



## Município de Espírito Santo do Pinhal

### APAE-Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais de Espírito Santo do Pinhal

#### Demonstrativos Contábeis

**APAE-ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE ESPÍRITO SANTO DO PINHAL**  
**CNPJ. N° 44.799.278/0001-46**  
**Demonstrações Contábeis dos exercícios findo em 31 de dezembro de 2022 e 2021**

FOLHA 01

#### Demonstrações contábeis:

Balancos patrimoniais

Demonstrações de resultado

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido

Demonstrações dos fluxos de caixa

Notas explicativas às demonstrações contábeis



**APAE-ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE ESPÍRITO SANTO DO PINHAL**  
**CNPJ. Nº 44.799.278/0001-46**  
**Demonstrações Contábeis dos exercícios findo em 31 de dezembro de 2022 e 2021**

FOLHA 02

**Balancos patrimoniais**  
**Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022-2021**  
**(Em reais).**

Ativo	Nota	2022	2021
<b>Circulante</b>			
Caixa e equivalentes de caixa	4	1.051.248	581.382
<b>Total do ativo circulante</b>		<b>1.051.248</b>	<b>581.382</b>
<b>Não circulante</b>			
Realizável a longo prazo	5	1.424	1.424
Investimentos		200	200
Imobilizado		201.262	143.742
<b>Total do ativo não circulante</b>		<b>202.886</b>	<b>145.366</b>
<b>Total do ativo</b>		<b>1.254.134</b>	<b>726.748</b>
<b>Passivo e patrimônio líquido</b>			
<b>Circulante</b>			
Fornecedores		-	85
Obrigações trabalhistas e sociais	6	98.579	86.985
Impostos e contribuições a recolher		312	124
Parcelamentos de INSS e FGTS		-	5.219
<b>Total do passivo circulante</b>		<b>98.891</b>	<b>92.413</b>
<b>Não circulante</b>			
Parcelamento de INSS e FGTS		-	950
<b>Patrimônio líquido</b>			
Patrimônio social	7	633.385	228.987
Superávit do exercício		521.858	404.398
<b>Total do patrimônio líquido</b>		<b>1.155.243</b>	<b>633.385</b>
<b>Total do passivo e patrimônio líquido</b>		<b>1.254.134</b>	<b>726.748</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis



**APAE-ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE ESPÍRITO SANTO DO PINHAL**  
**CNPJ. Nº 44.799.278/0001-46**  
**Demonstrações Contábeis dos exercícios findo em 31 de dezembro de 2022 e 2021**

FOLHA 03

**Demonstração do resultado**  
**Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021**  
**(Em reais)**

	Notas	2022	2021
<b>Receitas operacionais</b>			
Receitas próprias	8	627.782	431.792
Subvenções e auxílios governamentais	9	1.971.881	1.581.695
Receitas de benefícios obtidos de renúncia fiscal	10	544.623	437.215
Receitas financeiras líquidas	11	51.755	14.540
Outras receitas			3.000
		<b>3.196.041</b>	<b>2.468.242</b>
<b>Despesas operacionais</b>			
Assistência Social	12	986.391	684.787
Educação	13	875.444	334.220
Saúde	14	110.043	240.991
Renúncia Fiscal INSS-COFINS-CS-IRPJ	15	544.623	437.215
Depreciação		64.682	42.585
Outras despesas	16	93.000	324.066
Total		<b>2.674.183</b>	<b>2.063.844</b>
<b>Déficit/Superávit líquido do exercício</b>		<b>521.858</b>	<b>404.398</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis



**APAE-ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE ESPÍRITO SANTO DO PINHAL**  
**CNPJ. Nº 44.799.278/0001-46**  
**Demonstrações Contábeis dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021**

FOLHA 04

**Demonstração das mutações do patrimônio líquido**  
**Exercício findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021**  
**(Em reais)**

Composição do Patrimônio Líquido	Patrimônio	Superávit	Total do
	Social	(Déficit)	Patrimônio
		Exercício	Líquido
Saldo em 31 de dezembro de 2020	158.232	70.755	228.987
Movimentação de 2020			
Superávit do exercício	-	404.398	404.398
Incorporação do superávit anterior	70.755	(70.755)	-
Saldo em 31 de dezembro de 2021	228.987	404.398	633.385
Movimentação de 2021			
Superávit do exercício		521.858	521.858
Incorporação do superávit anterior	404.398	(404.398)	-
Saldo em 31 de dezembro de 2022	633.385	521.858	1.155.243

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis



**APAE-ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE ESPÍRITO SANTO DO PINHAL**  
**CNPJ. Nº 44.799.278/0001-46**  
**Demonstrações Contábeis dos exercícios findo em 31 de dezembro de 2022 e 2021**

FOLHA 05

**Demonstração dos fluxos de caixa**  
**Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021**  
**(Em reais)**

	2022	2021
Fluxo de caixa das atividades operacionais		
Resultado do exercício	521.858	404.398
Ajustes ao resultado do exercício		
Depreciação	64.682	42.585
Ganho na venda de imobilizado	-	(3.000)
	586.540	443.982
(Aumento) ou diminuição de outras contas do ativo		
Outras contas (créditos)	-	(1.423)
Acréscimo (decrécimo) do Passivo Circulante		
Fornecedores	(85)	(34.714)
Obrigações trabalhistas e sociais	11.594	(34.263)
Impostos e contribuições	188	67
Outras contas a pagar e parcelamentos	(6.168)	(83.224)
Caixa gerado nas atividades operacionais	5.529	290.425
Fluxo de caixa de atividades de investimento		
Aquisição de imobilizado	(122.203)	(1.265)
Venda de imobilizado	-	3.000
Caixa consumido nas atividades de investimentos	(122.203)	1.835
Aumento no caixa e equivalentes de caixa	469.866	292.260
Caixa e Equivalentes de caixa no Início do exercício	581.382	289.122
Caixa e equivalentes de caixa no Final do exercício	1.051.248	581.382
Aumento no caixa e equivalentes de caixa	469.866	292.260

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis



**APAE-ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE ESPÍRITO SANTO DO PINHAL**  
**CNPJ. Nº 44.799.278/0001-46**  
**Demonstrações Contábeis dos exercícios findo em 31 de dezembro de 2022 e 2021**

FOLHA 06

Notas explicativas às demonstrações contábeis dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021

**1. Aspectos institucionais**

A APAE-ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE ESPÍRITO SANTO DO PINHAL, fundada em 22 de janeiro de 1968 é uma Associação civil de direito privado, sem fins econômicos de caráter filantrópico, cultural, assistencial, educacional, preventivo, de saúde, pesquisas, estudos, desportivos e outros, sem fins lucrativos; e, têm por finalidade oferecer educação especial e educação profissional, modalidades da educação básica, de acordo com as metas e diretrizes do Plano Nacional de Educação e padrões mínimos de qualidade estabelecidos pelo Ministério da Educação e Cultura, a alunos que, em função de suas condições específicas, não foi possível ainda a sua integração nas classes comuns de ensino regular, ou no mercado de trabalho. O trabalho da APAE é desenvolvido tendo como meta a inclusão social de pessoas com deficiência, que apresentam perda ou alteração de uma estrutura ou função intelectual, psicológica, fisiológica ou anatômica que gerem incapacidade para o desempenho de atividades e ou necessidades que impliquem atendimento especial a quem necessitar, e de forma gratuita. Neste prisma, de acordo com a Constituição Federal e legislações subjacentes, a APAE procura fazer as vezes do Estado através de trabalhos especializados, com execução de programas nas áreas de educação, saúde e de assistência social com recursos que recebe em especial de subvenções governamentais, doações e contribuições dos seus sócios.

*Utilidade pública federal, estadual e municipal.*

A Entidade é imune a tributos e contribuições sociais por possuir o título de “utilidade pública”: Federal, Estadual e Municipal.

**2. Base de preparação das demonstrações contábeis**

**a) Declaração de conformidade**

As demonstrações contábeis estão apresentadas de forma comparativa, de acordo com as práticas adotadas no Brasil, que levam em consideração as interpretações dos pronunciamentos do Comitê de Pronunciamentos Contábeis - CPC, em especial a Interpretação - ITG 2002, instituída por meio da Resolução Conselho Federal de Contabilidade - CFC nº 1.409/2012 em consonância com a Lei nº. 6.404/1976 e posteriores alterações, aplicáveis às entidades sem finalidade lucro.

**b) Uso de estimativas**

A preparação de demonstrações requer que a Administração se baseie em estimativas para registro de certas transações que afetam os ativos, os passivos, as receitas e despesas, bem como a divulgação de informações sobre dados das demonstrações contábeis. Os itens sujeitos a essas premissas, pelo julgamento da Administração, incluem as provisões para ajustes de ativos ao valor provável de realização ou recuperação, provisões de contingências e determinação da vida útil de bens do imobilizado.

A Entidade não possui contingências com riscos prováveis e nem com riscos possíveis na avaliação de sua Administração. Essa avaliação e estimativas requeridas são feitas anualmente.

**c) Receitas e despesas**



**APAE-ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE ESPÍRITO SANTO DO PINHAL**  
**CNPJ. Nº 44.799.278/0001-46**  
**Demonstrações Contábeis dos exercícios findo em 31 de dezembro de 2022 e 2021**

FOLHA 07

As receitas, inclusive de subvenções são de uso irrestrito, comprovadas através de recebimentos de subvenções creditadas em contas bancárias, recibos, convênios e contratos.

A Entidade possui preponderância na atividade de Assistência Social e os registros contábeis evidenciam as contas de receitas e despesas, com e sem gratuidade e a medida do possível de forma segregada nas atividades das áreas de educação, assistência social e saúde, em cumprimento à Lei nº 12.101/2009 e norma contábil Resolução CFC 1409/2012.

**d) Renúncia Fiscal**

A Entidade considera como renúncia fiscal as contribuições da quota patronal do Instituto Nacional do Seguro Social - INSS sobre os valores da folha de pagamento e a Contribuição para financiamento da Seguridade Social - COFINS sobre receitas, CSL e IRPJ calculados e contabilizados como se devido fosse demonstrado como receitas e despesas na demonstração do resultado do exercício.

**3. Principais práticas contábeis**

As principais práticas contábeis adotadas pela Entidade são as seguintes:

**a) Apuração do resultado**

As receitas e despesas são reconhecidas pelo regime de competência de exercícios.

**b) Caixa e equivalentes de caixa**

Representam dinheiro ou equivalentes de caixa, sem restrição. As aplicações financeiras correspondem ao valor aplicado em títulos de renda fixa e poupança, com o cômputo dos rendimentos auferidos até a data do balanço. A Entidade não transaciona com derivativos ou quaisquer outros ativos de alto risco.

**c) Imobilizado**

Os bens do ativo imobilizado estão demonstrados ao custo de aquisição ou de construção, deduzido da depreciação acumulada, calculada pelo método linear, por taxas que levam em consideração a vida útil estimada dos bens e de perdas de redução ao valor recuperável (impairment) acumuladas, quando identificável.

**d) Passivo**

As obrigações da Entidade estão registradas no grupo do passivo circulante por se constituírem em dívidas vencíveis no exercício seguinte, e estão demonstradas pelos valores conhecidos ou calculáveis, incluindo, quando aplicáveis, os correspondentes encargos incorridos até a data do balanço.

**4- Caixa e equivalentes de caixa**

	2022	2021
Bancos conta depósitos a vista	6.994	59.302
Aplicações financeiras	1.044.254	522.081
	1.051.248	581.382



**APAE-ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE ESPÍRITO SANTO DO PINHAL**  
**CNPJ. N° 44.799.278/0001-46**  
**Demonstrações Contábeis dos exercícios findo em 31 de dezembro de 2022 e 2021**

FOLHA 08

### 5. Imobilizado

#### Mutações do ano:

	Saldo 01.01.2021	Adições	Baixas	Saldo 31.12.2022
<b>a) Custo:</b>				
Imóveis	10.098	-		10.098
Móveis e utensílios	211.107	97.994		309.101
Máquinas e equipamentos	218.767	-	-	218.767
Computadores Periféricos	10.032	24.209	=	34.241
	<b>450.004</b>	<b>122.203</b>		<b>572.207</b>
<b>b) Depreciação Acumulada:</b>				
Móveis e Utensílios	135.220	23.515		158.735
Maquinas e Equipamentos	167.933	36.453	-	204.386
Computadores e Periféricos	<u>3.110</u>	<u>4.715</u>	=	<u>7.825</u>
	<b>306.263</b>	<b>64.682</b>		<b>370.945</b>
<b>c) Imobilizado líquido</b>	<b>143.742</b>		-	<b>201.262</b>
<b>Outras Participações Societárias</b>				
Sicred	200			200

### 6- Obrigações trabalhistas e sociais

	2021	2022
Salários e ordenados	57.145	-
Férias	49.938	90.975
INSS	5.868	7.541
FGTS	7.461	
IRRF		312
ISS	709	
Plano odontológico	127	63
	<b>121.248</b>	<b>98.891</b>

### 7. Patrimônio Social

O Patrimônio social compreende o patrimônio social inicial ou fundacional, acrescido dos superávits e diminuído dos déficits, anualmente apurados, aprovados em Assembleia, conforme estatuto social.



**APAE-ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE ESPÍRITO SANTO DO PINHAL**  
**CNPJ. N° 44.799.278/0001-46**  
**Demonstrações Contábeis dos exercícios findo em 31 de dezembro de 2022 e 2021**

FOLHA 09

**8. Receitas próprias**

	2022	2021
Contribuições de sócios	133.058	134.982
Donativos anônimos	13.337	2.596
Donativos pessoa jurídica	12.525	10.551
Outras Receitas	477.198	282.662
Renúncia Fiscal Gratuidade	544.623	437.215
Receitas financeiras	43.420	14.541
	<b>1.224.161</b>	<b>882.547</b>

**9. Receita de subvenções governamentais**

A Entidade recebeu no exercício subvenções no de valor de R\$ 1.971.880,88 destinados á custeio, sem restrição, dos seguintes órgãos públicos neste ano:

	SOCIAL	EDUCAÇÃO	SAUDE	TOTAL
Prefeitura de Espírito Santo Pinhal	717.866	24.000		741.866
Secretaria Estadual Educação		470.314		470.314
Estimulação Precoce		350.000		350.000
Prefeitura Municipal de Albertina	121.751			121.751
Fundo Municipal de Saúde			186.870	186.870
Emenda Parlamentar Baleia Rossi	51.080			51.080
Emenda Parlamentar Alex Madureira	50.000			50.000
Total	940.697	844.314	186.870	1.971.881

**10. Receita de benefícios obtidos de renúncia fiscal**

A Entidade apura renúncias fiscais, como se devida fosse e reconhece em receitas de benefícios obtidos de renúncia fiscal e em despesa dos referidos benefícios fiscais usufruídos, em relação ao Quota patronal do INSS e da COFINS, CSL e IRPJ.

INSS Quota Patronal	339.605
COFINS	79.772
CSL	46.968
IRPJ	78.278
Total	<b>544.623</b>



**APAE-ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE ESPÍRITO SANTO DO PINHAL**  
**CNPJ. N° 44.799.278/0001-46**  
**Demonstrações Contábeis dos exercícios findo em 31 de dezembro de 2022 e 2021**

FOLHA 10

### 11. Receitas Financeiras Líquidas

	2022	2021
<b>Receitas financeiras</b>		
Rendimento de aplicações financeiras	51.755	14.031
Descontos obtidos	28	510
	<b>51.783</b>	<b>14.541</b>
<b>Despesas financeiras</b>		
Juros e multas de mora	803	8.724
Despesas bancárias	7.560	1.525
	<b>8.363</b>	<b>10.249</b>
<b>Receitas financeiras líquidas</b>	<b>43.420</b>	<b>4.292</b>

### 12. Despesas da área de Assistência Social

	2022	2021
<b>Salários e encargos sociais</b>	667.534	684.787
Renúncia fiscal - isenções de tributos	289.309	134.754
Outras despesas de serviços e materiais aplicados	390.562	320.835
<b>Total</b>	<b>1.347.405</b>	<b>1.140.376</b>

### 13. Despesas da área de Educação

	2022	2021
<b>Salários e encargos sociais</b>	364.576	369.950
Renúncia fiscal - isenções de tributos	155.405	72.563
Outras despesas de serviços e materiais aplicados	315.580	158.683
<b>Total</b>	<b>835.561</b>	<b>601.196</b>

### 14. Despesas da área de Saúde

	2022	2021
<b>Salários e encargos sociais</b>	267.908	173.120
Renúncia fiscal - isenções de tributos	99.908	37.803
Outras despesas de serviços e materiais aplicados	123.402	7.817
<b>Total</b>	<b>491.218</b>	<b>218.740</b>



**APAE-ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE ESPÍRITO SANTO DO PINHAL**  
**CNPJ. Nº 44.799.278/0001-46**  
**Demonstrações Contábeis dos exercícios findo em 31 de dezembro de 2022 e 2021**

FOLHA 11

**Resumo das atividades desenvolvidas pela APAE no exercício**

As atividades da Entidade são realizadas gratuitamente voltadas as crianças e adolescentes, pessoas com deficiências intelectuais e outras patologias associadas e a família e consiste nas seguintes realizações.

Educação especial e educação básica, de acordo com as metas e diretrizes do Plano Nacional de educação e padrões mínimos de qualidade estabelecidos pelo MEC. Programas de ensino - aprendizagem e dos apoios terapêuticos, com ampliação das habilidades acadêmicas funcionais e as competências, propiciando o desenvolvimento máximo e harmonioso do potencial do aluno deficiente; formação integral e a adaptação às exigências culturais do meio em que vive; promoção, autonomia e independência para a vida social.

Desenvolvimento de Serviços de Apoio Interdisciplinar de Terapia Ocupacional, Fisioterapia, Fonoaudiologia, Psicologia, Pediatria, Assistente Social, Coordenação Pedagógica.

Geração de oportunidade à pessoa com deficiência de acesso aos programas, como Educação Infantil (modalidade Ed. Especial), Estimulação precoce e Pré Escola, Ensino Fundamental de seis anos a quatorze anos de idade, Ensino Fundamental do quatorze aos trinta anos de idade, educação de jovens e adultos dos 14 aos 30 anos de idade; e, Programas Sócios Educacionais, educação de jovens e Adultos (Centro de Convivência) a para alunos acima de 40 anos de idade, educação profissional com execução de serviços de habilitação para o trabalho, colocação no mercado de trabalho.

Promoção de atividades culturais, excursões, a arte, meio ambiente e comunidade, projetos especiais desenvolvidos pela Escola, tal como, grêmios estudantis, hora, equoterapia, inclusão digital há mais de 100 (cem) educandos.

A Localização e o regular funcionamento da APAE fica localizada na Avenida Padre Matheus Van Herkhizen. S/N, Estrada Areia Branca, nesta cidade, e Beneficiária tem como finalidade estatutária promover a melhoria na qualidade de vida das pessoas com deficiência, preferencialmente intelectual e múltipla, e transtornos globais do desenvolvimento, em seus ciclos de vida:

Prestar serviços de habilitação a promoção de sua integração a vida comunitária, prestar serviços de educação especial às pessoas com deficiência preferencialmente intelectual e múltipla e oferecer serviços na área da saúde, desde a prevenção, visando assegurar uma melhor qualidade de vida para pessoas com deficiência, conforme artigo 9º do seu estatuto Social, e como objeto prestar serviços de educação especial às pessoas com deficiência conforme artigo 9º Inciso III do Estatuto Social.

**24. Cobertura de seguros**

A Entidade adota a política de contratar a cobertura de seguros para os bens sujeitos a riscos por montantes considerados suficientes para cobrir eventuais sinistros, considerando a natureza de sua atividade.

Espírito Santo do Pinhal, 20 de fevereiro de 2023.

  
CARLOS ROBERTO CARVALHO  
PRESIDENTE  
CPF. 154.533.238-09

  
JOSÉ LUIZ RIBEIRO  
CPF. 670.715.548-20  
TC/CRC- 1 SP- 179097-01

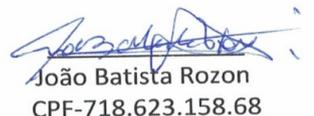


## PARECER DO CONSELHO FISCAL

Os membros do Conselho Fiscal abaixo assinado, em cumprimento às disposições estatutárias, procederam aos exames do Balanço Geral encerrado em 31 de Dezembro de 2022, bem como a comprovação de seu conteúdo, tendo aprovado o mesmo.

Espírito Santo do Pinhal, 24 de Março de 2023.

  
José Juarez Coimbra  
CPF- 580.870.798-68

  
João Batista Rozon  
CPF-718.623.158.68

  
Mauro Angelini  
CPF-016.171.708.01