

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

**Ao Senhor Presidente da
ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE ITUVERAVA-SP
Ituverava - SP**

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis da ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS EXCEPCIONAIS DE ITUVERAVA-SP que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2022, 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, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS EXCEPCIONAIS DE ITUVERAVA-SP em 31 de dezembro de 2022, 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.

Base para opinião

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir intitulada "Responsabilidade do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis". Somos independentes em relação 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 suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião com ressalvas.

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

A administração da Entidade é responsável por essas e outras informações que compreendem o relatório da administração.

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

Em conexão com a auditoria das demonstrações contábeis, nossa responsabilidade é a de ler o relatório da administração e, ao fazê-lo, considerar se esse relatório está, de forma relevante, inconsistente com as demonstrações contábeis ou com nosso conhecimento obtido na auditoria ou, de outra forma, aparenta estar distorcido de forma relevante. Se, com base no trabalho realizado, concluirmos que há distorção relevante no Relatório da Administração somos requeridos a comunicar esse fato. Não temos nada a relatar a este respeito.

Responsabilidade da Administração e da Governança sobre as 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.

Responsabilidade do Auditor pela Auditoria das Demonstrações Contábeis

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

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

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de

auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.

- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos 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 significativa 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.
- 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.

Bauru (SP), 19 de maio de 2023.

LUIS EDUARDO Assinado de forma digital
AZEVEDO:3067 por LUIS EDUARDO
7978847 AZEVEDO:30677978847
Dados: 2023.05.19
08:16:54 -03'00'
AZEVEDO AUDITORIA E ASSESSORIA CONTÁBIL S/S
CRC 2SP017174/0-6
Luís Eduardo Azevedo
Contador CRC 1SP 292609/0-6

Encerrado em 31 de Dezembro
(Em reais)

TOTAL DO ATIVO

Ituverava(SP), 31 de dezembro de 2022

Antonio Carlos Teodoro
T.C.-CRC-1SP239176/O-5
Contabilista

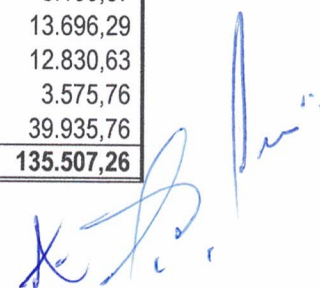
(*) As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis.

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

Encerrado em 31 de Dezembro

(Em reais)

	2022	2021
RECEITAS OPERACIONAIS		
COM RESTRIÇÃO		
ATIVIDADES DE ASSISTÊNCIA SOCIAL		
RECEITAS DE ENTIDADES GOVERNAMENTAIS		
FEDERAIS :		
ESTADUAIS :		
PPPD Prog. Pessoa Portadora de Deficiência- Pref. Ituverava	44.008,80	44.008,80
DRADS - Secretaria Assistencia Desenvolvimento Social (Investimento)	-	-
MUNICIPAIS :		
Prefeitura Municipal de Ituverava - Por uma Vida Melhor	130.000,00	130.000,00
Prefeitura Municipal de Ituverava - Convenio União	21.768,43	26.302,09
Prefeitura Municipal de Ituverava - CMDCA	24.426,97	11.568,29
ATIVIDADES DE SAÚDE		
RECEITAS DE ENTIDADES GOVERNAMENTAIS		
ESTADUAIS :		
Secretaria de Estado da Saúde (Autismo)	1.413.014,76	946.400,16
Secretaria de Estado da Saúde (Custeio)	-	-
MUNICIPAIS :		
Prefeitura Municipal de Ituverava - Convênio SUS	59.798,20	65.234,40
Prefeitura Municipal de Ituverava - Convênio CER	1.686.530,04	1.756.783,14
Prefeitura Municipal de Ituverava - Convênio Cadeira Rodas	5.640,14	9.928,64
Prefeitura Municipal de Ituverava - Convênio MAC 100 / 200	388.899,65	32.230,13
Prefeitura Municipal de Ituverava - Convênio Enf. Covid-19	-	-
ATIVIDADES DE EDUCAÇÃO		
RECEITAS DE ENTIDADES GOVERNAMENTAIS		
FEDERAIS :		
Convênio FNDE	-	-
ESTADUAIS :		
Secretaria de Estado da Educação	257.626,80	234.830,00
MUNICIPAIS :		
Prefeitura Municipal de Ituverava	172.521,54	91.890,00
Prefeitura Municipal de Aramina	92.222,48	50.416,74
Prefeitura Municipal de Igarapava	55.652,73	-
Prefeitura Municipal de Buritizal	6.684,02	-
Prefeitura Municipal de Guarã	22.916,64	-
Total das Receitas Governamentais	4.381.711,20	3.399.592,39
TRABALHO VOLUNTÁRIO		
Trabalho Voluntário	233.280,00	220.320,00
DOAÇÕES E SUBVENÇÕES PATRIMONIAIS		
DOAÇÕES E SUBVENÇÕES DE ENTIDADES GOVERNAMENTAIS E TERCEIROS		
FEDERAIS - MS/FNS- 882256/2018 - Investimento	11.444,88	2.760,19
ESTADUAIS - DRADS - Investimento	13.260,24	13.260,24
ESTADUAIS - SES/SP - 1160/2020 - Investimento	46.249,32	46.249,32
ESTADUAIS - SES/SP - 412/2020 - Investimento	10.164,24	3.199,07
ESTADUAIS - MEC/FNDE - Investimento	14.923,08	13.696,29
MUNICIPAIS - PMItuverava - SIGTV - Investimento	12.806,16	12.830,63
MUNICIPAIS - PMItuverava - CMDCA - Investimento	1.787,88	3.575,76
TERCEIROS - FEAPAES-SP - Investimento	-	39.935,76
Total das Doações e Subvenções Patrimoniais	110.635,80	135.507,26





DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

Encerrado em 31 de Dezembro

(Em reais)

	2022	2021
SEM RESTRIÇÃO		
DOAÇÕES E CONTRIBUIÇÕES VOLUNTÁRIAS		
Doações e Contribuições Voluntárias	239.324,23	298.388,12
Eventos e Promoções	409.995,39	465.589,10
Doações Vinculadas a Consumo dos Atendimentos	-	-
Total das Doações e Contribuições Voluntárias	649.319,62	763.977,22
OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS		
Outras Receitas Operacionais	49.234,71	2.551,46
Receitas Financeiras	34.746,48	4.583,81
Total das Outras Receitas	83.981,19	7.135,27
VENDA DE IMOBILIZADO		
Venda de Veículos	-	38.000,00
(-) Custo Alienações Veículos	-	-
Total das Outras Receitas	-	38.000,00
TOTAL GERAL DAS RECEITAS	5.458.927,81	4.564.532,14
CUSTOS E DESPESAS		
Custos Atividade de Assistência Social	(414.271,03)	(513.415,02)
Custos Atividade de Saúde	(3.264.019,49)	(2.486.166,01)
Custos Atividade de Educação	(436.813,03)	(228.020,42)
Trabalho Voluntário	(233.280,00)	(220.320,00)
Total dos Custos dos Serviços	(4.348.383,55)	(3.447.921,45)
Despesas Administrativas :		
Despesas Gerais Administrativas	(1.947.470,38)	(2.107.588,99)
Total das Despesas Administrativas	(1.947.470,38)	(2.107.588,99)
TOTAL GERAL DOS CUSTOS E DESPESAS	(6.295.853,93)	(5.555.510,44)
RESULTADO ANTES DOS IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES	(836.926,12)	(990.978,30)
Resultados com Gratuidades e Benefícios Tributários		
Resultados Obtidos		
Isenção da Cota Patronal - Previdência	776.317,81	762.752,91
SUPERÁVIT / DÉFICIT DO EXERCÍCIO	(60.608,31)	(228.225,39)

Ituverava(SP), 31 de dezembro de 2022

Sebastião Rodrigues de Carvalho Neto
Diretor Presidente

Júlio Gustavo Silva dos Santos
Diretor Tesoureiro

Antonio Carlos Teodoro
T.C.-CRC-1SP/39176/O-5
Contabilista

(*) As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis.



APAE Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais de Ituverava-SP
CNPJ - 64.929.706/0001-15
Fundada em 12/05/1973 Reativada em 18/05/1991
R. Mar Floriano Peixoto, n.º 965 - Tel (16) 3839-1050 Fax (16) 3729-5700 CEP 14.500-000
E mail: apae@ituverava.org.br



DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Encerradas em 31 de Dezembro

(Em reais)

PERÍODO	PATRIMÔNIO SOCIAL	DOAÇÕES PATRIMONIAIS	AJUSTES AVALIAÇÃO PATRIMONIAL	SUPERÁVIT / (DÉFICIT) EXERCÍCIO	PATRIMÔNIO LÍQUIDO TOTAL
Saldo em 31 / 12 / 2.020	767.037,28	-	18.228.998,46	87.185,99	19.083.221,73
Transf. para Patrimônio Social	87.185,99	-	-	(87.185,99)	-
Ajuste de Avaliação Patrimonial	-	-	-	-	-
Superávit / (Déficit) do exercício	-	-	-	(228.225,39)	(228.225,39)
Saldo em 31 / 12 / 2.021	854.223,27	-	18.228.998,46	(228.225,39)	18.854.996,34
Transf. para Patrimônio Social	(228.225,39)	-	-	228.225,39	-
Ajuste de Avaliação Patrimonial	-	-	178.237,98	-	178.237,98
Superávit / (Déficit) do exercício	-	-	-	(60.608,31)	(60.608,31)
Saldo em 31 / 12 / 2.022	625.997,88	-	-	(60.608,31)	18.972.626,01

Ituverava(SP), 31 de dezembro de 2022

Sebastião Rodrigues de Carvalho Neto
Diretor Presidente

Júlio Gustavo Silva dos Santos
Diretor Tesoureiro

Antônio Carlos Teodoro
T.C-CRC-1SP239176/O-5
Contabilista

(*) As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis.



Apae Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais de Ituverava-SP

CNPJ - 64.929.706/0001-15

Fundada em 12/05/1973

Reativada em 18/05/1991

R. Mar. Floriano Peixoto, n.º 965 - Tel (16) 3839-1050 Fax (16) 3729-5700 CEP 14.500-000

E mail: apaeituverava@hotmail.com

ITUVERAVA - SP



DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - Método Indireto

Encerradas em 31 de Dezembro

(Em reais)

	2.022	2.021
1. Fluxos de Caixa das Atividades Operacionais:		
Das Operações		
(+) Superávit / (Déficit) Líquido do Exercício	(60.608,31)	(228.225,39)
(+) Ajustes de Avaliação Patrimonial	178.237,98	-
(+) Depreciação/Amortização	120.156,49	121.153,16
(-) Resultado na Baixa Imobilizado	-	(21.923,56)
(-) Recursos Públicos (Longo prazo)	(110.635,80)	102.007,46
(=) Superavit / (Déficit) Ajustado	127.150,36	(26.988,33)
Redução (Aumento) dos Ativos Circulantes		
Contas a Receber	-	-
Outros Créditos	(8.529,03)	-
Aumento (Redução) dos Passivos Circulantes		
Fornecedores	87.220,28	(12.578,87)
Salários e Obrigações	(55.551,09)	184.381,49
Obrigações Tributárias	13.627,91	10.812,00
Outras Contas a Pagar	(89.220,87)	40.725,30
Subvenções Governamentais a realizar	(182.158,57)	178.553,46
(=) Caixa Líquido Proveniente das Atividades Operacionais	(234.611,37)	401.893,38
2. Fluxos de Caixa das Atividades de Investimento :		
Recursos Recebidos pela Venda de Bens	-	38.000,00
Aquisições de Imobilizado	(267.583,94)	(159.828,54)
Ajustes de Avaliação Patrimonial	178.237,98	-
Cota Capital	(867,67)	(449,74)
(=) Caixa Líquido das Atividades de Investimento	(90.213,63)	(122.278,28)
(=) Aumento Líquido de Caixa e Equivalentes de Caixa	(197.674,64)	252.626,77
(=) Variação de Caixa e Equivalentes de Caixa	(197.674,64)	252.626,77
Caixa e Equivalentes de Caixa - Início do Período	403.988,46	151.361,69
Caixa e Equivalentes de Caixa - Final do Período	206.313,82	403.988,46

Ituverava(SP), 31 de dezembro de 2022

Sebastião Rodrigues de Carvalho Neto
Diretor Presidente

Júlio Gustavo Silva dos Santos
Diretor Tesoureiro

Antônio Carlos Teodoro
T.C.-CRC-1SP239176/O-5
Contabilista

(*) As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021

NOTA 1 – CONTEXTO OPERACIONAL

OBJETO SOCIAL

A **Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais – APAE de Ituverava**, fundada em 12/05/1973, é uma sociedade civil de caráter assistencial, sem fins lucrativos, de duração ilimitada e com sede e foro na cidade de Ituverava, Estado de São Paulo, inscrita no Cadastro Nacional das Pessoas Jurídicas sob nº 64.929.706/0001-15.

A APAE tem como finalidade precípua:

- I. Manter e incentivar a criação de estabelecimentos especializados, destinados ao tratamento, educação, habilitação, reabilitação e inserção social do Excepcional;
- II. Promover meios para desenvolvimento de atividades extracurriculares, como colônia de férias, clubes, jardinagens, etc;
- III. Estimular o trabalho do excepcional por meio de exposições, de cooperativas, de oficinas protegidas e das medidas que forem julgadas necessárias;
- IV. Desenvolver a cultura especializada e o treinamento de pessoal destinado a trabalhar no campo de educação para o excepcional;
- V. Esclarecer, orientar e auxiliar os pais e amigos na conduta relativa ao excepcional;
- VI. Pleitear junto aos poderes públicos competentes medidas normativas e administrativas, visando os interesses do excepcional;
- VII. Promover medidas comunitárias no âmbito Municipal e regional, que visem a assegurar o ajustamento e o bem-estar do excepcional, onde quer que se encontre;
- VIII. Levar o público a conhecer melhor o problema do excepcional e cooperar com as Entidades interessadas nos mesmos problemas;
- IX. Diligenciar, por todos os meios de divulgação, o apoio da opinião pública e dos órgãos oficiais, para a solução dos problemas do excepcional;
- X. Organizar a assistência ao excepcional egresso ou não dos estabelecimentos especializados independente de idade;
- XI. Encarregar-se da defesa dos interesses jurídicos do excepcional;
- XII. Angariar e recolher fundos para a realização dos propósitos da Associação;
- XIII. Promover apoio ou prestar assistência a Associação congênere;
- XIV. Oferecer oportunidade a que pessoas excepcionais possam participar de Conselho, Diretorias ou Comissões Especiais das APAE.

LOCALIZAÇÃO

A **APAE de Ituverava** possui uma unidade localizada à Rua Marechal Floriano Peixoto, nº 965, centro, nesta cidade de Ituverava, Estado de São Paulo, CEP 14500-000.


1


A APAE de Ituverava está devidamente registrada no CNAS – Conselho Nacional de Assistência Social sob o nº 28996.014477/93-62 de 07/12/1993, e portadora do CEBAS-MDS processo nº 71000.009573/2017-01, parecer técnico nº 50947 com período de validade de 05/05/2017 a 04/05/2020, e Portaria nº 120 de 28/08/2020, processo nº 235874.011804/2020 de validade de 05/05/2020 a 04/05/2023.

ATIVIDADES E GRATUIDADES

Na entidade todos os atendimentos são gratuitos e a forma de se determinar o valor gasto com gratuidades seria o total dos gastos gerados pela entidade, dividido pelo número de atendimentos realizados pela mesma.

A APAE de Ituverava nesse exercício de 2022 **prestou 61.004 (44.939 em 2021)** atendimentos assistenciais, conforme quadro demonstrativo abaixo:

Atendimentos Assistenciais

Descrição	2021	2022
Assistência Social	575	1.939
Psicologia	10.927	11.639
Fisioterapia	8.088	10.275
Fonoaudiologia	8.899	9.128
Médico	3.204	4.087
Enfermagem	8.576	12.052
Pedagógico	4.670	5.268
Terapia Ocupacional		6.616
Total	44.939	61.004

NOTA 2 – APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

- a) **Base de preparação** - As demonstrações contábeis foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as Normas Brasileiras de Contabilidade, em observação à norma NBC-TG-1000-Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas aprovada pela Resolução CFC nº 1255/09 do Conselho Federal de Contabilidade, no que forem pertinentes e aplicáveis seus preceitos, e considerando também os aspectos a serem observados por entidades sem finalidade de lucro, em conformidade com a ITG 2002 – Entidade sem Finalidade de lucros aprovadas pela Resolução nº 1409/2012, do Conselho Federal de Contabilidade.
- b) **Moeda funcional** – As demonstrações contábeis estão sendo apresentadas em reais, moeda funcional utilizada para sua elaboração e divulgação.

NOTA 3 – SUMÁRIO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS ADOTADAS

São as seguintes as principais práticas contábeis adotadas para a elaboração das demonstrações financeiras:

a) **Caixa e equivalentes de caixa**

São classificados como caixa e equivalentes de caixa, numerário em espécie, depósitos bancários disponíveis e aplicações financeiras de curto prazo de alta liquidez, que são prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa.

2

Essas aplicações estão acrescidas dos rendimentos incorridos até a data do balanço;

b) Imobilizado

O imobilizado está demonstrado ao custo de aquisição e ou de construção, e depreciado com base na expectativa de vida útil econômica dos bens;

c) Provisão pra férias e encargos sociais

Está demonstrado pelo valor devido na data do balanço, acrescido dos encargos sociais correspondentes;

d) Subvenções Governamentais

As subvenções governamentais para custeio e investimentos, enquanto não atendidos os requisitos para reconhecimento da receita com subvenção na demonstração do resultado, a contrapartida da subvenção governamental registrada no ativo deve ser feita em conta específica do passivo, conforme dispõe a Resolução 1409/2012 e a NBC TG 07;

e) Apuração do Resultado

As receitas, custos e demais despesas são apropriadas ao resultado pelo **regime de competência de exercícios**.

NOTA 4 – DIREITOS E OBRIGAÇÕES

Todos os direitos e obrigações da Entidade estão representados por seus valores reais, devidamente atualizados até a data do encerramento das demonstrações contábeis.

NOTA 5 – APLICAÇÕES FINANCEIRAS

As aplicações financeiras estão demonstradas pelo valor de aplicação, acrescido dos rendimentos correspondentes, apropriados até a data do Balanço, em obediência ao regime de competência dos exercícios e aplicados integralmente nas atividades fins.

Caixa e Equivalentes de Caixa
Recursos Próprios

	2.022	2.021
Banco c/ Movimento	41.046,80	3.952,06
Aplicações Financeiras	32.242,03	17.243,78
	73.288,83	21.195,84

Recursos Públicos

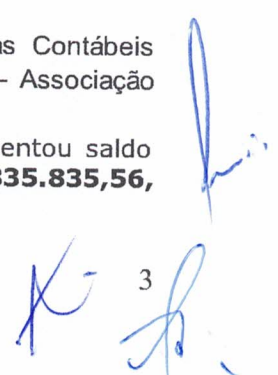
	2.022	2.021
Banco c/ Movimento	3.359,17	11.380,25
Aplicações Financeiras	129.665,82	371.412,37
	133.024,99	382.792,62

NOTA 6 – IMOBILIZADO

Em 2022 a entidade realizou a avaliação a valor justo do seu ativo Imobilizado, com o objetivo de estabelecer o custo atribuído aos itens avaliados, com a finalidade de reeditar os valores dos bens, constantes no Ativo Imobilizado, corrigindo eventuais distorções entre o valor de mercado e o atualmente constante na contabilidade.

Os valores expressos na avaliação foram realizados de acordo com as Normas Contábeis Brasileiras e também as normas de avaliações vigentes, emanadas pela ABNT – Associação Brasileira de Normas Técnicas.

Os Ativos Imobilizados estão apresentados pelo custo de aquisição, e apresentou saldo no exercício de 2022 no valor de **R\$ 19.983.263,01** e em 2021 **R\$ 19.835.835,56**, conforme quadro abaixo:



MOVIMENTAÇÃO PATRIMONIAL

IMOBILIZADO

Imobilizado - Assistência Social	Saldo em 31/12/2021	Aquisição	Avaliação Patrimonial	Baixas	Saldo em 31/12/2022
Assistência Social - Edificações	6.869.970,46	-	-	-	6.869.970,46
Assistência Social - Móveis e Utensílios	417.691,49	-	-	-	417.691,49
Assistência Social - Veículos	334.386,92	-	-	-	334.386,92
Assistência Social - Terrenos	11.532.960,00	-	-	-	11.532.960,00
Assistência Social - Computadores e Periféricos	41.682,70	-	-	-	41.682,70
Assistência Social - Instalações	26.783,68	62.114,65	-	-	88.898,33
Assistência Social - Máquinas e Equipamentos	93.313,53	-	-	-	93.313,53
Total	19.316.788,78	62.114,65	-	-	19.378.903,43

Imobilizado - Saúde	Saldo em 31/12/2021	Aquisição	Avaliação Patrimonial	Baixas	Saldo em 31/12/2022
Saúde - Maquinas e Equipamentos	90.461,53	15.097,92	-	-	105.559,45
Saúde - Móveis e Utensílios	163.815,21	337,02	-	-	164.152,23
Saúde - Computadores e Periféricos	48.789,53	-	-	-	48.789,53
Saúde - Instalações	10.245,00	-	-	-	10.245,00
Total	313.311,27	15.434,94	-	-	328.746,21

Imobilizado - Educação	Saldo em 31/12/2021	Aquisição	Avaliação Patrimonial	Baixas	Saldo em 31/12/2022
Educação - Edificações	242.552,62	-	-	-	242.552,62
Educação - Computadores e Periféricos	29.769,44	5.813,20	-	-	35.582,64
Educação - Instalações	13.765,00	-	-	-	13.765,00
Educação - Móveis e Utensílios	21.841,66	5.983,17	-	-	27.824,83
Educação - Veículos	108.298,30	-	-	-	108.298,30
Total	416.227,02	11.796,37	-	-	428.023,39

(+) Ajuste de Avaliação Patrimonial 2022 - - 178.237,98 178.237,98

(-) Depreciação Acumulada

Imobilizado - Assistência Social	Saldo em 31/12/2021	Aquisição	Transferencia	Baixas	Saldo em 31/12/2022
(-) Assistência Social - Dep.Acum. Móveis e Utensílios	(35.666,21)	(1.431,36)	-	-	(37.097,57)
(-) Assistência Social - Dep.Acum. Veículos	(70.875,79)	(59.509,56)	-	-	(130.385,35)
(-) Assistência Social - Dep.Acum. Computadores e Periférico	(14.155,85)	(6.636,60)	-	-	(20.792,45)
(-) Assistência Social - Dep.Acum. Máquinas e Equipamentos	(684,53)	(326,16)	-	-	(1.010,69)
(-) Assistência Social - Dep.Acum. Instalações	-	(213,92)	-	-	(213,92)
Total	(121.382,38)	(68.117,60)	-	-	(189.499,98)

Imobilizado - Saúde	Saldo em 31/12/2021	Aquisição	Transferencia	Baixas	Saldo em 31/12/2022
(-) Saúde - Dep.Acum. Móveis e Utensílios	(54.690,93)	(39.600,23)	-	-	(94.291,16)
(-) Saúde - Dep.Acum. Máquinas e Equipamentos	(8.724,72)	(6.933,51)	-	-	(15.658,23)
(-) Saúde - Dep.Acum. Computadores e Periféricos	(17.034,66)	(4.889,76)	-	-	(21.924,42)
Total	(80.450,31)	(51.423,50)	-	-	(131.873,81)

Imobilizado - Educação	Saldo em 31/12/2021	Aquisição	Transferencia	Baixas	Saldo em 31/12/2022
(-) Educação - Dep.Acum. Móveis e Utensílios	(859,68)	(437,76)	-	-	(1.297,44)
(-) Educação - Dep.Acum. Veículos	(7.799,14)	-	-	-	(7.799,14)
(-) Educação - Dep.Acum. Computadores e Periféricos	-	(177,63)	-	-	(177,63)
Total	(8.658,82)	(615,39)	-	-	(9.274,21)

NOTA 7 – CRÉDITO DE LIQUIDAÇÃO DUVIDOSA

A Instituição não apresentou constituição para devedores duvidosos tendo em vista a natureza dos créditos existentes na contabilidade, que refletem inadimplência zero.

NOTA 8 – FUNDOS RESTRITOS

A Instituição não possui saldo de fundos de aplicação restrita.

NOTA 9 – SALDOS SUJEITOS A RESTRIÇÕES DE DOADORES

A Instituição não possui saldo de recursos sujeitos a restrição ou vinculações por parte do doador.

NOTA 10 – COMPOSIÇÃO DAS RECEITAS

No exercício de 2022 a entidade obteve o montante de **R\$ 5.458.927,81** de receitas operacionais, contra **R\$ 4.564.532,14** em 2021, conforme demonstra quadro abaixo:

	2022	2021
RECEITAS		
<u>Atividade – Assistência Social</u>		
Drads-Secret.Est.Desenv. Social (Investimento)		
Drads-Secret.Est.Desenv. Social (Custeio)		
Convênio P.P.P.D.	44.008,80	44.008,80
Convênio União	21.768,43	26.302,09
Convênio C.M.D.C.A.	24.426,97	11.568,29
Convênio Prefeitura – Por uma vida melhor	130.000,00	130.000,00
Convênio Prefeitura	-	-
Receita Líquida – Assistência Social	220.204,20	211.879,18
<u>Atividade - Educação</u>		
Prefeitura Municipal Ituverava	172.521,54	91.890,00
Secretaria de Estado da Educação	257.626,80	234.830,00
FNDE/PDDE	-	-
Prefeitura Municipal Aramina	92.222,48	50.416,74
Prefeitura Municipal Igarapava	55.652,73	-
Prefeitura Municipal Buritizal	6.684,02	-
Prefeitura Municipal Guará	22.916,64	-
Receita Líquida – Educação	607.624,21	377.136,74
<u>Atividade – Saúde</u>		
Secretaria da Saúde - S.U.S.	59.798,20	65.234,40
Secretaria da Saúde - (Autismo)	1.413.014,76	946.400,16
Secretaria da Saúde - (Custeio)	-	-
Prefeitura de Ituverava – Convenio Cadeia Rodas	5.640,14	9.928,64

Prefeitura de Ituverava - Convenio Enfrent. Covid-19	-	-
Prefeitura de Ituverava - MAC	388.899,65	32.230,13
Prefeitura de Ituverava – Convenio CER	1.686.530,04	1.756.783,14
Receita Líquida – Saúde	3.553.882,79	2.810.576,47
Doações Patrimoniais		
<u>Doações Patrimoniais – Governamentais</u>		
FEDERAIS - MS/FNS- 882256/2018 - Investimento	11.444,88	2.760,19
ESTADUAIS - DRADS - Investimento	13.260,24	13.260,24
ESTADUAIS - SES/SP - 1160/2020 - Investimento	46.249,32	46.249,32
ESTADUAIS - SES/SP - 412/2020 - Investimento	10.164,24	3.199,07
ESTADUAIS - MEC/FNDE - Investimento	14.923,08	13.696,29
MUNICIPAIS - PMItuverava - SIGTV - Investimento	12.806,16	12.830,63
MUNICIPAIS - PMItuverava - CMDCA - Investimento	1.787,88	3.575,76
TERCEIROS - FEAPAES-SP - Investimento	-	39.935,76
Receitas Patrimoniais -	110.635,80	135.507,26
Total das Receitas Governamentais	4.492.347,00	3.535.099,65
Trabalho Voluntário		
Trabalho Voluntário	233.280,00	220.320,00
Doações e Contribuições Voluntárias		
Doações e Contribuições Voluntárias	239.324,23	298.388,12
Eventos e Promoções	409.995,39	465.589,10
	-	-
Total das Doações e Contr. Voluntárias	649.319,62	763.977,22
Outras Receitas Operacionais		
Outras Receitas Operacionais	49.234,71	2.551,46
Receitas Financeiras	34.746,48	4.583,81
Total das Outras Receitas Operacionais	83.981,19	7.135,27
Outras Receitas Operacionais		
Venda de Imobilizado - Veiculos	-	38.000,00
(-) Custo de Alienação Imobilizado	-	-
Total das Outras Receitas Operacionais	-	38.000,00
TOTAL GERAL DAS RECEITAS	5.458.927,81	4.564.532,14

NOTA 11 – COMPOSIÇÃO DOS CUSTOS E DESPESAS

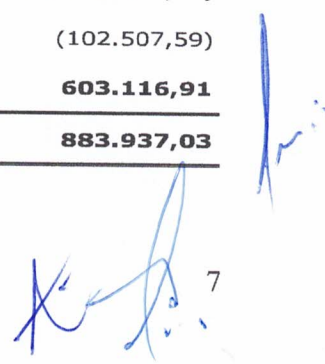
Os Custos e Despesas realizadas e comprovadas conforme documentação hábil, sendo o valor gasto a título de **Custos Operacionais** em 2022 de **R\$ 6.295.853,93** e em 2021 de **R\$ 5.555.510,44**, conforme quadro abaixo:

<u>CUSTOS OPERACIONAIS</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Custos Atividades Assistência Social	(559.338,87)	(513.415,02)
Custos Atividades Educação	(436.813,03)	(228.020,42)
Custos Atividades Saúde	(3.264.019,49)	(2.486.166,01)
Trabalho Voluntário	(233.280,00)	(220.320,00)
Total dos custos das atividades	(4.493.451,39)	(3.447.921,45)
<u>DESPESAS OPERACIONAIS</u>		
Despesas Administrativas	(1.802.402,54)	(2.107.588,99)
TOTAL GERAL CUSTOS E DESPESAS	(6.295.853,93)	(5.555.510,44)

NOTA 12 – RECURSOS E SUBVENÇÕES

A entidade recebeu nesse exercício de 2022 (de forma comparativa a 2021) as seguintes subvenções do Poder Público:

<u>Recursos Públicos (Assist. e Subvenções)</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Convênio União	21.768,43	26.302,09
Prefeitura Municipal de Buritizal	6.684,02	0,00
PPPD-Programa Pessoa Portadora Deficiência	44.008,80	44.008,80
Prefeitura Municipal de Ituverava – Por uma Vida Melhor	130.000,00	130.000,00
C.M.D.C.A	24.426,97	11.568,29
Secretaria de Estado da Saúde (DRS)	0,00	0,00
Secretaria de Estado da Saúde (Autismo)	1.413.014,76	946.400,16
Convênio – Cadeira de Rodas (PM de Ituverava)	5.640,14	9.928,64
Convênio – Enfrentamento COVID-19 (PM de Ituverava)	0,00	0,00
Convênio – Incremento MAC (PM de Ituverava)	0,00	300.000,00
Convênio – SUS (PM de Ituverava)	59.798,20	65.234,40
Secretaria de Estado da Educação	257.626,80	234.830,00
Prefeitura Municipal de Ituverava Educação	172.521,54	91.890,00
Prefeitura Municipal de Igarapava	55.652,73	0,00
Prefeitura Municipal de Ituverava – CER	1.686.530,04	1.756.783,14
DRADS - Investimento	0,00	100.000,00
SES-SP - Convenio Ônibus	0,00	100.000,00
Prefeitura Municipal de Guará	22.916,64	0,00
Pref. Municipal de Ituverava - SIGTV - Invest.	0,00	0,00
Pref. Municipal de Ituverava - CMDCA - Invest.	24.426,97	0,00
FEAPAES - Investimento	0,00	20.000,00
Prefeitura Municipal de Aramina	92.222,48	50.416,74
	4.017.238,52	3.887.362,26
Receitas de Subvenções de Investimentos	110.635,80	135.507,26
Total recebido de subvenções governamentais	4.127.874,32	4.022.869,52
Receita apropriada com base nos custos e despesas incorridas	(4.310.032,89)	(3.639.541,81)
Receita apropriada com base nas depreciações - Investimento	(110.635,80)	(102.507,59)
Saldo de Subvenção Governamental de Ano Anterior	883.937,03	603.116,91
Saldo de Subvenção governamental	591.142,66	883.937,03



7

A Entidade contabilizou em seu Passivo – Recursos Públicos, o valor não realizado de despesas da subvenções acima citadas, as quais serão levadas a receita na medida em que forem sendo realizadas, de acordo com a Resolução 1409/2012 – ITG 2002 e NBC TG 07. Os recursos públicos recebidos pela Entidade, nas atividades de Assistência Social, Educação e Saúde, foram utilizados nas atividades fins, tais como alimentação, limpeza, materiais de consumo, material didático e pedagógico, entre outros.

NOTA 13 – DOAÇÕES RECEBIDAS

As Doações recebidas foram realizadas por Pessoas Físicas e Jurídicas num valor total de **R\$ 69.092,22** em 2022 e **R\$ 63.454,20** em 2021. Recebemos também uma doação no valor de R\$ 25.068,71 de Campanha da Nota Fiscal Paulista.

NOTA 14 – APLICAÇÃO DOS RECURSOS

Todos os recursos da entidade foram aplicados na manutenção de suas finalidades institucionais, de conformidade com seu estatuto social.

NOTA 15 – TRABALHO VOLUNTÁRIO

Atendendo à Resolução CFC nº 1409, de 21 de setembro de 2012, que aprova a ITG 2002- Entidade sem Finalidade de Lucros, que define que o trabalho voluntário deve ser reconhecido pelo valor justo da prestação de serviço como se estivesse ocorrido o desembolso financeiro, foram levantados os trabalhos voluntários tomados pela APAE. A mensuração dos trabalhos voluntários foi efetuada com base nas horas dispendidas, avaliadas pelas taxas horárias médias praticadas por esses profissionais.

APAE - ITUVERAVA

Cargo	Dia/ Semana	Horas/D ia	Dias/ Mês	Horas/ Mês	Mês	Total/ Ano
Presidente	3	3	12	36	12	432
Vice-Presidente	3	3	12	36	12	432
Tesoureiro	3	3	12	36	12	432
Total exercício 2022				108		1.296
Cargo	Dia/ Semana	Horas/D ia	Dias/ Mês	Horas/ Mês	Mês	Total/ Ano
Presidente	3	3	12	36	12	432
Vice-Presidente	3	3	12	36	12	432
Tesoureiro	3	3	12	36	12	432
Total exercício 2021				108		1.296

A avaliação do trabalho voluntário levando em conta os critérios acima comentados é demonstrada como segue:



8

APAE - ITUVERAVA

2022			
Cargo	Horas	Valor/ Hora	Valor
Presidente	432	180,00	77.760,00
Vice-Presidente	432	180,00	77.760,00
Tesoureiro	432	180,00	77.760,00
Total exercício	1.296		233.280,00

APAE - ITUVERAVA

2021		
Horas	Valor/ Hora	Valor
432	170,00	73.440,00
432	170,00	73.440,00
432	170,00	73.440,00
1296		220.320,00

NOTA 16 – ISENÇÃO DA COTA PATRONAL

O valor de Isenção usufruída relativa a cota Patronal INSS + SAT + Terceiros perfizeram no ano de **2022** o valor de **R\$ 776.317,80** e assim demonstrados:

APAE-ITUVERAVA

RELATÓRIO DA BASE DE CÁLCULO DO INSS EM 2022					
Comp.	Base de Cálculo	% Empresa	% SAT	%Terceiros	Valor do INSS
		20%	2%	5,80%	
jan/22	211.351,32	42.270,26	4.227,03	12.258,38	58.755,67
fev/22	201.540,46	40.308,09	4.030,81	11.689,35	56.028,25
mar/22	200.058,24	40.011,65	4.001,16	11.603,38	55.616,19
abr/22	197.829,24	39.565,85	3.956,58	11.474,10	54.996,53
mai/22	204.513,33	40.902,67	4.090,27	11.861,77	56.854,71
jun/22	217.310,57	43.462,11	4.346,21	12.604,01	60.412,34
jul/22	232.523,78	46.504,76	4.650,48	13.486,38	64.641,61
ago/22	222.324,16	44.464,83	4.446,48	12.894,80	61.806,12
set/22	225.585,39	45.117,08	4.511,71	13.083,95	62.712,74
out/22	220.592,30	44.118,46	4.411,85	12.794,35	61.324,66
nov/22	223.637,26	44.727,45	4.472,75	12.970,96	62.171,16
dez/22	232.004,69	46.400,94	4.640,09	13.456,27	64.497,30
13º Sal.	203.239,32	40.647,86	4.064,79	11.787,88	56.500,53
Total	2.792.510,06	558.502,01	55.850,20	161.965,58	776.317,80

QUADRO RESUMO					
EMPRESA	SAT	TERCEIROS	TOTAL	B.CÁLCULO	VR. INSS
20%	2%	5,80%	27,80%	2.792.510,06	776.317,80

NOTA 17 – RENÚNCIA FISCAL

Em atendimento ao item 17, letra "c" da ITG 2002 (R1) – entidades sem finalidade de lucros, a Entidade apresenta a seguir a relação consolidada dos tributos objetos da renúncia fiscal para os exercícios findos em 31/12/2022 e 2021:

APAE ITUVERAVA

BENEFÍCIO FISCAL DA RENÚNCIA DE TRIBUTOS

IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES	2.022	2.021
IR - Imposto de Renda Pessoa Jurídica	65.507,13	54.774,39
CSLL - Contribuição Social sobre Lucro Líquido	58.956,42	49.296,95
COFINS - Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social	163.767,83	136.935,96
ISS - Imposto sobre Serviços Municipais	109.178,56	91.290,64
Total	397.409,94	332.297,94

NOTA 18 – AS ISENÇÕES TRIBUTÁRIAS

As isenções tributárias obtidas, demonstradas na Nota N.16, foram revertidas em serviços, pequenas reformas, pagamento de funcionários, manutenção da entidade, higiene limpeza, etc.

NOTA 19 – SUPERÁVIT / (DÉFICIT) DO EXERCÍCIO

O Déficit apurado no exercício de 2022 foi de R\$ 60.608,31, após a apreciação pela Assembleia Geral, será absorvido pela conta Patrimônio Social da Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais de Ituverava – APAE Ituverava.

NOTA 20 – PROVISÃO PARA RISCOS E CONTINGÊNCIAS

A APAE Ituverava nesse exercício de 2022, com base na opinião de seu assessor jurídico, realizou a provisão de contingência de ações judiciais e de recursos públicos no valor total de R\$ 145.067,84.

NOTA 21 – COBERTURA DE SEGUROS

A APAE Ituverava, matem em sua política de contratar seguros de bens do imobilizado sujeito a riscos, em montante considerado, suficiente para cobrir eventuais perdas sobre seus ativos. No seguro predial e nos equipamentos tal cobertura considerou uma avaliação de 80% dos ativos, conforme orientação de seus corretores. Demonstramos a seguir a cobertura de seguros vigente:

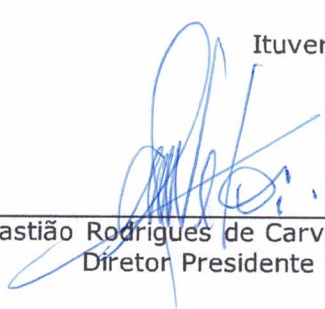
2022			
Seguradora	Itens Segurados	Vigência	Valor Cobertura
Mapfre Seguros Gerais S/A	Prédio e Instalações	17/05/22 à 17/05/2023	7.500.000,00
Porto Seguro Auto	Veículo – Microônibus	13/05/22 à 13/05/2023	80.000,00
Porto Seguro Auto	Veículo – Ônibus	05/08/22 à 05/08/2023	200.000,00
Mapfre Seguros Gerais S/A	Veículo - Carro Onix	17/12/21 à 17/12/2022	150.000,00
Porto Seguro Auto	Veículo - Master Minibus	08/03/22 à 08/03/2023	100.000,00

NOTA 22 - DIVULGAÇÃO SOBRE IMPACTOS DO COVID-19

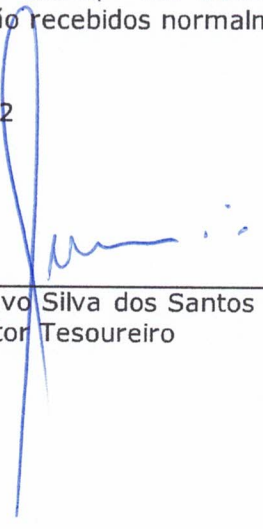
Em atendimento ao decreto de isolamento social publicado para contenção da evolução dos casos da COVID-19, no primeiro semestre de 2022, a Entidade manteve a reestruturação suas atividades para que os monitores, assistentes sociais e equipe de saúde realizassem os atendimentos virtuais e em certos casos com visitas nas residências das famílias atendidas, com a finalidade de não encerrar os atendimentos realizados aos usuários dos serviços prestados pela APAE.

Conforme as medidas de liberação da quarentena, a APAE foi retomando gradativamente suas atividades normais. Os recursos para manutenção da Entidade obtidos do Município de Ituverava, do Município de Aramina, Buritizal, Igarapava, Guará, das Secretarias Estadual da Saúde e Educação do Estado de São Paulo ainda são recebidos normalmente, portanto não há riscos à continuidade operacional da Entidade.

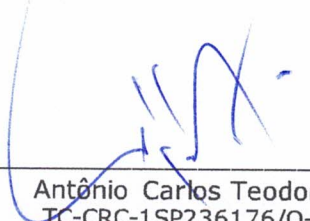
Ituverava-SP, 31 de Dezembro de 2022



Sebastião Rodrigues de Carvalho Neto
Diretor Presidente



Júlio Gustavo Silva dos Santos
Diretor Tesoureiro



Antônio Carlos Teodoro
TC-CRC-1SP236176/O-5
Contabilista

PARECER DO CONSELHO FISCAL

Os membros do **Conselho Fiscal da Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais de Ituverava – APAE Ituverava**, no exercício de suas atribuições legais e estatutárias, após examinarem o Balanço Patrimonial, as respectivas Demonstrações Financeiras e os registros contábeis pertinentes, relativos ao exercício encerrado em 31 de dezembro de **2022 e 2021** comparativo, e com base no Relatório dos Auditores Independentes sobre as Demonstrações Contábeis emitido pela empresa Azevedo Auditoria e Soluções Empresariais, através de seu contador o Sr. Luis Eduardo Azevedo portador do CRC 1SP292609/O-6, são de parecer que as peças examinadas traduzem, adequadamente, a situação patrimonial e financeira da Entidade, estando em condições de serem submetidas à apreciação e aprovação do Conselho de Administração.

(Período de Atuação: 01/01/2022 a 31/12/2022)

Ituverava (SP), 19 de maio de 2023.



Fernando Stuck da Silva
Conselheiro



Adriano César Vieira Chicone
Conselheiro



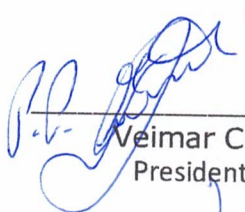
Caio Marcelo da Silva Costa
Conselheiro

PARECER DO CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO

O Conselho de Administração da Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais de Ituverava – APAE Ituverava, em cumprimento ao disposto no artigo 25, Inciso V do Estatuto Social, tendo examinado as Demonstrações Contábeis referente ao exercício encerrado em 31 de dezembro de **2022** e **2021** comparativo, e considerando o Parecer do Conselho Fiscal e Relatório da Auditoria Independente é de opinião que os mencionados documentos estão em condições de serem aprovados pela Assembléia Geral.

(Período de Atuação: 01/01/2022 a 31/12/2022)

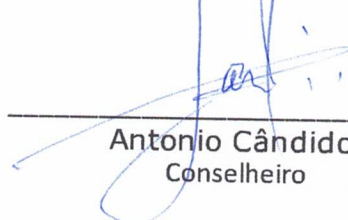
Ituverava (SP), 19 de maio de 2023.



Veimar Carlos Ducatti
Presidente do Conselho



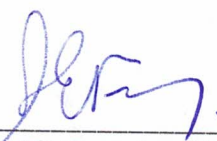
Mirian da Silva Santos
Conselheira



Antonio Cândido Naves
Conselheiro



Renato Scapin Costa
Conselheiro



Sonia Eli Ferreira Silva
Conselheira