



Relatório da Prestação de Contas Parcial da Associação Protetora de Animais Abandonados e Maltratados “Pelo Amor”

Período de 01/02/2023 a 04/04/2023

1. Cláusulas do Termo de Colaboração 002/2022

- manter e monitorar os recursos em conta bancária específica – Conforme.
- escrituração contábil regular – Conforme.
- pagamento dos encargos trabalhistas, previdenciários, fiscais e comerciais relativos ao funcionamento da instituição e ao adimplemento do Termo de Colaboração – Conforme.
- remuneração da equipe encarregada da execução do Plano de Trabalho, inclusive de pessoal próprio da Organização da Sociedade Civil, durante a vigência da parceria, compreendendo as despesas com pagamentos de impostos, contribuições sociais, Fundo de Garantia do Tempo de Serviço - FGTS, férias, décimo terceiro salário, salários proporcionais, verbas rescisórias e demais encargos sociais e trabalhistas – Conforme.
- custos indiretos necessários à execução do objeto, seja qual for a proporção em relação ao valor total da parceria – Conforme.

2. Valor Total do Repasse correspondente ao período de 01/02/2023 e 04/04/2023: R\$15.817,32 (Quinze Mil, Oitocentos e Dezessete Reais e Trinta e Dois Centavos)

- 16/02/2023 – R\$7.908,66 (Fevereiro)
- 16/03/2023 – R\$7.908,66 (Março)

3. Total de Castrações e Despesas com Castração:

- 24 Castrações = R\$9.190,00 (Nove Mil e Cento e Noventa Reais)

04 Cães	Castração Macho 11 a 25kg	R\$390,00	R\$1.560,00
03 Cães	Castração Fêmea 11 a 25kg	R\$640,00	R\$1.920,00
02 Cães	Castração Fêmea > 25kg	R\$740,00	R\$1.480,00
08 Gatos	Castração Macho	R\$240,00	R\$1.920,00
07 Gatos	Castração Fêmea	R\$330,00	R\$2.310,00



- Notas Fiscais das Castrações (Fls. 52 e 54)
- Medicamentos Pós Cirúrgicos (Folhas 56) – R\$300,00.

4. Despesas Indiretas:

- Serviços Contábeis (Folhas 32, 40, e 78) – R\$1.128,00;
- Profissional Contratado (Folhas 30, 44 e 67/68-Rescisão) – R\$3.101,86;
- Encargos (Folhas 22, 26, 28, 42, 48, 50, 64, 70, 72 e 76) – R\$2.505,43;
- ✓ Dentre os Encargos está o Auxílio Alimentação (Folhas 24, 46 e 74)

Total de Despesas Indiretas – R\$6.735,29 (Seis Mil, Setecentos e Trinta e Cinco Reais e Vinte e Nove Centavos).

Total de Receitas - R\$1.980,35 (saldo em 31/01/2023) + R\$15.817,32 (Repasse) = R\$17.797,67

Total de Despesas - R\$16.225,29

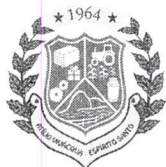
Saldo para Devolução – R\$1.572,38 + R\$153,55 (depósito) = R\$1.725,93

5. Notas Explicativas apresentadas pela Associação Protetora de Animais Abandonados e Maltratados “Pelo Amor” referentes a Prestação de Contas Parcial de Abril/22 a Janeiro/23:

5.1. Quanto ao objeto do Termo de Colaboração 002/2022, cumpre-nos salientar que no Quadro de Proposta de Preços constante no Edital de Credenciamento há uma observação que diz: “Nos preços propostos já estão incluídas despesas com medicamentos e exames pré-operatórios; anestésico e cirurgia; medicação pós-operatória e colar no animal.”

Consideramos que não seja possível precisar quais medicamentos serão necessários em cada pré e pós-operatório, contudo, RECOMENDAMOS que as despesas constantes nas folhas 28/47/73/111/122/147 sejam revistas pela Contratada quanto a usualidade nos procedimentos de pré e pós-operatório.

Da mesma forma, o procedimento de Quimioterapia (fl. 107) não está contemplado no objeto da parceria, devendo ser justificada sua ocorrência na prestação de contas.



Em resposta, a Associação justifica que ajustará o item correspondente as medicações utilizadas nos procedimentos cirúrgicos.

Quanto a Quimioterapia foi apresentado Laudo Veterinário (com comprovação do Exame Citológico) justificando a necessidade do procedimento de quimioterapia para posterior castração de uma cadela de rua que já passara por diversas prenhez e desenvolveu Tumor Venéreo Transmissível.

JUSTIFICATIVA ACATADA PELA COMISSÃO.

5.2. O item 8.3 do Termo de Colaboração determina que toda movimentação de recursos no âmbito da parceria seja realizada mediante transferência bancária sujeita à identificação do beneficiário final e à obrigatoriedade de depósito em sua conta bancária. Constatam nos extratos da prestação de contas transações efetuadas através de 'saque', nas datas de 10/06, 19/07 e 12/08.

Em resposta, a Associação justifica que os saques mencionados foram efetuados porque o prestador do serviço da Associação não possuía conta bancária, fato esse resolvido com abertura de conta para recebimento via transferência bancária.

JUSTIFICATIVA ACATADA PELA COMISSÃO.

5.3. O item 12.4 do Edital de Credenciamento alerta sobre a vedação de pagamento de taxas e tarifas diversas com recursos da parceria. A Associação já informou que procederá o estorno. Verificamos que o valor correto do somatório das taxas é de R\$53,55.

Em resposta, a Associação comprovou o estorno do valor correspondente as tarifas bancárias.

JUSTIFICATIVA ACATADA PELA COMISSÃO.

5.4. Não consta na prestação de contas o comprovante do FGTS pago em 12/12/2022.

Em resposta, a Associação justificou a ausência em razão de erro formal e apresentou a comprovação do recolhimento de FGTS.

JUSTIFICATIVA ACATADA PELA COMISSÃO.

5.5. Existem 2 registros de PIX no Extrato Bancário (folhas 120 e 136, nos valores de R\$32,00, R\$17,83 e R\$36,62), devendo estes serem identificados e justificados.



Em resposta, a Associação justifica informando os valores mencionados e a que referem-se: R\$32,00 (Contrapartida para cobrir Despesas Indiretas), R\$17,83 (Pagamento PIS) e R\$36,62 (Devolução correspondente a INSS Complementar, que é responsabilidade do funcionário).

JUSTIFICATIVA ACATADA PELA COMISSÃO.

5.6. O Contrato Individual de Trabalho do prestador de serviços contratado não traz informação sobre o benefício de Auxílio Alimentação, onde recomendamos que o referido Contrato traga todas as informações possíveis sobre benefícios concedidos ao trabalhador e custeados pelo Termo de Colaboração 002/2022 como despesa indireta.

Em resposta, a Associação justifica que procederá à revisão do modelo de Contrato de Trabalho com o funcionário cuidador dos cães castrados de forma a constar esse benefício ao trabalhador.

JUSTIFICATIVA ACATADA PELA COMISSÃO.

5.7. Pressupomos que a empresa UP Brasil Administração Serviços Ltda seja fornecedora do benefício de auxílio alimentação, contudo não identificamos as Notas Fiscais da UP Brasil Administração Serviços Ltda. Recomendamos a apresentação das Notas Fiscais do beneficiário UP, uma vez que o pagamento está sendo efetuado diretamente à empresa.

Em resposta, a Associação apresenta as Notas Fiscais correspondentes ao Auxílio Alimentação.

JUSTIFICATIVA ACATADA PELA COMISSÃO.

6. Conclusão da Comissão de Monitoramento e Avaliação:

6.1. Considerando as Prestações de Contas Parciais apresentadas, opinamos pela **REGULARIDADE** na Associação Protetora de Animais Abandonados e Maltratados “Pelo Amor”.

Márcio Menegussi Menon

Eliandro Verly Alámon

Júlio César de Oliveira Brites

Augusto Pedro Duro Fernandes

DEMONSTRATIVO DA UTILIZAÇÃO DOS RECURSOS

data	historico	valor	Saldo	FAVORECIDO	tipo
	saldo anterior	1.980,35	1.980,35		saldo anterior
02/02/2023	DEBITO CONV TRIBUTOS FEDERAIS	-257,35	1.723,00	RECEITA FEDERAL	tributos
03/02/2023	DEBITO TIT COMPE EFETIVADO	-376,64	1.346,36	UP BRASIL ADM	ticket
03/02/2023	DEBITO CONV FGTS	-65,15	1.281,21	FGTS	tributos
03/02/2023	DEBITO CONV TRIBUTOS FEDERAIS	-276,88	1.004,33	RECEITA FEDERAL	tributos
03/02/2023	POUPANÇA	-753,39	250,94	CAUAN SOUZA VERLY	Profissional
06/02/2023	PIX	47,60	298,54	DEPOSITO	deposito
06/02/2023	PIX	100,00	398,54	DEPOSITO	deposito
06/02/2023	DEBITO TITULO COBRANÇA	-376,00	22,54	VIALI CONTABILIDADE	Serv Contabil
16/02/2023	repassse	7.908,66	7.931,20	repassse	repassse
07/03/2023	DEBITO TITULO COBRANÇA	-376,00	7.555,20	VIALI CONTABILIDADE	Serv Contabil
07/03/2023	DEBITO CONV TRIBUTOS FEDERAIS	-15,33	7.539,87	RECEITA FEDERAL	tributos
07/03/2023	POUPANÇA	-664,34	6.875,53	CAUAN SOUZA VERLY	Profissional
07/03/2023	DEBITO TIT COMPE EFETIVADO	-325,28	6.550,25	UP BRASIL ADM	ticket
07/03/2023	DEBITO CONV TRIBUTOS FEDERAIS	-244,16	6.306,09	RECEITA FEDERAL	tributos
07/03/2023	DEBITO CONV FGTS	-57,45	6.248,64	FGTS	tributos
13/03/2023	PIX	-5.670,00	578,64	J. D. COMERCIO E SERVIÇOS	castração
13/03/2023	PIX	-300,00	278,64	J. D. COMERCIO E SERVIÇOS	medicamentos
16/03/2023	repassse	7.908,67	8.187,31	repassse	repassse
31/03/2023	PIX	-3.520,00	4.667,31	J. D. COMERCIO E SERVIÇOS	castração
31/03/2023	PIX	5,95	4.673,26	DEPOSITO	deposito
03/04/2023	PIX	-60,00	4.613,26	CAPS CLINICA DE ASSESSORIA	Exame demissional
03/04/2023	POUPANÇA	-1.684,13	2.929,13	CAUAN SOUZA VERLY	Profissional
03/04/2023	DEBITO CONV TRIBUTOS FEDERAIS	-342,71	2.586,42	RECEITA FEDERAL	tributos
03/04/2023	DEBITO CONV FGTS	-80,64	2.505,78	FGTS	tributos
03/04/2023	DEBITO TIT COMPE EFETIVADO	-393,76	2.112,02	UP BRASIL ADM	ticket
03/04/2023	DEBITO CONV TRIBUTOS FEDERAIS	-10,08	2.101,94	RECEITA FEDERAL	tributos
03/04/2023	DEBITO TITULO COBRANÇA	-376,00	1.725,94	VIALI CONTABILIDADE	Serv Contabil
	Saldo		1.725,94		

RESUMO

data	historico	valor	Saldo	FAVORECIDO	tipo
		1.980,35			saldo anterior
		-9.190,00			castração
		153,55			deposito
		-60,00			Exame demissional
		-300,00			medicamentos
		-3.101,86			Profissional
		0,00			quimioterapia
		15.817,33			repassse
		-1.128,00			Serv Contabil
		0,00			taxas
		-1.095,68			ticket
		-1.349,75			tributos
	Saldo		1.725,94		