elaboração das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotados no Brasil aplicáveis a entidades sem fins lucrativos (ITG 2002 R1) e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações financeiras, 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 financeiras, 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 administração da Entidade são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações financeiras.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras

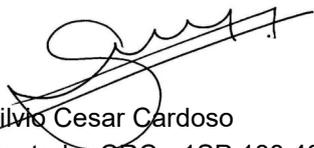
Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras, tomadas em conjunto, estejam livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas, 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 financeiras.

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 financeiras, 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 nas 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;
- Concluimos 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 Entidade. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações financeiras 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;
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras, inclusive as divulgações e se as demonstrações financeiras 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.

São Paulo, 25 de setembro de 2022.

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Silvio Cesar Cardoso", is written over a horizontal line. The signature is fluid and cursive.

Silvio Cesar Cardoso
Contador CRC - 1SP 188.428/O-5

RSM Brasil Auditores Independentes - Sociedade Simples
CRC 2SP-030.002/O-7

AMA - Associação de Amigos do Autista

Balanços patrimoniais em 31 de dezembro de 2021 e de 2020

(Valores expressos em reais)

	ATIVO		
	Notas	2021	2020
Ativo circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	3	1.869.980	3.055.627
Subvenções a receber	4	959.151	2.712.776
Créditos diversos	5	140.025	198.496
Despesas antecipadas	-	-	1.995
Total do ativo circulante		2.969.156	5.968.894
Ativo não circulante			
Depósitos judiciais	-	-	5.702
Imobilizado	6	1.988.354	1.672.872
Intangível	-	3.536	3.536
Total do ativo não circulante		1.991.890	1.682.110
Total do ativo		4.961.046	7.651.004

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

AMA - Associação de Amigos do Autista

Balanços patrimoniais em 31 de dezembro de 2021 e de 2020

(Valores expressos em reais)

PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO

	Notas	2021	2020
Passivo circulante			
Empréstimos e financiamentos	10	356.257	312.616
Obrigações com convênios e projetos	9	1.978.605	4.020.444
Obrigações trabalhistas e tributárias	7	377.027	455.825
Contas a pagar	-	100.869	92.142
Total do passivo circulante		2.812.758	4.881.027
Passivo não circulante			
Empréstimos e financiamentos	10	234.802	562.267
Provisão para contingência	12	-	43.000
Total do passivo não circulante		234.802	605.267
Patrimônio líquido			
Patrimônio social	13.1	2.164.710	1.821.108
(Déficit) superávit do exercício		(251.224)	343.602
Total do patrimônio líquido		1.913.486	2.164.710
Total do passivo e patrimônio líquido		4.961.046	7.651.004

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

AMA - Associação de Amigos do Autista

Demonstrações do (déficit) superávit para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e de 2020

(Valores expressos em reais)

	<u>Notas</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Receitas com convênios	14	9.629.895	9.482.763
Receitas com contribuições	14	828.809	950.993
Receitas de emenda parlamentar	14	438.899	-
Receitas diversas	14	234.864	202.224
Custo com projetos	15	(10.687.686)	(9.710.884)
		<u>444.781</u>	<u>925.096</u>
Despesas gerais e administrativas			
Despesas gerais e administrativas	16	(721.154)	(539.439)
(Déficit) superávit antes do resultado financeiro		<u>(276.373)</u>	<u>385.657</u>
Resultado financeiro			
Despesa financeira	17	(71.647)	(58.951)
Receita financeira	17	96.796	16.896
		<u>25.149</u>	<u>(42.055)</u>
(Déficit) superávit do exercício		<u>(251.224)</u>	<u>343.602</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

AMA - Associação de Amigos do Autista

Demonstrações do déficit/superávit abrangente para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e de 2020

(Valores expressos em reais)

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
(Déficit) superávit do exercício	<u>(251.224)</u>	<u>343.602</u>
Outros resultados abrangentes	-	-
Total do resultado abrangente do exercício	<u><u>(251.224)</u></u>	<u><u>343.602</u></u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

AMA - Associação de Amigos do Autista

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e de 2020

(Valores expressos em reais)

	<u>Patrimônio social</u>	<u>(Déficit) superávit do exercício</u>	<u>Total</u>
Saldos em 31 de dezembro de 2019	<u>3.278.856</u>	<u>(1.457.748)</u>	<u>1.821.108</u>
Incorporação do déficit ao patrimônio social	(1.457.748)	1.457.748	-
Superávit do exercício	-	343.602	343.602
Saldos em 31 de dezembro de 2020	<u>1.821.108</u>	<u>343.602</u>	<u>2.164.710</u>
Incorporação do superávit ao patrimônio social	343.602	(343.602)	-
Déficit do exercício	-	(251.224)	(251.224)
Saldos em 31 de dezembro de 2021	<u>2.164.710</u>	<u>(251.224)</u>	<u>1.913.486</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

AMA - Associação de Amigos do Autista

Demonstrações dos fluxos de caixa para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e de 2020

(Valores expressos em reais)

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Das atividades operacionais		
(Déficit) superávit do exercício	(251.224)	343.602
Ajustes para conciliar o resultado às disponibilidades geradas pelas atividades operacionais:		
Depreciações e amortizações	102.476	32.448
(Reversão) Provisão para contingências	(43.000)	(7.000)
Decréscimo (Acréscimo) em ativos		
Subvenções a receber	1.753.625	162.387
Créditos diversos	58.471	(106.044)
Despesas antecipadas	1.995	1
Depósitos judiciais	5.702	-
Acréscimo/(decréscimo) em passivos		
Obrigações trabalhistas e tributárias	(78.798)	(75.941)
Obrigações com convênios e projetos	(2.041.839)	1.780.747
Contas a pagar	8.727	(18.101)
Caixa líquido oriundo das (aplicado nas) atividades operacionais	<u>(483.865)</u>	<u>2.110.099</u>
Das atividades de investimento		
Aquisição de ativo imobilizado	(417.958)	(4.406)
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimento	<u>(417.958)</u>	<u>(4.406)</u>
Das atividades de financiamento		
Pagamento de empréstimos e financiamentos	(283.824)	876.883
Caixa líquido oriundo das atividades de financiamento	<u>(283.824)</u>	<u>876.883</u>
(Redução) Aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa	<u>(1.185.647)</u>	<u>2.982.576</u>
Caixa e equivalentes de caixa		
No início do exercício	3.055.627	73.051
No final do exercício	1.869.980	3.055.627
(Redução) Aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa	<u>(1.185.647)</u>	<u>2.982.576</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

AMA - Associação de Amigos do Autista

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras
findas em 31 de dezembro de 2021 e de 2020
(Valores expressos em reais)

1. Contexto operacional

1.1. Constituição e objeto social

A AMA - Associação de Amigos do Autista é uma associação civil sem fins lucrativos, de caráter filantrópico, assistencial e beneficente, criada em 08 de agosto de 1983 e tem como missão proporcionar à pessoa com autismo uma vida digna: trabalho, saúde, lazer e integração à sociedade e à sua família, instrumentos para a convivência no lar e em sociedade, além de promover e incentivar pesquisas sobre o autismo, difundindo o conhecimento acumulado.

A Entidade possui Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social - CEBAS - através da PORTARIA nº 354/2018.

A AMA utiliza o Sistema Educacional e Terapêutico da AMA, o SETA desenvolvido com a coordenação do Centro de Conhecimento da AMA, que visa o desenvolvimento das pessoas com autismo. Este sistema congrega recursos da Análise Aplicada do Comportamento, do Método TEACCH Treatment and Education of Autistic and Related Communication Handicapped Children e recursos do método Montessori e outros.

1.2. Covid-19

Em tempos sem pandemia:

- No setor Lavapés ao todo a capacidade total de atendimento diário direto e gratuito neste prédio é de 54 crianças;
- No setor Luis Gama ao todo a capacidade total de atendimento diário direto e gratuito neste prédio é de 68 jovens;
- No setor Teodureto Souto ao todo a capacidade total de atendimento diário direto e gratuito neste prédio é de 24 jovens;
- No setor Parelheiros ao todo a capacidade total de atendimento diário direto e gratuito neste prédio é de 120 crianças, jovens e adultos;
- No setor CAISM Philipe Pinel ao todo a capacidade total de atendimento diário direto e gratuito neste prédio é de 120 crianças e jovens;

Atendimento durante a pandemia:

Em 2021 com a continuidade da pandemia e seguindo as orientações das autoridades iniciamos o atendimento de meio período com até 35% dos assistidos dois dias por semana, um grupo de segunda e quarta e outro de terça e quinta-feira.

A partir do mês de abril incorporamos ao trabalho o atendimento remoto organizado em níveis.

AMA - Associação de Amigos do Autista

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras
findas em 31 de dezembro de 2021 e de 2020
(Valores expressos em reais)

Em todos os níveis iniciamos com aula do professor do assistido para a capacitação do responsável e seguimos da seguinte forma:

- Nível 1 – Básico – Depois da capacitação, o responsável aplicava o programa no assistidos, supervisionado remotamente pelo professor;
- Nível 2 – Alfabetização – Depois da capacitação o responsável aplicava o programa dirigido pelo professor remotamente.
- Nível 3 - Acadêmico – Depois da capacitação o professor aplicava o programa remotamente acompanhado pelo pai.
- Nível 4 – Terapia – o responsável de sala aplicava o programa ao assistido remotamente.

Em 2021 o atendimento começou a normalizar-se no mês de novembro.

A AMA efetua os seguintes cursos:

- Atividade Física - Resumo: Atividade Física Baseada no Método TEACCH para pessoas com transtornos globais do desenvolvimento;
- Avaliação de Habilidades - Resumo: A Avaliação de Habilidades Fundamentais (AHF) é um instrumento de avaliação baseado na Core Skills Assessment (CSA) do NECC. Ela identifica 6 áreas do desenvolvimento (pré-acadêmica, comunicação, habilidades sociais, autocuidado, saúde, segurança e brincar, educação física e comunidade) e 41 habilidades;
- Ensinando Brincar - Resumo: Ao longo deste curso, discutiremos as peculiaridades do brincar e do jogar para pessoas com autismo de todas as idades, de forma a abordar os benefícios e desafios dessa proposta. Além disso, proporemos estratégias para o uso bem-sucedido de atividades lúdicas com o objetivo de promover o desenvolvimento destes sujeitos;
- Ensinando matemática - Resumo: Este curso apresenta contribuições importantes ao período preparatório do aprendizado da leitura, da escrita e da matemática por meio da utilização de Materiais Montessorianos;
- PEP – R - Resumo: O PEP-R (Perfil Psico educacional Revisado) é um instrumento de avaliação voltado para crianças, entre 1 e 12 anos, com autismo e transtornos correlatos da comunicação. Este instrumento nos auxilia na compreensão e descrição de padrões irregulares de aprendizado e comportamentos que podem comprometê-lo, fornecendo informações valiosas para elaboração de um planejamento psico educacional individualizado;
- PSCA - Resumo: Este curso ensina técnicas para o gerenciamento de intervenções em situações de crise agressiva. Ele é um método baseado em programas consagrados praticados nos Estados Unidos e tem como objetivo promover a máxima segurança no caso de intervenções físicas emergenciais;
- Curso Sistema Educacional e Terapêutico da AMA - Resumo: Este curso é um treinamento intensivo e ao mesmo tempo abrangente, ministrado por nossos especialistas, sobre os fundamentos teóricos e práticos da proposta educacional e terapêutica da AMA.

AMA - Associação de Amigos do Autista

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras
findas em 31 de dezembro de 2021 e de 2020
(Valores expressos em reais)

SETA online módulos 1, 2 e 3 - Resumo

- Estes módulos incluem: 3 vídeos de aproximadamente 1 hora cada, sobre o conteúdo especificado. O primeiro módulo aborda a “Organização e Dinâmica do trabalho de sala, o Plano Educacional e Terapêutico Individualizado e a Grade Curricular”, o segundo a “Visão da AMA sobre o processo de aprendizado da pessoa com TEA (Transtorno do Espectro do Autismo)” e o terceiro o “Protocolo de Avaliação de Preferências, que inclui: identificar, sondar e verificar o uso de preferências e a Sistemática e Avaliação de Ajustes do Trabalho”;

Ressalte-se também a imaterialidade do valor consignado representativo de apenas 0,35% do total das receitas do exercício.

Receitas com os cursos para o ano de 2021:

Categoria	Total
1.12.03 - Curso de estágio	6.340
1.12.10 - PSCA- Protocolo de segurança	13.430
1.12.13 - Treinamento modelo educacional	3.450
1.12.14 - Cursos on- line	300
Total	23.520

2. Apresentação das demonstrações financeiras e principais práticas contábeis

2.1. Base de apresentação das demonstrações contábeis

2.1.1. Declaração de conformidade

As demonstrações contábeis da Associação foram preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às pequenas e médias empresas (NBC TG 1000 (R1) — “Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas”) e a interpretação ITG 2002 (R1) — “Entidade sem Finalidade de Lucros”, e estão apresentadas em reais (R\$), sendo esta a moeda funcional da Associação. A Associação aplicou as práticas contábeis definidas na Nota Explicativa nº 2.3 em todos os exercícios apresentados.

AMA - Associação de Amigos do Autista

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras
findas em 31 de dezembro de 2021 e de 2020
(Valores expressos em reais)

2.2. Principais fontes de julgamento e estimativas

Na aplicação das práticas contábeis pela Associação descritas na Nota Explicativa nº 2.3, a Administração deve elaborar estimativas a respeito dos valores contábeis dos ativos e passivos, os quais não são facilmente obtidos de outras fontes. Ativos e passivos sujeitos a estimativas e premissas incluem a determinação da vida útil e do valor residual do ativo imobilizado, a provisão para créditos de liquidação duvidosa e a provisão para riscos fiscais, trabalhistas e previdenciários. As estimativas e respectivas premissas estão baseadas na experiência histórica e em outros fatores relevantes. Os resultados efetivos podem diferir dessas estimativas. As estimativas e premissas subjacentes são revisadas anualmente.

2.3. Descrição das principais práticas contábeis adotadas

2.2. Principais práticas contábeis

a) Caixa e equivalentes de caixa

Compreendem os valores em caixa, depósitos bancários à vista e investimentos temporários de curto prazo, com até 90 dias da data da aplicação, considerados de liquidez imediata ou conversíveis em um montante conhecido de caixa, que são registrados: **(i)** pelo seu valor de mercado ou valor equivalente, quando se tratar de aplicações destinadas à negociação ou disponíveis para venda e **(ii)** pelo valor de custo de aquisição ou de emissão, atualizado conforme disposições legais ou contratuais, ajustado ao valor provável de realização, quando este for inferior, no caso de aplicações a serem mantidas até o vencimento, as quais estão sujeitas a um insignificante risco de mudança de valor.

b) Aplicações financeiras

Compreendem os saldos de aplicações financeiras que são classificados como investimentos de curto e longo prazo e são registrados pelos valores de custo, acrescidos de rendimentos auferidos até as datas dos balanços, que não excedem os seus valores de mercado ou de realização.

AMA - Associação de Amigos do Autista

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras
findas em 31 de dezembro de 2021 e de 2020
(Valores expressos em reais)

c) Imobilizado líquido

A depreciação é calculada sobre o valor depreciável, que é o custo de um ativo, ou outro valor substituto do custo, deduzido do valor residual. A depreciação é reconhecida no resultado baseando-se no método linear com relação às vidas úteis estimadas do imobilizado. As vidas úteis estimadas para os períodos correntes e comparativos são as seguintes:

Descrição	Vida útil	Taxa Fiscal
Moveis e utensílios	10 anos	10%
Maquinas e equipamentos	10 anos	10%
Instalações	10 anos	10%
Imoveis	25 anos	4%
Veículos	5 anos	20%
Equipamentos de informatica	5 anos	20%
Brinquedoteca	5 anos	10%

Os métodos de depreciação, as vidas úteis e os valores residuais serão revistos a cada encerramento de exercício financeiro e eventuais ajustes são reconhecidos como mudança de estimativas contábeis.

d) Intangível

O ativo intangível com vida útil indefinida compreende o ativo adquirido de terceiros mensurado pelo custo total de aquisição, deduzido de perdas de redução ao valor recuperável (*impairment*) e tem o seu valor recuperável testado, anualmente.

e) Obrigações trabalhistas

Representam os valores de tributos e contribuições devidos pela Entidade. O referido grupo contempla também as provisões trabalhistas decorrentes de férias e encargos de acordos trabalhistas homologados pela Justiça do Trabalho.

f) Outros ativos e passivos (circulantes e não circulantes)

Um ativo é reconhecido no balanço patrimonial quando for provável que seus benefícios econômico-futuros serão gerados em favor da Entidade e seu custo ou valor puder ser mensurado com segurança. Um passivo é reconhecido no balanço patrimonial quando a Entidade possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, sendo provável que um recurso econômico seja requerido para liquidá-lo. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido.

AMA - Associação de Amigos do Autista

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras
findas em 31 de dezembro de 2021 e de 2020
(Valores expressos em reais)

Os ativos e os passivos são classificados como circulantes quando sua realização ou liquidação é provável que ocorra nos próximos 12 meses. Caso contrário, são demonstrados como não circulantes.

g) Provisões para riscos fiscais, trabalhistas e previdenciários

Reconhecida no balanço quando a Associação possui uma obrigação presente, legal ou não formalizada, como resultado de eventos passados, em que é provável que uma saída de recursos seja necessária para liquidar a obrigação e uma estimativa confiável do valor possa ser feita.

h) Apuração do superávit ou déficit do exercício

As receitas e despesas são apropriadas de acordo com o regime de competência, sendo a receita mensurada pelo valor justo da contraprestação recebida ou a receber, quando esta puder ser confiavelmente mensurada e reconhecida no momento da efetiva realização dos eventos realizados pela Associação. Entretanto, devido à sua natureza, as anuidades dos associados somente são reconhecidas por ocasião do seu efetivo recebimento.

3. Caixa e equivalentes de caixa

Descrição	2021	2020
Caixa	694	535
Bancos conta movimento	94.025	72.957
Aplicações financeiras	1.765.217	2.685.527
Aplicações financeiras – Recursos c/ restrição	10.044	296.608
	1.869.980	3.055.627

4. Subvenções a receber

Em 31 de dezembro de 2021 e de 2020 o saldo de subvenções a receber estava assim composto:

Descrição	2021	2020
Secretaria de Estado e Saúde – Departamento Regional de Saúde I (i)	655.551	327.776
Secretaria de Estado e Saúde – Resid. Terapêutica 23 (ii)	303.600	303.600
Secretaria de Estado e Saúde – Pinel (iii)	-	2.081.400
Total	959.151	2.712.776

- I. Convênio para atendimento ambulatorial de 200 pessoas em regime integral e meio-período;
- II. Convênio com atendimento em regime de residência para 23 pessoas com autismo. Os assistidos moram nas residências e a cada 15 dias vão para casa passar o final de semana com as famílias;
- III. Recursos destinados ao atendimento especializado em regime ambulatorial a crianças e adolescentes com transtorno do espectro do autista (TEA) nas dependências do Caism Philippe Pinel;

AMA - Associação de Amigos do Autista

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras
findas em 31 de dezembro de 2021 e de 2020
(Valores expressos em reais)

5. Créditos diversos

Descrição	2021	2020
Adiantamento de salários	32.202	28.414
Adiantamento de férias	100.373	131.310
Outros	7.450	38.772
Total	140.025	198.496

6. Imobilizado

Descrição	% - Taxa anual de depreciação/ amortização	2021			2020
		Custo histórico	Depreciação/ Amortização acumulada	Imobilizado/ Intangível líquido	Imobilizado/ Intangível líquido
Imóveis	4	2.416.656	(839.333)	1.577.323	1.577.323
Instalações	10	146.744	(11.794)	134.950	6.011
Máquinas e equipamentos	10	59.268	(29.817)	29.451	29.451
Moveis e utensílios	10	665.706	(649.535)	16.171	17.815
Equipamentos de informática	20	407.453	(181.380)	226.073	37.194
Brinquedoteca	10	6924	(2.538)	4.386	5.078
Veículos	20	101.716	(101.716)	-	-
		3.804.467	(1.816.113)	1.998.354	1.672.872

A movimentação do ativo imobilizado está assim apresentada:

Descrição	2020	Adições	Depreciação/ Amortização	2021
Imóveis	1.577.323	-	-	1.577.323
Instalações	6.011	139.209	(10.271)	134.949
Máquinas e equipamentos	29.451	-	-	29.451
Móveis e utensílios	17.815	-	(1.644)	16.171
Computadores e periféricos	37.194	278.749	(89.869)	226.074
Brinquedoteca	5.078	-	(692)	4.386
	1.672.872	417.958	(102.476)	1.988.354

7. Obrigações trabalhistas e tributárias

Obrigações trabalhistas	2021	2020
INSS a pagar	51.606	62.427
FGTS a pagar	62.512	78.990
IRRF a recolher	34.616	50.381
Outras obrigações trabalhistas	109	351
Provisão de férias	226.347	259.354
Salários a pagar	-	3.332
Outros impostos e provisões	1643	617
Pensão alimentícia a pagar	194	373
	377.027	455.825

AMA - Associação de Amigos do Autista

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras
findas em 31 de dezembro de 2021 e de 2020
(Valores expressos em reais)

8. Imunidades tributárias

Contribuição previdenciária, Programa de Integração Social (PIS) e Imposto sobre a propriedade de veículos automotores (IPVA)

De acordo com a alínea C do inciso VI do artigo 150 da Constituição Federal, a AMA - Associação de Amigos do Autista goza de imunidades tributárias e os valores relativos às imunidades usufruídas, calculadas como se devidas fossem.

9. Obrigações com convênios e projetos

Este grupo é composto por convênios para promover o fortalecimento do desenvolvimento das ações e serviços de assistência à saúde prestados aos usuários do SUS, assinado com a Secretaria de Estado da Saúde.

Descrição	2021	2020
Conv. Secr. Est. Saúde Pínel 01196/2019	488.863	488.863
Convênio Secretaria Estadual Saúde - Resid. Terapêutica 23	303.600	303.600
Secretaria de Estado e Saúde – DRSI	655.552	327.776
Emenda Parlamentar (i)	57.073	495.972
Conv. Secr. Est. Saúde Pínel 2020	473.517	2.081.400
Valores recebidos Secretária da Saúde (ii)	-	322.833
Total	1.978.605	4.020.444

(i) Valor recebido via Emenda Parlamentar, valor foi reconhecido na receita quando da realização dos montantes, seguindo o descrito na (NBC TG 07 R2).

(ii) Valor devolvido a Secretaria Estadual da Saúde em 02/06/2021

10. Empréstimos e financiamentos

Descrição	2021	2020
Empréstimo Folha de Pagamento – Covid (3,75% a.a)	356.257	863.343
Demais empréstimos	234.802	11.540
	591.059	874.883
Descrição	2021	2020
Passivo circulante	356.257	312.616
Passivo não circulante	234.802	562.267

Empréstimos contraídos junto ao Itaú Unibanco S/A para complemento do pagamento das folhas de salários de abril, junho e outubro de 2020 com prazo de vencimento em 2023 e juros remuneratórios de 3,80% a.a.

AMA - Associação de Amigos do Autista

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras
findas em 31 de dezembro de 2021 e de 2020
(Valores expressos em reais)

11. Impostos e contribuições

11.1. Imposto de Renda Pessoa Jurídica (IRPJ) e Contribuição Social Sobre o Lucro (CSLL)

Em virtude de ser uma Entidade sem fins lucrativos, fica isenta do pagamento dos tributos federais incidentes sobre seu (déficit)/superávit, de acordo com o artigo 184 do Regulamento de Imposto de Renda (RIR) aprovado pelo Decreto nº 9.580 de 22/11/2018 e Lei nº 9.532/1997.

11.2. COFINS

Em virtude de ser uma Entidade sem fins lucrativos, goza do benefício de isenção do pagamento da COFINS incidente sobre as receitas relativas às atividades próprias da Entidade, de acordo com a legislação vigente, que compreende: artigo 55 da Lei de nº 8.212/1991; artigo 29 da Lei de nº 12.101/2009 e artigo 17 da Medida Provisória de nº 2.158-35/2001.

12. Provisão para contingências

A Associação não tem ações de naturezas trabalhista, tributária, cível ou qualquer outra envolvendo riscos de perda classificados pela Administração como possíveis ou prováveis, com base na avaliação dos assessores legais externos.

13. Patrimônio líquido

13.1. Patrimônio social

Compreende o patrimônio social inicial acrescido/diminuído dos valores dos superávits/déicits ocorridos. A “AMA” é uma Entidade sem fins lucrativos, não distribui lucros a qualquer título ou forma, sendo que, todas as contribuições, doações e subvenções recebidas de particulares ou dos poderes públicos são totalmente revertidos para as suas atividades institucionais.

Durante o exercício de 2021, a Entidade em atenção às disposições legais, não remunerou seus diretores estatutários e conselheiros, não distribuiu resultados, dividendos, bonificações, participações ou parcelas do seu patrimônio, sob nenhuma forma ou pretexto, aplicou toda sua receita nos objetivos operacionais, bem como aplicou todas as subvenções recebidas nas finalidades a que se destinaram e manteve sua escrituração atualizada em acordo com as formalidades legais.

AMA - Associação de Amigos do Autista

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras
findas em 31 de dezembro de 2021 e de 2020
(Valores expressos em reais)

14. Receita de contribuições e convênios

As receitas oriundas de doações e contribuições são registradas, conforme determina a Resolução CFC nº 1409/2012 “Entidades sem fins lucrativos” do CFC, mediante documento hábil, quando da efetiva entrada dos recursos:

Descrição	2021	2020
Convênio Secretaria da Saúde – DRS1 (i)	3.605.533	3.605.533
Convênio Secretaria Estadual da Educação (ii)	2.594.880	2.608.395
Convênio Secretaria da Saúde – Pinel 2020 (iii)	1.607.882	1.750.835
Convênio Secretaria Estadual Saúde – Resid Terapêutica (iv)	1.821.600	1.518.000
Emenda Parlamentar E.B.	438.899	-
Contribuições e doações diversas	828.809	950.993
Outros	234.864	202.224
	11.132.467	10.635.980

- (i) *Objetivo: Assistência a pacientes com autismo, encaminhados pela Secretaria Estadual da Saúde, nas categorias: pedagógica, fonoaudiológica, psicológica, médica e motora. Para prestar esse serviço a AMA disponibilizará uma equipe multidisciplinar, composta de médico, fisioterapeuta, psicólogo, professor de educação física, fonoaudiólogo, terapeuta ocupacional, enfermeiro, pedagogo e equipe de apoio, entre outros, sendo garantida a equipe mínima prevista na resolução SS - 63/13;*
- (ii) *Objetivo: Ação compartilhada da Secretaria da Educação com a AMA, com vista a promoção do atendimento do educando com graves deficiências físicas, mentais, auditivas, visuais ou múltiplas ou com conduta típica de síndromes com comprometimentos severos, que não puderem ser beneficiados pela inclusão em classes comuns de ensino regular;*
- (iii) *Objetivo: Promover o fortalecimento do desenvolvimento das ações e serviços de assistência à saúde prestados aos usuários do SUS na região em parceria com o Centro de Atenção Integrada em Saúde Mental – “Philippe Pinel”. Desenvolver a prestação de assistência nas categorias pedagógica, fonoaudiológica, psicológica e motora. Acompanhamento psiquiátrico aos pacientes da internação, aos pacientes ambulatoriais e outras pessoas com autismo que procuram atendimento no referido Centro;*
- (iv) *Objetivo: Convênio com a Secretaria do Estado de Saúde, visando promover o fortalecimento do desenvolvimento das ações e serviços de assistência à saúde, prestados aos usuários do SUS na região. Custeio de residência terapêutica para 23 pacientes jovens e adultos na unidade de Parelheiros/SP.*

15. Custo com projetos

Descrição	2021	2020
Despesas com projeto de saúde	(3.184.449)	(2.784.005)
Despesas com projeto de educação	(3.397.645)	(2.580.810)
Despesas com projeto do Hospital de Pirituba (Pinel)	(1.875.462)	(1.851.607)
Despesas com projeto Residência Terapêutica 23	(2.187.493)	(2.494.348)
Outros	(42.637)	(2.114)
	(10.687.686)	(9.712.884)

AMA - Associação de Amigos do Autista

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras
findas em 31 de dezembro de 2021 e de 2020
(Valores expressos em reais)

16. Despesas gerais e administrativas

Descrição	2021	2020
Recursos humanos	(40.959)	(107.058)
Depreciação (i)	(102.476)	(32.448)
Manutenção em geral	(21.125)	(34.439)
Cópias e materiais gráficos	(11.233)	(304)
Contas de consumo	(2.658)	(47.180)
Materiais diversos	(32.858)	(9.505)
Alimentação	(25.073)	(82.964)
Transporte	(10.596)	(19.600)
Serviços tomados de terceiros (ii)	(171.116)	(40.521)
Aluguel	(76.347)	(54.774)
Cursos e treinamentos	(900)	(2.418)
Bens de pequeno valor	(2.941)	(5.764)
Seguros	(9.152)	(6.638)
Gerais	(213.720)	(95.826)
	(721.154)	(539.439)

- I. Aumento nas despesas de depreciação devido a novas aquisições para instalações, computadores e periféricos;
- II. O aumento de serviços tomados se deve a contratação de advogado para auxílio em processos judiciais aos quais estão em fase administrativa;

17. Despesas e receitas financeiras

Despesas financeiras	2021	2020
Despesas bancárias	(26.236)	(31.488)
Juros	(42.749)	(16.762)
Outras	(2.662)	(10.701)
	(71.647)	(58.951)
Receitas financeiras		
Aplicação financeira	96.633	16.858
Outras receitas financeiras	163	38
	96.796	16.896
Resultado financeiro	25.149	(42.055)

18. Bens recebidos em forma de permissão de uso

Em 15 de abril de 2014 a Entidade firmou contrato junto ao Governo do Estado de São Paulo relativo à permissão de uso de veículo para ser utilizado exclusivamente para transporte de educandos com graves deficiências, cuja situação não permita a inclusão em classes comuns de ensino regular, comportando transportar quatorze alunos sentados e um cadeirante.

AMA - Associação de Amigos do Autista

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras
findas em 31 de dezembro de 2021 e de 2020
(Valores expressos em reais)

A vigência do termo de permissão de uso do veículo é a mesma aplicada no contrato de convênio firmado junto à Secretaria da Educação do Estado de São Paulo, podendo este prazo ser prorrogado e/ou alterado de comum acordo entre as partes, caso ocorram alterações nos termos desse Convênio.

O valor do veículo recebido em forma de permissão de uso é de R\$ 151.000.

19. Cobertura de seguros (não auditado)

A Entidade mantém cobertura de seguros, em montante considerado suficiente pela Administração para cobrir eventuais riscos sobre seus ativos e/ou responsabilidades. As premissas de riscos, dada a sua natureza, não fazem parte do escopo da auditoria das demonstrações financeiras, consequentemente, não foram auditadas pelos nossos auditores independentes.

20. Gestão dos riscos e valorização dos instrumentos financeiros

a) Considerações sobre riscos de Créditos

O risco de crédito encontra-se vinculado a potencial inadimplência de seus associados, uma vez que a Associação depende das contribuições mensais para manter-se em funcionamento. As contribuições associativas de cada associado são monitoradas periodicamente e, existindo inadimplência, a Administração da Associação procede com a cobrança.

Risco de liquidez

A política de gerenciamento de riscos implica manter um nível seguro de disponibilidades de caixa ou acessos a recursos imediatos. Dessa forma, a Associação possui recursos em conta corrente disponíveis para utilização imediata.

Gestão de risco de capital

Os objetivos da Associação ao administrar seu capital são os de salvaguardar a capacidade de continuidade de suas operações e de manter uma adequada estrutura de capital.

AMA - Associação de Amigos do Autista

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras
findas em 31 de dezembro de 2021 e de 2020
(Valores expressos em reais)

b) Valorização dos instrumentos financeiros

Os principais instrumentos financeiros do ativo em 31 de dezembro de 2021 são:

- Caixa e equivalentes de caixa (Nota Explicativa no 3): saldos em conta corrente e aplicações financeiras de curto prazo que têm seus valores justos idênticos aos saldos contábeis;
- Aplicações financeiras (Nota Explicativa no 3): saldos em aplicações financeiras de curto e longo prazo que têm seus valores justos idênticos aos saldos contábeis.

21. Eventos subsequentes

Nos meses de novembro e dezembro de 2020, ocorreram dois depósitos extras do Convênio Pinel, respectivamente R\$197.102 e R\$125.731, totalizando R\$322.833, não havendo documentos que o suportassem. Esses valores foram devolvidos à Secretaria Estadual da Saúde em 02 de junho de 2021.

A AMA recebeu em 2020 o valor de uma Emenda Parlamentar do Deputado Eduardo Bolsonaro, no valor de R\$495.972. O número do convênio é o nº 891042 registro na contabilidade como Emenda Parlamentar E.B. Foi utilizado em 2021 o valor de R\$438.899.