

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS 31.12.2022

APAE - Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais de Santo Antonio de Posse - SP

| BALANÇO SOCIAL                         |                     | Em R\$              |  |
|--|---------------------|---------------------|--|
|  | 31/12/2022          | 31/12/2021          |  |
| <b>ATIVO CIRCULANTE</b>                |                     |                     |  |
| Caixa e equivalentes de caixa (Nota 1) | 582.458,78          | 350.393,97          |  |
| Permiss contas a receber               | 4.785,98            | 5.467,21            |  |
|  | <u>587.244,76</u>   | <u>355.861,18</u>   |  |
| <b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>            |                     |                     |  |
| Ativo Imobilizado (Nota 2)             | 1.085.997,37        | 1.017.513,33        |  |
|  | <u>1.085.997,37</u> | <u>1.017.513,33</u> |  |
| <b>TOTAL DO ATIVO</b>                  | <b>1.673.242,13</b> | <b>1.373.374,51</b> |  |

| PASSIVO CIRCULANTE                                |                     | Em R\$              |  |
|---|---------------------|---------------------|--|
|   | 31/12/2022          | 31/12/2021          |  |
| Salários e encargos sociais                       | 62.656,15           | 79.640,20           |  |
| Fornecedores                                      | 43.307,12           | 15.318,48           |  |
| Fornecedores                                      | 224.947,29          | 356,50              |  |
| Subvenção assistência social a apropriar (Nota 3) | 3.964,59            | 2.875,20            |  |
| Demais Contas a Pagar                             | <u>331.875,15</u>   | <u>100.269,18</u>   |  |
| <b>PATRIMÔNIO SOCIAL</b>                          |                     |                     |  |
| Superávit acumulado                               | 588.475,44          | 503.105,33          |  |
| Ajuste de exercícios anteriores                   | <u>768.892,54</u>   | <u>770.000,00</u>   |  |
|   | <u>1.331.879,98</u> | <u>1.273.105,33</u> |  |
| <b>TOTAL DO PASSIVO e PATRIMÔNIO SOCIAL</b>       | <b>1.673.242,13</b> | <b>1.373.374,51</b> |  |

| DEMONSTRAÇÃO DE MUTAÇÃO DO PATRIMÔNIO SOCIAL             |              | Em R\$       |  |
|--|--------------|--------------|--|
|  | 2022         | 2021         |  |
| Saldo em 31 de Dezembro de 2020                          | 445.905,15   | 57.200,18    |  |
| Aumento de patrimonios social com Superávit do Exercício | 770.000,00   | 1.273.105,33 |  |
| Ajuste de exercício anterior                             | 1.273.105,33 | 65.370,11    |  |
| Saldo em 31 de Dezembro de 2021                          | 1.388.010,48 | 1.338.370,98 |  |
| Ajuste de exercício anterior                             | -107,46      | -107,46      |  |
| Saldo em 31 de Dezembro de 2022                          | 1.387.903,02 | 1.338.263,52 |  |

| DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA                 |                   | Em R\$            |  |
|--|-------------------|-------------------|--|
|  | 2022              | 2021              |  |
| Superávit ou (Déficit) do Exercício            | 65.370,11         | 57.200,18         |  |
| Ajuste de Exercício Anterior Patrimônio Social | -107,46           | 770.000,00        |  |
|  | <u>65.262,65</u>  | <u>827.200,18</u> |  |
| <b>Das atividades operacionais:</b>            |                   |                   |  |
| Deduzido fornecimento em ativos                | 680,23            | -4.016,70         |  |
| Demais contas a receber                        | 234.895,97        | 29.073,14         |  |
| Salários e encargos sociais                    | -16.894,05        | 9.888,02          |  |
| Subvenção assistência social a apropriar       | 222.668,89        | 2.278,40          |  |
| Fornecedores e Demais contas a pagar           | 42.950,22         | 1.608,24          |  |
| Tributos a receber                             | -15.318,48        | 15.318,48         |  |
| Demais a pagar                                 | 1.289,39          | -                 |  |
| Das atividades de investimento                 | -68.484,04        | -814.888,57       |  |
| Ativo Imobilizado                              | -68.484,04        | -814.888,57       |  |
| <b>Aumento (redução) da disponibilidade:</b>   | <b>233.054,81</b> | <b>37.388,05</b>  |  |
| Caixa e equivalentes de caixa - Saldo inicial  | 350.393,97        | 313.025,97        |  |
| Caixa e equivalentes de caixa - Saldo final    | 582.458,78        | 350.393,97        |  |

| DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO               |                    | Em R\$             |  |
|--|--------------------|--------------------|--|
|  | 2022               | 2021               |  |
| Receita de Atividades de Educação                    | 241.964,31         | 191.550,34         |  |
| Subvenção Secretaria da Educação                     | 235.607,61         | 191.550,34         |  |
| Subvenção PDDE                                       | 6.361,70           | -                  |  |
| Receita de Atividades de Assistência Social          | 377.399,03         | 257.455,86         |  |
| Subvenção Egressos                                   | 20.822,74          | 22.986,70          |  |
| Subvenção Municipal Assistência Social               | 263.909,52         | 234.469,06         |  |
| Subvenção Federação das APAEs                        | 93.659,77          | -                  |  |
| Doações de Pessoa Física                             | 174.037,91         | 89.391,90          |  |
| Doações (Nota 4)                                     | 174.037,91         | 89.391,90          |  |
| <b>Despesas com Atividades de Educação</b>           | <b>-267.025,80</b> | <b>-254.806,70</b> |  |
| Salários   | -201.794,65        | -189.431,21        |  |
| 139  | -18.506,76         | -20.665,91         |  |
| Férias   | -23.745,94         | -27.983,37         |  |
| Encargos Sociais                                     | -19.809,93         | -16.746,21         |  |
| Material didático educativos                         | -3.171,52          | -                  |  |
| <b>Despesas com Atividades de Assistência Social</b> | <b>-493.333,22</b> | <b>-235.966,65</b> |  |
| Salários   | -247.418,24        | -188.743,62        |  |
| 139  | -22.348,85         | -9.769,57          |  |
| Férias   | -29.089,13         | -18.845,07         |  |
| Encargos Sociais                                     | -24.813,10         | -16.120,45         |  |
| Uniformes  | -31.186,38         | -                  |  |
| Serviços prestados por terceiros                     | -13.388,18         | -7.696,10          |  |
| Manutenção das instalações                           | -17.395,11         | -2.183,01          |  |
| Seguros  | -6.534,69          | -5.578,45          |  |
| Atividades Culturais e de Lazer                      | -1.850,00          | -                  |  |
| Publicidade  | -1.000,00          | -                  |  |
| Material pedagógico, esportivos e para artesanato    | -17.955,44         | -9.354,55          |  |
| Água, Telefone, Internet e Energia Elétrica          | -8.467,42          | -6.029,70          |  |
| Relatório  | -5.831,57          | -2.951,89          |  |
| Outras despesas                                      | -11.661,21         | -1.886,75          |  |
| Material descartável, consumo e limpeza              | -22.557,90         | -2.553,43          |  |
| Manutenção de Veículos, PVA e Combustíveis           | -24.954,81         | -4.715,11          |  |
| bens de pequeno valor e utilidades                   | -5.078,58          | -7.349,82          |  |
| Material de escritório                               | -1.922,61          | -495,80            |  |
| 19333 cadastrais                                     | -                  | -2.242,93          |  |
| <b>Resultado Financeiro</b>                          | <b>32.335,88</b>   | <b>9.572,43</b>    |  |
| Juros, IOf e Tarifas Bancárias                       | -4.547,30          | -2.827,80          |  |
| Descontos obtidos                                    | 28,81              | 0,00               |  |
| Rendimento Aplicação Financeira                      | 36.854,57          | 12.399,43          |  |
| <b>SUPERÁVIT OU (Déficit) DO EXERCÍCIO</b>           | <b>65.370,11</b>   | <b>57.200,18</b>   |  |

*Lucas de Jesus*  
 UNICE CONTABILIDADE S.S LTDA  
 CRG: 23965522

*Antonio Turidola*  
 ANTONIO TURIDOLA  
 Presidente APAE

**NOTAS EXPLICATIVAS AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DE 31.12.2022 DA ENTIDADE APAE**

As práticas contábeis adotadas para elaboração das demonstrações financeiras da entidade APAE - Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais de Santo Antonio de Posse - SP, inscrita no CNPJ 58.383.779/0001-51 estão em consonância com as seguintes normas de contabilidade em vigor: NBCTG 1.002 - Contabilidade para microentidades, ITG 2.002 - Entidades sem Fins Lucrativos e NBCTG 07 - Subvenção e Assistências Governamentais.

**NOTA 01 - CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA**

O saldo da rubrica CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA é composto por saldo disponível em conta corrente e conta poupança. Todo o saldo possui liquidez imediata.

|  | 2022              | 2021              |
|--|-------------------|-------------------|
| Contas Correntes                                   | 8.692,39          | 4.270,42          |
| Aplicações Financeiras vinculadas a Conta Corrente | 573.766,39        | 346.123,55        |
|  | <b>582.458,78</b> | <b>350.393,97</b> |

**NOTA 02 - ATIVO IMOBILIZADO**

Em 16/08/2019 A APAE recebeu, a título de doação, da IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE SANTO ANTONIO DE POSSE, um terreno de 3.600 m2 com um edifício da denominado SANTA CASA situado na cidade de Santo Antonio de Posse - SP. O registro do ativo foi feito na rubrica EDIFICAÇÕES, de forma extemporânea no exercício de 2021, com base na escritura pública de doação registrada no Livro no. 175 págs. 147/148 do OFICIAL DE REGISTRO CIVIL DAS PESSOAS NATURAIS E TABELIÃO DE NOTAS DE SANTO ANTONIO DE POSSE - SP. A Secretaria da Fazenda do Estado de São Paulo não reconheceu a imunidade da transação e exigiu o recolhimento do ITCMD por parte da APAE no valor original de R\$ 30.800,00 acrescido de multa e juros no valor de R\$ 12.320,00. O tributo foi parcelado em 12 vezes e acrescido ao custo de aquisição do imóvel de acordo com as normas contábeis em vigor.

|                                       | 2022                | 2021                |
|---------------------------------------|---------------------|---------------------|
| MAQUINAS E EQUIPAMENTOS               | 12.554,40           | 12.554,40           |
| DEPR ACUM.MAQ. E EQUIPAMENTOS         | -119,00             | -119,00             |
| Valor líquido máquinas e equipamentos | <b>12.435,40</b>    | <b>12.435,40</b>    |
| MOVEIS E UTENSILIOS                   | 65.471,78           | 44.248,92           |
| DEPR ACUM.MOV. E UTENSILIOS           | -395,76             | -395,76             |
| Valor líquido móveis e utensílios     | <b>65.076,02</b>    | <b>43.853,16</b>    |
| VEICULOS                              | 99.388,57           | 99.388,57           |
| DEPR ACUM. VEICULOS                   | -3.300,00           | -3.300,00           |
| Valor líquido veículos                | <b>96.088,57</b>    | <b>96.088,57</b>    |
| EDIFICAÇÕES                           | 853.203,68          | 851.453,68          |
| DEPR ACUM. EDIFICAÇÕES                | -4.387,68           | -4.387,68           |
| Valor líquido edificações             | <b>848.816,00</b>   | <b>847.066,00</b>   |
| FERRAMENTAS                           | 877,00              | 877,00              |
| EQUIPAMENTOS DE COMPUTACAO            | 19.704,38           | 17.193,20           |
| BENFEITORIA NOVA SEDE APAE            | 43.000,00           |                     |
| <b>TOTAL ATIVO IMOBILIZADO</b>        | <b>1.085.997,37</b> | <b>1.017.513,33</b> |

**NOTA 03 - SUBVENÇÕES A APROPRIAR**

As subvenções são classificadas de forma segmentada como assistência social ou educação, de acordo com orientação da Secretaria da Educação do Estado e da Prefeitura Municipal, cujos Termos de Parceria regulamentam a destinação dos recursos.

|                                       | Saldo em<br>31/12/2021 | Recebida<br>em exercícios<br>anteriores | Recebida em<br>2022 | Utilizada em<br>2022 | Saldo em<br>31/12/2022 |
|---------------------------------------|------------------------|---|---------------------|----------------------|------------------------|
| <b>Assistência Social</b>             |                        |   |                     |                      |                        |
| PREFEITURA MUNICIPAL DE S.A. DE POSSE |                        |   | 284.800,92          | 263.710,52           | 21.090,40              |
| EGRESSOS                              |                        |   | 21.152,50           | 20.921,24            | 231,26                 |
| FEDERAÇÃO DAS APAES                   |                        |   | 95.548,03           | 94.044,07            | 1.503,96               |
| SECRETARIA DE DESENVOLVIMENTO SOCIAL  |                        |   | 200.000,00          |                      | 200.000,00             |
| <b>Educação</b>                       |                        |   |                     |                      |                        |
| SECRETARIA DA EDUCAÇÃO DE SP          |                        |   | 235.602,61          | 235.602,61           |                        |
| PDDE                                  | 2.260,00               |   | 4.101,70            | 6.361,70             |                        |
| Rendimentos Financeiros de Subvenções | 18,40                  |   | 4.177,34            | 2.074,07             | 2.121,67               |
|                                       | <b>2.278,40</b>        | <b>0,00</b>                             | <b>845.383,10</b>   | <b>622.714,21</b>    | <b>224.947,29</b>      |

**NOTA 04 - DOAÇÕES**

As doações são recebidas de pessoas físicas e jurídicas de forma eventual e não previsível, sendo então reconhecidas no ato do recebimento.

|                          | 2022              | 2021             |
|--------------------------|-------------------|------------------|
| NOTA FISCAL PAULISTA     | 15.797,20         | 3.016,87         |
| TRIBUNAL DE JUSTIÇA      | 29.521,22         |                  |
| DOAÇÕES DE PESSOA FÍSICA | 128.719,49        | 86.375,03        |
|                          | <b>174.037,91</b> | <b>89.391,90</b> |