

**ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS  
EXCEPCIONAIS – APAE DE VALINHOS**

*Demonstrações Financeiras referentes ao exercício  
findo em 31 de dezembro de 2022 e  
Relatório dos Auditores Independentes*

## Conteúdo

	Pág.
Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações financeiras	1-3
Balancos patrimoniais	4
Demonstrações de resultado	5 - 6
Demonstrações das mutações do patrimônio líquido	10
Demonstrações dos fluxos de caixa - Método indireto	11
Notas explicativas às demonstrações financeiras	12 - 22

## RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Aos administradores da  
**ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS – APAE DE VALINHOS**  
Valinhos – SP

### Opinião

Examinamos as demonstrações financeiras da **ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS – APAE DE VALINHOS**, 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 financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS – APAE DE VALINHOS** 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 “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 suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

## **Responsabilidades da Administração pelas demonstrações financeiras**

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil 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 governança da Entidade são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações financeiras.

## **Responsabilidades dos auditores pela auditoria das demonstrações financeiras**

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras, 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 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 às 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 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, 20 de abril de 2023.



SGS Auditores Associados S/S Ltda  
CRC 2 SP 024.456/O-4

Presley  
José  
Godoy

Assinado de forma  
digital por Presley  
José Godoy  
Dados: 2023.04.28  
11:05:08 -03'00'

Presley José Godoy  
Contador  
CRC 1 SP 185.052/O-5



**Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais - APAE de Valinhos**

**Balancos Patrimoniais Levantados em 31 de dezembro de 2022 e de 2021  
Em Reais**

<b>ATIVO</b>	<b>Nota</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>CIRCULANTE</b>			
Caixa e Equivalentes de Caixa - Sem Restrição		11	838
Aplicações Financeiras - Sem Restrição	3	3	547
Aplicações Financeiras - Com Restrição	4	630.244	788.911
Contas a Receber		7.000	20.340
Adiantamentos		68.010	51.574
Outros Ativos Circulantes		-	1.687
<b>Total do ativo circulante</b>		<b><u>705.268</u></b>	<b><u>863.897</u></b>
<b>NÃO CIRCULANTE</b>			
<b>Realizável a Longo Prazo</b>			
Aplicações Financeiras - Sem Restrição	3	12.000	10.000
Depósito Judicial	8	456.861	456.861
Propriedades para investimento	7	1.600.000	1.600.000
Imobilizado - Sem Restrição	5	1.525.260	1.649.874
Imobilizado - Com Restrição	6	380.367	270.950
<b>Total do ativo não circulante</b>		<b><u>3.974.488</u></b>	<b><u>3.987.685</u></b>
<b>TOTAL DO ATIVO</b>		<b><u>4.679.756</u></b>	<b><u>4.851.582</u></b>

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras.



**Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais - APAE de Valinhos**

**Balancos Patrimoniais Levantados em 31 de dezembro de 2022 e de 2021  
Em Reais**

<b>PASSIVO</b>	<b>Nota</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>CIRCULANTE</b>			
Fornecedores		31.914	5.212
Obrigações Sociais e Encargos		21.051	-
Obrigações Fiscais		10.918	11.484
Empréstimos e Financiamentos	9	37.333	-
Provisão de Férias e Encargos		358.754	292.539
Receitas Diferidas		90.600	121.534
Receitas Governamentais	10	642.255	788.911
Outros passivos		170.931	18.667
<b>Total do passivo circulante</b>		<b><u>1.363.756</u></b>	<b><u>1.238.347</u></b>
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>			
Patrimônio Líquido		3.316.000	3.613.235
<b>Total do patrimônio líquido</b>		<b><u>3.316.000</u></b>	<b><u>3.613.235</u></b>
<b>TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO</b>		<b><u>4.679.756</u></b>	<b><u>4.851.582</u></b>

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras.





## **Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais - APAE de Valinhos**

### **Demonstrações do Resultado Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021 Em Reais**

<b>RECEITAS</b>	<b>Nota</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Receitas da Área da Assistência Social</b>		<b>1.344.954</b>	<b>1.063.649</b>
Convênio Municipal		1.028.774	1.059.446
Convênio Estadual		182.397	1.803
Convênio Federal		133.783	2.400
<b>Receitas da Área da Educação</b>		<b>1.039.201</b>	<b>965.429</b>
Colaboração Estadual		335.466	255.564
Depreciação Convenio PDDE - Federal		207	255
Depreciação Convenio Educ. - Investcap		974	3.900
Convênio AEE		702.554	705.710
<b>Receitas da Área da Saúde</b>		<b>705.250</b>	<b>1.085.044</b>
Depreciação Conv. Saúde Federal		11.656	11.656
Conv. Emenda Parlamentar		16.850	208.047
Depreciação Emenda Parlamentar		18.096	18.096
Consulado japonês		-	229.413
Conv SUS BPA Municipal		658.648	617.832
<b>Receitas da Área da Capitação de Recursos</b>		<b>693.382</b>	<b>609.332</b>
Contribuição Pessoa Física		88.947	35.351
Contribuição Pessoa Jurídica		5.430	128
Receitas de Telemarketing		599.005	573.853
<b>Contribuições Diversas</b>		<b>50.172</b>	<b>27.028</b>
Doações		50.172	11.619
Donativos in natura		-	15.409
<b>Receitas Financeiras sem restrição</b>		<b>5.804</b>	<b>6.069</b>
Receitas Financeiras sem restrição		5.804	6.069
<b>Outras Receitas Operacionais</b>		<b>129.108</b>	<b>44.386</b>
Participações em Festas		62.436	-
Pizza Beneficente		66.672	44.386
<b>Outros Recursos Recebidos</b>		<b>231.982</b>	<b>190.147</b>
Receitas de Aluguéis		84.880	83.360
Crédito Nota Fiscal Paulista		132.102	106.787
Outros		15.000	-

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras.





**Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais - APAE de Valinhos**

**Demonstrações do Resultado  
Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021  
Em Reais**

	Nota	2022	2021
<b>Outras Receitas</b>		<b>154.629</b>	<b>438.108</b>
Venda Imobilizado		-	131.871
Receitas com Trabalho Voluntário	14	154.629	156.237
Reavaliação de Ativos		-	150.000
<b>Isenções Usufruídas</b>	15	<b>771.112</b>	<b>743.633</b>
Isenções Usufruídas		771.112	743.633
<b>TOTAL DAS RECEITAS</b>		<b>5.125.594</b>	<b>5.172.825</b>
<b>DESPESAS</b>			
<b>Despesas com Pessoal</b>		<b>(3.265.809)</b>	<b>(2.984.144)</b>
Despesas com Pessoal - Administrativo		(147.105)	(19.281)
Despesas com Pessoal - Telemarketing		(244.282)	(204.784)
Despesas com Pessoal - Apoio		(11.877)	(42.725)
Despesas com Pessoal - Assistência		(1.155.982)	(1.039.353)
Despesas com Pessoal - Educação		(1.284.480)	(1.003.253)
Despesas com Pessoal - Saúde		(422.083)	(674.748)
<b>Despesas Gerais e Consumo</b>		<b>(807.219)</b>	<b>(703.925)</b>
Despesas Gerais e Consumo - Administrativo		(472.712)	(304.960)
Despesas Gerais e Consumo - Telemarketing		(8.248)	(28.422)
Despesas Gerais e Consumo - Saúde		(1.350)	(162.059)
Despesas Gerais e Consumo - Assistência		(190.960)	(122.456)
Despesas Gerais e Consumo - Educação		(133.949)	(86.028)
<b>Despesas com Doações</b>		<b>(50.172)</b>	<b>(27.028)</b>
Doações		(50.172)	(27.028)
<b>Despesas com Trabalho Voluntário</b>	14	<b>(154.629)</b>	<b>(156.237)</b>
Despesas com Trabalho Voluntário		(154.629)	(156.237)

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras.



**Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais - APAE de Valinhos**

**Demonstrações do Resultado  
Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021  
Em Reais**

	Nota	2022	2021
<b>Despesas Financeiras</b>		<b>(74.517)</b>	<b>(17.666)</b>
Despesas Financeiras - Administrativo		(57.874)	(11.876)
Despesas Financeiras - Telemarketing		-	(2.749)
Despesas Financeiras - Assistência		(830)	(1.657)
Despesas Financeiras - Educação		(533)	(822)
Despesas Financeiras - Saúde		(74)	(480)
Juros passivos		(2.449)	(82)
Juros s/ Financiamento		(12.757)	-
<b>Despesas Tributárias</b>		<b>(22.220)</b>	<b>(15.281)</b>
Despesas Tributárias		(22.220)	(15.281)
<b>Outras Despesas Operacionais</b>		<b>(57.730)</b>	<b>(15.964)</b>
Participações em Festas		(20.405)	-
Porco Turbinado		(15.667)	-
Pizza Beneficente		(21.658)	(15.964)
<b>Depreciação e Amortização</b>		<b>(219.421)</b>	<b>(193.386)</b>
Depreciação e Amortização - Sem restrição		(129.613)	(151.599)
Depreciação e Amortização - Com restrição		(89.808)	(41.787)
<b>Imunidades Usufruídas</b>	15	<b>(771.112)</b>	<b>(743.633)</b>
Imunidades Usufruídas		(771.112)	(743.633)
<b>TOTAL DAS DESPESAS</b>		<b>(5.422.829)</b>	<b>(4.857.264)</b>
<b>Superávit ou (Déficit) do Exercício</b>		<b>(297.235)</b>	<b>315.561</b>

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras.



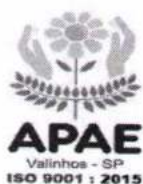
## **Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais - APAE de Valinhos**

### **Demonstrações das Mutações do Patrimônio Líquido Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021 Em Reais**

	<b><u>Patrimônio Social</u></b>	<b><u>Superávit/ (Déficit)</u></b>	<b><u>Total</u></b>
<b>SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020</b>	<b><u>3.358.763</u></b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>3.358.763</u></b>
Superávit ou Déficit do exercício	-	315.561	315.561
Transferência do superávit sem restrição	315.561	(315.561)	-
Ajustes de Exercícios Anteriores	-	(61.089)	(61.089)
<b>SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021</b>	<b><u>3.674.324</u></b>	<b><u>(61.089)</u></b>	<b><u>3.613.235</u></b>
Superávit ou Déficit do exercício	-	(297.235)	(297.235)
Transferência do superávit sem restrição	(297.235)	297.235	-
<b>SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022</b>	<b><u>3.377.089</u></b>	<b><u>(61.089)</u></b>	<b><u>3.316.000</u></b>

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras.





**Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais - APAE de Valinhos**

**Demonstrações do Fluxo de Caixa  
Para os Exercícios Findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021  
Em Reais**

	2022	2021
<b>ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>		
<b>Superávit (déficit) do período</b>	<b>(297.235)</b>	<b>315.561</b>
<b>Aumento (diminuição) dos itens que não afetam o caixa:</b>		
Depreciação e Amortização	219.421	214.323
Perdas (Ganhos) na Alienação sobre o Ativo Imobilizado e Intangível	-	47.842
Ajustes de Exercícios Anteriores	-	(61.089)
<b>Redução (aumento) do ativo</b>		
Contas a Receber	13.340	14.913
Adiantamentos	(16.436)	29.188
Outros Ativos	1.687	(295)
<b>Aumento (redução) do passivo</b>		
Fornecedores	26.703	(14.102)
Obrigações Sociais e Fiscais	20.485	2.002
Provisão de Férias	66.215	29.215
Receitas Diferidas e Governamentais	(30.934)	(33.908)
Outros passivos	5.607	345.985
<b>Geração (utilização) de caixa as atividades operacionais</b>	<b>8.853</b>	<b>802.723</b>
<b>ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS</b>		
Aquisições de Ativo Imobilizado e Intangível	204.224	(293.464)
Propriedades para investimento	-	(150.000)
<b>Geração (utilização) de caixa em atividades de investimentos</b>	<b>204.224</b>	<b>(293.464)</b>
<b>ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS</b>		
Recebimentos/ Pagamentos de Empréstimos e Financiamentos	(37.333)	(28.468)
<b>Geração (utilização) de caixa em atividades de financiamentos</b>	<b>(37.333)</b>	<b>(28.468)</b>
<b>Aumento (diminuição) no caixa e equivalentes</b>	<b>(158.038)</b>	<b>330.790</b>
Caixa e Equivalentes no Início do Período	800.296	469.506
Caixa e Equivalentes no Fim do Período	642.258	800.296
<b>Aumento (diminuição) no caixa e equivalentes</b>	<b>(158.038)</b>	<b>330.790</b>

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras.





## **Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais - APAE de Valinhos**

### **Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Financeiras Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021 Em Reais**

---

#### **1. CONTEXTO OPERACIONAL**

A **APAE – ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE VALINHOS** é uma pessoa jurídica de direito privado, de caráter de assistência social, educacional e saúde, com finalidades e atividades de defesa de direitos sociais, promovendo meios de bem estar e recuperação do Excepcional (pessoa com deficiência intelectual), sem distinção de raça, cor, sexo, nem condição social, política ou religiosa, aplicando integralmente suas rendas e eventual resultado operacional na manutenção e desenvolvimento dos objetivos institucionais no território nacional.

A APAE de Valinhos é uma entidade de habilitação e reabilitação da pessoa com deficiência, que atua nas áreas da educação, saúde e assistência social, conforme art. 29 inciso II da LC 187/21 também são consideradas entidades de assistência social, aqueles que prestam:

Serviços, programas ou projetos socioassistenciais com o objetivo de habilitação e de reabilitação da pessoa com deficiência e de promoção da sua inclusão à vida comunitária, no enfrentamento dos limites existentes para as pessoas com deficiência, de forma articulada ou não com ações educacionais ou de saúde.

O artigo 35 § 4º LC 187/21 As entidades de que trata o inciso II do caput do art. 29 desta Lei Complementar serão certificadas exclusivamente pela autoridade executiva federal responsável pela área da assistência social, ainda que exerçam suas atividades em articulação com ações educacionais ou de saúde, dispensadas as manifestações das autoridades executivas responsáveis pelas áreas da educação e da saúde, cabendo àquela verificar, além dos requisitos constantes do art. 31 desta Lei Complementar, o atendimento ao disposto.

#### **2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS**

As demonstrações financeiras foram elaboradas e estão apresentadas em conformidade com as práticas contábeis emanadas da legislação societária brasileira e levam em consideração a Norma Brasileira de Contabilidade – ITG 2002 (R1) específica para Entidades sem Finalidades de Lucros e a NBC TG 1000 – Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade para preparação de suas demonstrações financeiras.

#### **RESUMO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS**

##### **a) Moeda funcional e de apresentação**

As Demonstrações financeiras estão apresentadas em reais, que é a moeda funcional da Entidade.



## **b) Apuração de receitas e despesas do exercício**

As receitas e despesas são registradas considerando o regime de competência de exercícios, e são apuradas através dos comprovantes de recebimento, entre eles, Avisos Bancários, Recibos e outros. As despesas da entidade são apuradas através de Notas Fiscais e Recibos em conformidade com as exigências fisco legais.

## **c) Estimativas contábeis**

A elaboração de demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil requer que a Administração use de julgamento na determinação e registro de estimativas e premissas que incluem a provisão para contingências e provisão para créditos de liquidação duvidosa. A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores diferentes dos estimados, devido a imprecisões inerentes ao processo de sua determinação. A entidade revisa as estimativas e premissas, pelo menos, anualmente.

## **d) Instrumento financeiro**

Instrumentos financeiros não derivativos incluem caixa e equivalentes de caixa, contas a receber e outros recebíveis, contas a pagar e outros passivos circulantes e não circulantes.

## **e) Ativos circulantes e não circulantes**

### **Caixa e equivalentes de caixa**

Os valores registrados em disponibilidades referem-se a saldos bancários de livre movimentação e aplicações financeiras de liquidez imediatas com baixo risco de variação no valor de mercado, e consideradas como equivalentes de caixa.

### **Aplicações financeiras**

São registradas pelos valores de custo acrescidos dos rendimentos auferidos até as datas dos balanços, que não excedem o seu valor de mercado ou de realização.

### **Contas a receber**

Os valores das contas a receber são contabilizados considerando o regime de competência de suas operações.

### **Imobilizado**

Demonstrado ao custo de aquisição, com as respectivas depreciações registradas pelo método linear, de acordo com as taxas mencionadas na nota explicativa n.º 05.

### **Ativos Intangíveis**

Os ativos intangíveis compreendem os adquiridos por terceiros que são mensurados pelo custo total de aquisição, menos as despesas de amortização.





### Redução ao valor recuperável

O ativo imobilizado e o intangível têm o seu valor recuperável testado, no mínimo, anualmente, caso haja indicadores de perda de valor. A Entidade não identificou qualquer evidência que justifica a necessidade de provisão em 31 de dezembro de 2022.

### f) Passivos circulantes e não circulantes

São demonstradas pelos valores conhecidos ou calculáveis acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos, variações monetárias e/ou cambiais incorridas até a data do balanço patrimonial. Quando aplicável os passivos circulantes e não circulantes são registrados em valor presente, com base em taxas de juros que refletem o prazo, a moeda e o risco de cada transação.

### Provisões

As provisões são reconhecidas, quando a Entidade possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, e é provável que um recurso econômico seja requerido para saldar a obrigação. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido.

### g) Gratuidades

Estão demonstradas conforme legislação vigente.

### h) Doações

As doações recebidas são reconhecidas como receita quando recebidas. Demais despesas e receitas são apuradas pelo regime de competência

### i) Aplicação de recursos

Os recursos da entidade foram aplicados em suas finalidades institucionais, de conformidade com seu Estatuto Social, demonstrados pelas suas Despesas e Investimentos Patrimoniais.

## 3. APLICAÇÕES FINANCEIRAS - SEM RESTRIÇÃO

	2022	2021
Aplicações em fundos de investimentos – Ativo Circulante	3	547
Aplicações em fundos de investimentos – Ativo Não Circulante	12.000	10.000
<b>Total</b>	<b>12.003</b>	<b>10.547</b>

O Estatuto da Entidade estabelece, como requisito, que os excedentes financeiros deverão ser aplicados integralmente na realização de seus objetivos, sendo vedada, em qualquer hipótese, a distribuição de bens ou de parcelas do patrimônio social. Dessa forma, a Diretoria irá utilizar integralmente o saldo dos valores registrados em "Aplicações Financeiras" na consecução do respectivo objeto social, ou seja, serão utilizadas para construções, reformas, benfeitorias, aquisição de bens do ativo imobilizado e na atividade fim. Esse valor também é para prevenir possíveis multas rescisórias do FGTS e indenizações.

#### 4. APLICAÇÕES FINANCEIRAS - COM RESTRIÇÃO

	2022	2021
Aplicações em Fundos de Investimentos	630.244	788.911
<b>Total</b>	<b>630.244</b>	<b>788.911</b>

#### 5. MOVIMENTAÇÃO DO IMOBILIZADO - SEM RESTRIÇÃO

<u>Descrição</u>	Taxa anual %	Saldo 31.12.2021 R\$	Adições R\$	Baixas R\$	Transf. R\$	Saldo 31.12.2022 R\$
<b><u>Custo</u></b>						
Capela		62.828	-	-	-	62.828
Terrenos e edificações		12.368	-	-	-	12.368
Edificações - Sede		1.261.816	-	-	-	1.261.816
Unidade de cuidados diários		868.166	-	-	-	868.166
Móveis e utensílios		470.798	-	-	-	470.798
Equipamentos de Informática		197.489	-	-	-	197.489
Equipamentos de comunicação		8.368	-	-	-	8.368
Equipamentos pedagógicos		13.223	5.000	-	-	18.223
Instrumentos Musicais		6.360	-	-	-	6.360
Instalações		142.327	-	-	-	142.327
Veículos		36.000	-	-	-	36.000
Equipamento de ginastica		2.804	-	-	-	2.804
Equipamentos para UCD		114.082	-	-	-	114.082
<b>Total</b>		<b>3.196.629</b>	<b>5.000</b>	-	-	<b>3.201.629</b>
<b><u>Depreciação Acumulada</u></b>						
Edifício		(769.503)	(91.154)	-	-	(860.657)
Móveis e utensílios		(377.221)	(20.277)	-	-	(397.498)
Equipamentos de Informática		(197.304)	(184)	-	-	(197.488)
Equipamentos de comunicação		(6.073)	(248)	-	-	(6.321)
Equipamentos pedagógicos		(9.634)	(224)	-	-	(9.858)
Instrumentos Musicais		(6.360)	-	-	-	(6.360)
Instalações		(133.041)	(5.978)	-	-	(139.019)
Veículos		(36.000)	-	-	-	(36.000)
Equipamento de ginastica		(1.584)	(280)	-	-	(1.864)
Equipamentos para UCD		(10.035)	(11.269)	-	-	(21.304)
<b>Total</b>		<b>(1.546.755)</b>	<b>(129.614)</b>	-	-	<b>(1.676.369)</b>
<b>TOTAL</b>		<b>1.649.874</b>	<b>(124.614)</b>	-	-	<b>1.525.260</b>



## 6. MOVIMENTAÇÃO DO IMOBILIZADO - COM RESTRIÇÃO

<u>Descrição</u>	<u>Taxa</u> anual	<u>Saldo</u>				<u>Saldo</u>
		31.12.2021	Adições	Baixas	Transf.	31.12.2022
<u>Custo</u>	%	R\$	R\$	R\$	R\$	R\$
Móveis e utensílios		102.839	-	-	-	102.839
Equipamentos de Informática		6.220	32.288	-	-	38.508
Equipamentos de comunicação		23.980	-	-	-	23.980
Máquinas e Equipamentos		1.608	15.500	-	-	17.108
Veículos		262.702	151.436	-	-	414.138
<b>Total</b>		<b>397.349</b>	<b>199.224</b>	-	-	<b>596.573</b>
<b>Depreciação Acumulada</b>						
Móveis e utensílios		(55.097)	(10.281)	-	-	(65.378)
Equipamentos de Informática		(6.221)	(1.075)	-	-	(7.296)
Equipamentos de comunicação		(20.949)	(1.424)	-	-	(22.373)
Máquinas e Equipamentos		(202)	(159)	-	-	(361)
Veículos		(43.930)	(76.868)	-	-	(120.798)
<b>Total</b>		<b>(126.399)</b>	<b>(89.807)</b>	-	-	<b>(216.206)</b>
<b>TOTAL</b>		<b>270.950</b>	<b>109.419</b>	-	-	<b>380.367</b>

## 7. PROPRIEDADES PARA INVESTIMENTO

A entidade mantém o prédio residencial registrado como propriedade para investimento, conforme CPC 28, com o intuito de auferir renda com aluguéis. Refere-se a variações positivas dos valores dos terrenos e do edifício, conforme demonstrado no quadro abaixo:

<u>Descrição</u>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>Variação</b>
Prédio residencial Rua José Milani nº 59	1.600.000	1.600.000	-

Para apuração do valor justo das propriedades para investimento a Apae adota o método de valor justo para melhor refletir o seu negócio e por entender que é a melhor informação para análise de mercado. O valor justo dos terrenos e da edificação mencionados acima está suportado por laudos de avaliação elaborados por avaliadores independentes. A periodicidade de avaliação a valor justo das propriedades para investimento é anual.

## 8. DEPÓSITOS JUDICIAIS

A entidade tem processos em aberto de INSS e está sendo atualizado pela taxa Selic anual acumulada, conforme abaixo:

<b>DATA DO DEPÓSITO</b>	<b>VALOR</b>	<b>SELIC ACUMULADA EM 31/12/20</b>	<b>ATUALIZ. DE 31/12/20</b>	<b>TOTAL ATUALIZAÇÃO</b>	<b>TOTAL ATUALIZAÇÃO</b>
01/10/2014	291.826	2,74%	8.003	154.598	446.424
01/10/2014	6.364	2,74%	174	3.371	9.735
19/04/2018	617	2,74%	17	85	702
<b>Total</b>	<b>298.807</b>		<b>8.194</b>	<b>158.054</b>	<b>456.861</b>



## 9. EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS

A entidade efetuou os empréstimos:

- Empréstimo Banco Bradesco c/ 9023-9, no valor de R\$ 112.000 em 12 parcelas, iniciou em 05/2022.

<u>Descrição</u>	<u>Tipo</u>	<u>No. Parcelas</u>	<u>Venc.</u>	<u>2022 Total</u>	<u>2021 Total</u>
Banco Bradesco c/ 9023-9	Limite Capital de Giro	12	04/2023	37.333	-
<b>Total Empréstimos:</b>				<b>37.333</b>	<b>-</b>

## 10. RECEITAS GOVERNAMENTAIS

A entidade em 31/12/2022 possui em seu Passivo as Receitas Governamentais que estão à disposição para utilização sendo:

<u>Descrição</u>	<u>Tipo</u>	<u>2022 Total</u>	<u>2021 Total</u>
AEE	Educação	-	191.358
PDDE	Educação	17.295	8.164
Educação Estadual	Educação	-	42.888
AEE	Educação	111.495	-
Assist. Social Municipal	Assist. Social	73.976	199.647
Assist. Social Municipal	Assist. Social	154.448	-
Assist. Social Estadual	Assist. Social	4.020	53.014
Assist. Social Federal	Assist. Social	4.368	54.562
Assist. Social Estadual	Assist. Social	18.127	-
Emenda Parlamentar	Assist. Social	-	66.253
Emenda Parlamentar	Assist. Social	-	81.927
SUS Emenda Parlamentar	Saúde	13.487	-
Emenda Parlamentar	Saúde	150.806	-
Emenda Parlamentar	Saúde	50.000	-
Emenda Parlamentar	Saúde	44.233	41.689
Emenda Parlamentar	Saúde	-	49.409
<b>Total Receitas Governamentais:</b>		<b>642.255</b>	<b>788.911</b>

### 11. APLICAÇÃO DE SUBVENÇÕES E CONVÊNIOS ESPECÍFICOS

Em atendimento a ITG 2002 (R1) a Entidade está demonstrando a aplicação dos Recursos e as responsabilidades decorrentes de tais recursos, conforme abaixo:

#### Exercício 2022

Modalidade e Órgão	Projeto NOME	Responsabilidades Decorrentes	Saldo do Exercício Anterior	Repasses Públicos no Exercício	Receitas com Aplicações Financeiras dos Repasses Públicos	Despesas Exercícios Anteriores, pagas neste Exercício	Despesas Contabilizadas neste Exercício	Ativo Bancos/ Aplicações	Passivo	Devolução de Saldo remanescente
FEDERAL Modalidade: Custeio Órgão: SICONV	Convênio nº 898681/2020	Aquisição de Equipamentos e Material Permanente para Atenção Especializada em Saúde Conta bancária 51384-9	-	167.346	311	-	16.850,00	150.806	150.807	-
FEDERAL Modalidade: 50% Custeio e 50% Mat. Permanente/Capital Órgão: Fundo Nacional de Desenvolvimento da Educação	PDDE- Programa Dinheiro Direto na Escola	Assistência financeira às escolas públicas da educação básica das redes estaduais, municipais e do Distrito Federal e às escolas privadas de educação especial mantidas por entidades sem fins lucrativos. Conta bancária 52236-8	8.165	8.210	919	-	-	17.294	17.293	-
ESTADUAL Modalidade: Custeio Órgão: Secretaria de Desenvolvimento Social	Emenda Parlamentar 2019/00408	Aquisição de 1 Veículo na área da Assistência Social Conta bancária 19122-1 (OBS: nesta conta foi depositado pela APAE em 2022 o valor de R\$ 75,90 para cobrir as despesas bancárias que foram descontadas em 2021, por isso que houve uma devolução de R\$ 75,90 em 2022)	-	-	-	-	-	-	-	76
ESTADUAL Modalidade: Custeio Órgão: Secretaria da Saúde	Emenda Parlamentar Termo de Convênio nº0003611/2020	Material de Consumo e Prestação de Serviços Conta bancária 16991-9	41.688	-	2.544	-	-	44.233	44.233	-

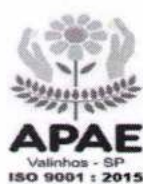


Modalidade e Órgão	Projeto NOME	Responsabilidades Decorrentes	Saldo do Exercício Anterior	Repasses Públicos no Exercício	Receltas com Aplicações Financeiras dos Repasses Públicos	Despesas Exercícios Anteriores, pagas neste Exercício	Despesas Contabilizadas neste Exercício	Ativo Bancos/ Aplicações	Passivo	Devolução de Saldo remanescente
ESTADUAL Modalidade: Custeio Órgão: Secretaria de Desenvolvimento Social	Emenda Parlamentar Termo de Fomento 05/2021	Aquisição de 1 Veículo na área da Assistência Social Conta bancária 16992-7 (OBS: nesta conta foi depositado pela APAE em 2022 o valor de R\$ 845,80 para cobrir as despesas bancárias que foram descontadas em 2021 e 2022)	81.927	-	2.722	-	-	-	-	-
ESTADUAL Modalidade: Custeio Órgão: Secretaria de Desenvolvimento Social	Emenda Parlamentar Termo de Fomento Processo nº SEDS-PRC-2021-00013-DM	Aquisição de 1 Veículo na área da Assistência Social Conta bancária 16987-0 (OBS: nesta conta foi depositado em 2022 pela APAE o valor de R\$ 121,57 para cobrir as despesas bancárias que foram descontadas em 2021)	49.409	-	-	-	49.409	-	-	122
ESTADUAL Modalidade: Custeio Órgão: Secretaria de Desenvolvimento Social	Emenda Parlamentar Termo de Fomento Processo nº SEDS-PRC-2021-00029-DM	Aquisição de 1 Veículo na área da Assistência Social Conta bancária 19209-0	66.253	-	1.535	-	67.787	-	-	-
ESTADUAL Modalidade: Custeio Órgão: Secretaria da Saúde	Emenda Parlamentar Termo de Convênio nº 001253/2022	Aquisição de Equipamentos Conta bancária 16992-7	-	50.000	-	-	-	50.000	50.000	846
ESTADUAL Modalidade: Custeio Órgão: Secretaria de Desenvolvimento Social	Emenda Parlamentar Processo nº SEDS-PRC-2022-00080-DM	Aquisição de Equipamentos Conta bancária 19920-6	-	50.000	415	-	32.288	18.126	18.127	-
ESTADUAL Modalidade: Custeio Órgão: Secretaria da Educação do Estado de SP	Termo de Colaboração Processo SEUC-PRC-2021/48460	Atendimento de educandos com graves deficiências que não puderam ser beneficiados pela inclusão em classes comuns de ensino regular Conta bancária 566-5	42.888	322.033	2.226	-	335.862	-	-	-



Modalidade e Órgão	Projeto NOME	Responsabilidades Decorrentes	Saldo do Exercício Anterior	Repasses Públicos no Exercício	Receitas com Aplicações Financeiras dos Repasses Públicos	Despesas Exercícios Anteriores, pagas neste Exercício	Despesas Contabilizadas neste Exercício	Ativo Bancos/ Aplicações	Passivo	Devolução de Saldo remanescente
MUNICIPAL Modalidade: Custeio Órgão: Prefeitura do Município de Valinhos - Secretaria da Assistência Social	Termo Aditivo nº4 do Termo de Colaboração 06/2018 Serviço de Proteção Social para Pessoas com Deficiência e suas Famílias	Municipal Conta bancária 17383-5 (OBS: foi transferido o valor de R\$ 154.488,25 para a conta 20383-1 que é a nova conta do novo Chamamento. Este valor refere-se as provisões de Multas rescisórias que ficam provisionadas durante a vigência do Chamamento.	199.647	1.028.832	28.719	-	1.049.874	73.936	73.936	21.099
		Estadual Conta bancária 17425-4	8.419	30.624	2.703	-	82.321	4.020	4.020	-
MUNICIPAL Modalidade: Custeio Órgão: Prefeitura do Município de Valinhos - Secretaria da Assistência Social	Termo de Colaboração 05/2022 Serviço de Proteção Social para Pessoas com Deficiência e suas Famílias	Federal Conta bancária 17426-2	54.562	31.860	3.364	-	85.418	4.368	4.368	-
		Municipal Conta bancária 20383-1 (OBS: Este Termo de Colaboração é a substituição do Termo 06/2018. Aqui não foi recebido nenhum valor, pois o início dele se dá em 01/01/2023, mas teve que ser transferido da conta 17383-5 (Termo 06/2018) um valor para a poupança da conta nova R\$ 154.488,25, que são as provisões que passaram de um termo de colaboração para o outro	-	-	-	-	-	154.488	154.488	-
MUNICIPAL Modalidade: Custeio Órgão: Prefeitura do Município de Valinhos - Secretaria da Educação	Termo Aditivo nº3 do Termo de Colaboração 12/2018 Encerrado em 30/04/2022	Serviço de Atendimento Especializado de Crianças e Adolescentes com Deficiência Intelectual, Múltipla e Transorno do Espectro Autista Conta Bancária 17385-1 (OBS: Foi transferido deste Termo para o Termo novo 04/2022 o valor de R\$ 60.023,40)	191.358	337.309	7.652	-	238.051	-	-	396

Modalidade e Órgão	Projeto NOME	Responsabilidades Decorrentes	Saldo do Exercício Anterior	Repasses Públicos no Exercício	Receitas com Aplicações Financeiras dos Repasses Públicos	Despesas Exercícios Anteriores, pagas neste Exercício	Despesas Contabilizadas neste Exercício	Ativo Bancos/ Aplicações	Passivo	Devolução de Saldo remanescente
<b>MUNICIPAL</b> Modalidade: Custeio Órgão: Prefeitura do Município de Valinhos-Secretaria da Educação	Termo de Colaboração 04/2022 Iniciado em 01/05/2022	Execução de Serviço Especializado para Atendimento Educacional para até 120 Crianças e Adolescentes com Deficiência Intelectual e Múltipla <b>Conta bancária 19753-x</b> OBS: Foi transferido do termo antigo 12/20218 Termo para o este termo o valor de R\$ 60.023,40)	-	505.600	10.067	-	464.504	111.495	111.495	-
<b>MUNICIPAL</b> Modalidade: Custeio Órgão: Prefeitura do Município de Valinhos-Secretaria da Saúde	Termo de Convênio 01/2019 Encerrado em 31/10/2022	Serviços médicos-ambulatoriais e de reabilitação de pessoas com deficiência intelectual associada ou não a outras deficiências, residentes no Município de Valinhos <b>Conta Bancária 18412-8</b>	-	565.741	2.872	-	568.612	-	-	-
<b>MUNICIPAL</b> Modalidade: Custeio Órgão: Prefeitura do Município de Valinhos-Secretaria da Saúde	Termo de Convênio 04/2022 Iniciado em 01/11/2022	Atendimento às pessoas com Deficiência Intelectual e Múltipla e Transtornos do Espectro Autista <b>Conta Bancária 17385-1</b>	-	102.862	661	-	90.035	1.478	13.488	-
<b>TOTAL</b>			<b>744.316</b>	<b>3.200.417</b>	<b>67.710</b>	<b>-</b>	<b>3.081.011</b>	<b>630.244</b>	<b>642.255</b>	<b>22.539</b>



## 12. COMPOSIÇÃO DAS GRATUIDADES

Para atender os requisitos da legislação vigente efetuou os seguintes procedimentos em gratuidades:

### Exercício de 2022 - Valores demonstrados em Reais – R\$

<u>Descrição</u>	<u>Gratuidades Realizado</u>	<u>Receitas Públicas</u>	<u>Quantidade Média de Atendidos</u>
Assistência Social	1.141.316	1.141.316	160 p/ mês
Educação	1.173.152	1.173.152	189 p/ mês
Saúde	885.948	885.948	50 p/ mês
<b>Total</b>	<b>3.200.416</b>	<b>3.200.416</b>	-

### Exercício de 2021 - Valores demonstrados em Reais – R\$

<u>Descrição</u>	<u>Gratuidades Realizado</u>	<u>Receitas Públicas</u>	<u>Quantidade Média de Atendidos</u>
Assistência Social	1.386.676	1.386.676	160 p/ mês
Educação	1.113.711	1.113.711	189 p/ mês
Saúde	617.171	617.171	50 p/ mês
<b>Total</b>	<b>3.117.558</b>	<b>3.117.558</b>	-

A Entidade possui convênio com o MEC, Secretaria Estadual e Municipal da Educação, consequentemente as gratuidades concedidas são de 100% e o excedente das despesas são cobertos por "Receita Própria".

A Entidade possui convênio com o SUS e o atendimento é de 100% gratuitos, pois não são atendidos procedimentos através "convênios privados e particulares".

## 13. CONTINGÊNCIAS

A Entidade está sujeita a contingências fiscais, legais, trabalhistas, cíveis e outras. Em bases periódicas, a Administração revisa o quadro de contingências conhecidas, avalia as possibilidades de eventuais perdas e ajusta a respectiva provisão considerando a opinião de seus assessores legais e os demais dados disponíveis nas datas de encerramento dos exercícios, tais como a natureza dos processos e a experiência histórica.

Em 31 de dezembro de 2022 não há processos envolvendo risco de perda classificado pela Administração e pelos assessores jurídicos como provável e possível.





#### 14. TRABALHO VOLUNTÁRIO

Durante os exercícios de 2022 e de 2021 a Entidade apurou um custo de R\$ 154.627 e de R\$ 156.237, respectivamente decorrente de serviços voluntários utilizando o critério de reconhecimento do valor justo pela prestação do serviço como se tivesse ocorrido o desembolso financeiro.

#### 15. IMUNIDADE PREVIDENCIÁRIA USUFRUÍDA

Em atendimento a legislação vigente valores relativos às imunidades previdenciárias gozadas durante os exercícios de 2022 e de 2021, correspondem aos montantes de R\$ 771.112 e de R\$ 743.633, respectivamente.

#### 16. RENÚNCIA FISCAL

Em atendimento a ITG 2002 (R1) a Entidade tem os tributos mencionados abaixo com base de sua renúncia fiscal: INSS Quota Patronal, PIS sobre Folha de Pagamento, PIS sobre receitas, COFINS sobre receitas, ISS sobre receitas, IPTU, IRPJ, CSLL, IRRF s/ aplicações financeiras.

#### 17. INSTRUMENTOS DERIVATIVOS

Os instrumentos financeiros estão apresentados no balanço patrimonial pelos valores de custo, acrescidos das receitas auferidas e despesas incorridas, os quais se aproximam dos valores de mercado. A Administração dessas operações é efetuada mediante definição de estratégias de operação e estabelecimento de sistemas de controles.

A Entidade não mantém instrumentos financeiros não registrados contabilmente e, tampouco, possui em 31 de dezembro de 2022 e de 2021 operações envolvendo instrumentos financeiros derivativos.

#### 18. COBERTURA DE SEGUROS

A entidade mantém cobertura de seguros em montantes considerados suficientes pela administração para cobrir eventuais riscos sobre seus ativos e/ou responsabilidades.

LUIS ROBERTO  
ROSON:00486  
181871

Assinado de forma digital por LUIS ROBERTO ROSON:00486181871  
Dados: 2023.06.12 13:36:08 -03'00'

LUIS ROBERTO ROSON  
Presidente

Valinhos, 31 de dezembro de 2022.

NIVALDO DONIZETTI MIGUEL  
1º Diretor Financeiro

AILTON DERMIVAL  
TORDIN:02169009809

Assinado de forma digital por AILTON DERMIVAL TORDIN:02169009809  
Dados: 2023.06.07 16:54:27 -03'00'

AILTON DERMIVAL TORDIN  
Contador CTCRC-SP 119.605/O-0