

ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DAS PESSOAS PORTADORAS DE NECESSIDADES ESPECIAIS DE BOTUCATU

CNPJ: 04.298.446/0001-03

BALANÇO PATRIMONIAL

ATIVO	BALANÇO PATRIMONIAL		PASSIVO	2021	2022	2021	2022
	2022	2021					
	365.177,91	427.843,15		427.843,15	365.177,91	427.843,15	427.843,15
CIRCULANTE	31.388,10	79.181,26	CIRCULANTE	150.946,70	109.749,30	150.946,70	150.946,70
EQUIVALENTES DE CAIXA	31.388,10	44.528,62	Fornecedores	4.252,36	4.795,20	4.252,36	4.252,36
Bancos Conta Movimento	-	22.399,39	INSS a Recolher	10.898,98	-	10.898,98	10.898,98
Aplicações Financeiras	31.388,10	22.129,23	FGTS a Recolher	5.779,27	-	5.779,27	5.779,27
Adiantamento de Férias	-	34.652,64	Autônomos a Pagar	1.668,42	-	1.668,42	1.668,42
			Provisões Férias e 13º Salário	78.185,08	76.635,06	78.185,08	78.185,08
			INSS Retido a Recolher	-	19,80	-	-
			IRRF Retido a Recolher	3.448,42	629,27	3.448,42	3.448,42
NÃO CIRCULANTE	333.789,81	348.661,89	PIS s/ Folha de Pagamento	1.475,23	-	1.475,23	1.475,23
Imobilizado Líquido	333.789,81	348.661,89	ISS Retido a Recolher	220,71	224,61	220,71	220,71
			Outras Contas a Pagar	9.572,87	-	9.572,87	9.572,87
			Convenio a Realizar	35.445,36	27.445,36	35.445,36	35.445,36
			PATRIMÔNIO SOCIAL	276.896,45	255.428,61	276.896,45	276.896,45

Ricardo Augusto Acerra
 PRESIDENTE
 RICARDO AUGUSTO ACERRA
 CPF: 304.661.248-64


Roberto Claudio Tozzo
 RESPONSÁVEL TÉCNICO
 ROBERTO CLAUDIO TOZZO
 TC CRC 1SP144447/O-8




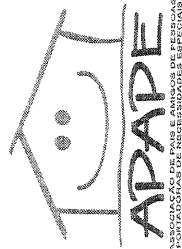
**ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DAS PESSOAS PORTADORAS DE
NECESSIDADES ESPECIAIS DE BOTUCATU - CNPJ 04.298.446/0001-03**

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO 2022

RECEITAS	1.341.368,57
VERBA SMAS	34.863,89
VERBA CMPD	332.826,80
VERBA SUS	401.298,43
VERBA EQUOTERAPIA	17.736,59
VERBA CMDCA	130.375,54
VERBA UNIMED	10.000,00
VERBA CONVENIO ORELHINHA	57.456,57
VERBA POS COVID	133.325,16
VERBA CONVENIO SEDS	8.000,00
DOAÇÕES	11.195,96
FESTAS E EVENTOS	28.464,60
ISENÇÃO INSS USUFRUIDA	175.825,03
DESPESAS	(1.362.836,41)
Despesas com Convênios	(1.358.608,44)
DESPESAS GERAIS - SMAS	(32.368,86)
DESPESAS GERAIS - CMPD	(333.186,38)
DESPESAS GERAIS - SUS	(401.148,43)
DESPESAS GERAIS - ORELHINHA	(57.921,51)
DESPESAS GERAIS - EQUOTERAPIA	(17.736,58)
DESPESAS GERAIS - CMDCA	(130.705,72)
DESPESAS GERAIS - POS COVID	(133.951,98)
DESPESAS GERAIS - SEDS	(8.000,00)
DESPESAS GERAIS - APAPE	(9.018,26)
TERCEIRIZADOS - APAPE	(6.577,00)
DESPESAS ADMINISTRATIVAS - APAPE	(8.545,73)
DESPESAS COM FOLHA DE PAGAMENTO	(43.622,96)
ISENÇÃO INSS USUFRUIDA	(175.825,03)
Despesas Tributárias	(3.943,23)
DESPESAS TRIBUTÁRIAS	(3.943,23)
Despesas Financeiras	(2.781,53)
DESPESAS FINANCEIRAS	(2.781,53)
Receitas Financeiras	2.496,79
RECEITA FINANCEIRA APAPE	2.496,79
Outras Receitas e Outras Despesas	0,00
GANHOS OU PERDAS COM IMOBILIZADO	0,00
Superávit / Déficit	(21.467,84)


PRESIDENTE
RICARDO AUGUSTO ACERRA
 CPF: 304.661.248-64


RESPONSÁVEL TÉCNICO
ROBERTO CLAUDIO TOZZO
 TC CRC 1SP144447/O-8



ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DAS PESSOAS PORTADORAS DE NECESSIDADES ESPECIAIS DE BOTUCATU

CNPJ: 04.298.446/0001-03

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO SOCIAL LÍQUIDO 2022 E 2021

HISTÓRICO	Patrimônio Social	Fundo Patrimonial	Resultado do Exercício	Patrimônio Social Líquido
Superávit / Déficit do Exercício	247.721,37	89.060,37	(59.885,29)	336.781,74
TF para Fundo Patrimonial		(59.885,29)		(59.885,29)
Saldo em 31/12/2021	247.721,37	29.175,08		276.896,45
Superávit / Déficit do Exercício			(21.467,84)	(21.467,84)
TF para Fundo Patrimonial		(21.467,84)		
Saldo em 31/12/2022	247.721,37	7.707,24	(21.467,84)	255.428,61

Ricardo Augusto Acerra

PRÉSIDENTE
RICARDO AUGUSTO ACERRA
CPF: 304.661.248-64

Roberto Claudio Tozzo

RESPONSÁVEL TÉCNICO
ROBERTO CLAUDIO TOZZO
TC CRC 1SP144447/O-8



ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DAS PESSOAS PORTADORAS DE NECESSIDADES ESPECIAIS DE BOTUCATU
CNPJ: 04.298.446/0001-03

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA 2022 e 2021

	31/12/2022	31/12/2021
ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Superávit / Déficit do Exercício	(21.467,84)	(59.885,29)
Ajustes de resultado para:		
Depreciações	14.872,08	22.580,60
Baixa de Ativo Imobilizado	-	17.425,25
(Aumento) / Diminuição dos Ativos		
(Aumento) Diminuição Adiantamentos Diversos	-	(34.652,34)
(Aumento) Diminuição Créditos a Receber	-	-
(Aumento) Diminuição Tributos a Recuperar	-	-
Aumento / (Diminuição) dos Passivos		
(Diminuição) Aumento das Obrigações Trabalhistas e Encargos	(19.896,69)	33.017,37
(Diminuição) Aumento das Obrigações Fiscais	(4.270,68)	3.418,80
(Diminuição) Aumento Fornecedores	542,84	(547,64)
Aumento (Diminuição) das Demais Contas a Pagar	(17.572,87)	45.018,23
Disponibilidade Líquida Aplicada Pelas Atividades Operacionais	(47.793,16)	26.374,98
ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
Aquisição de Bens Tangíveis	-	(69.560,99)
Disponibilidades Líquida Aplicada Pelas Atividades de Investimentos	-	(69.560,99)
Aumento/Diminuição das Disponibilidades	(47.793,16)	(43.186,01)
Disponibilidades no Início do Exercício	79.181,26	87.714,63
Disponibilidades no Final do Exercício	31.388,10	44.528,62
Aumento/Diminuição das Disponibilidades	(47.793,16)	(43.186,01)

Ricardo Augusto Acerra

PRESIDENTE
 RICARDO AUGUSTO ACERRA
 CPF: 304.661.248-64

RESPONSÁVEL TÉCNICO
 ROBERTO CLAUDIO TOZZO
 TC CRC 1SP144447/O-8



**ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DAS PESSOAS PORTADORAS DE NECESSIDADES ESPECIAIS DE
BOTUCATU**

CNPJ Nº 04.298.446/0001-03

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31/12/2022.

NOTA 01 – CONTEXTO OPERACIONAL

Associação de Pais e Amigos das Pessoas Portadoras de Necessidades Especiais de Botucatu – APAPE, é uma instituição filantrópica, sem fins lucrativos de assistência social, educativa e de saúde, tendo por finalidade congregar, orientar, proteger e integrar entre si e na sociedade as pessoas (crianças, adolescentes, adultos e idosos) com deficiência, necessidades especiais ou mobilidade reduzida, através do desenvolvimento de ações que contribuam para formulação e implementação de programas e políticas públicas voltadas especificamente para a proteção social, educativo, de saúde, garantir a ampla defesa de seus direitos civis, contribuindo para a conquista da cidadania, o desenvolvimento de oportunidades respeitando os princípios e diretrizes estabelecidas no Estatuto da Criança e do Adolescente, Estatuto da Pessoa com Deficiência e Lei Orgânica de Assistência Social; promover ações e atividades de inclusão e proteção social, habilitação e reabilitação.

NOTA 02 – APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Na elaboração das demonstrações contábeis de 2022, a Entidade adotou a Lei nº 11.638/2007, Lei No. 11.941/09 que alteraram artigos da Lei No. 6.404/76 em relação aos aspectos relativos à elaboração e divulgação das demonstrações contábeis. As demonstrações contábeis foram elaboradas em observância às práticas contábeis adotadas no Brasil, características qualitativas da informação contábil, Resolução CFC Nº. 1.374/11 (NBC TG), que trata da Estrutura Conceitual para a Elaboração e Apresentação das Demonstrações Contábeis, Resolução CFC No. 1.376/11 (NBC TG 26 R3), que trata da Apresentação das Demonstrações Contábeis, Deliberações da Comissão de Valores Mobiliários (CVM) e as Normas emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC) em especial a Resolução CFC Nº 1409/12 que aprovou a ITG 2002, para as Entidades sem Finalidade de Lucros, que estabelece critérios e procedimentos específicos de avaliação, de registros dos componentes e variações patrimoniais e de estruturação das demonstrações contábeis, e as informações mínimas a serem divulgadas em nota explicativa das entidades sem finalidade de lucros.

NOTA 03 – PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS ADOTADAS

- a) **Caixa e Equivalentes de Caixa:** Conforme determina a Resolução do CFC No. 1.296/10 (NBC –TG 03) – Demonstração do Fluxo de Caixa e Resolução do CFC No. 1.376/11 (NBC TG 26) – Apresentação Demonstrações Contábeis, os valores contabilizados neste sub-grupo representam moeda em caixa e depósitos à vista em conta bancária, bem como os recursos que possuem as mesmas características de liquidez de caixa e de disponibilidade imediata ou até 90 (noventa) dias e que estão sujeitos a insignificante risco de mudança de valor;



- b) **Aplicações de Liquidez Imediata:** As aplicações financeiras estão demonstradas pelos valores originais aplicados, acrescidos dos rendimentos pró-rata até a data do balanço;
- c) **Ativos circulantes e não circulantes.** – Contas a receber de clientes - As contas a receber de clientes são registradas pelo valor faturado.
- d) **Imobilizado** – Os ativos imobilizados são registrados pelo custo de aquisição ou construção, deduzido da depreciação calculada pelo método linear com base nas taxas atuais fixadas pela legislação fiscal. Outros gastos são capitalizados apenas quando há um aumento nos benefícios econômicos desse item do imobilizado. Qualquer outro tipo de gasto é reconhecido no resultado como despesa quando incorrido.
- e) **Passivo Circulante e Não Circulante:** Os passivos circulantes e não circulantes são demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos incorridos até a data do balanço patrimonial. Quando aplicável, os passivos circulantes e não circulantes são registrados com base em taxas de juros que refletem o prazo, a moeda e o risco de cada transação. – Provisões – Uma provisão é reconhecida em decorrência de um evento passado que originou um passivo, sendo provável que um recurso econômico possa ser requerido para saldar a obrigação. As provisões são registradas quando julgadas prováveis e com base nas melhores estimativas do risco envolvido.
- f) **Prazos:** Os ativos realizáveis e os passivos exigíveis até o encerramento do exercício seguinte são classificados como circulantes.
- g) **Provisão de Férias e Encargos:** Foram provisionadas com base nos direitos adquiridos pelos empregados até a data do balanço.
- h) **Provisão de 13º Salário e Encargos:** Foram provisionadas com base nos direitos adquiridos pelos empregados e baixados conforme o pagamento até a data do balanço.
- i) **As Despesas e as Receitas:** Estão apropriadas obedecendo ao regime de competência.
- j) **Apuração do Resultado:** O resultado foi apurado segundo o Regime de Competência. As receitas de prestação de serviços são mensuradas pelo valor justo (acordado em contrato - valores recebidos ou a receber) e reconhecidas quando for provável que benefícios econômicos futuros fluam para a entidade e assim possam ser confiavelmente mensurados. Os rendimentos e encargos incidentes sobre os Ativos e Passivos e suas realizações estão reconhecidas no resultado.
- k) **Estimativas contábeis:** A elaboração das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, requer que a Administração da Entidade use de julgamento na determinação e no registro de estimativas contábeis. Ativos e passivos sujeitos a essas estimativas e premissas incluem o valor residual do Ativo imobilizado, Provisão para Contingências e Ativos e Passivos relacionados a benefícios a empregados. A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores diferentes dos estimados, em razão de imprecisões inerentes ao processo da sua determinação. A Entidade revisa as estimativas e as premissas pelo menos anualmente.

NOTA 04 – ATIVO NÃO CIRCULANTE (IMOBILIZADO)

Os Ativos Imobilizados e Intangíveis são contabilizados pelo custo de aquisição ou construção, originando o valor contábil.



CONTAS	2021	2022	2022	2022
	Saldo Final	Adições	Baixas/Depreciações	Saldo Final
VEÍCULOS	69.560,99	0,00	0,00	69.560,99
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	33.566,37	0,00	0,00	33.566,37
INSTALAÇÕES E EQUIPAMENTOS	10.700,00	0,00	0,00	10.700,00
EQUIPAMENTOS DE COMPUTAÇÃO	24.258,76	0,00	0,00	24.258,76
EQUIPAMENTOS OPERACIONAIS	169.215,62	0,00	0,00	169.215,62
APARELHOS TELEFÔNICOS	5.294,00	0,00	0,00	5.294,00
BENFEITORIA EM PROP DE TERCEIROS	49.359,20	0,00	0,00	49.359,20
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA	(13.293,05)	0,00	(14.872,08)	(28.165,13)
TOTAL DO IMOBILIZADO	348.661,89	0,00	(14.872,08)	333.789,81

NOTA 05 – SUBVENÇÕES GOVERNAMENTAIS

São recursos financeiros provenientes de convênios firmados com órgãos governamentais, tendo como objetivo principal operacionalizar projetos e atividades pré-determinadas. Periodicamente, a Entidade presta conta de todo o fluxo financeiro e operacional aos órgãos competentes, ficando também toda documentação a disposição para qualquer fiscalização. Os convênios firmados estão de acordo com o estatuto social da Entidade e as despesas de acordo com suas finalidades.

NOTA 06 – PATRIMÔNIO SOCIAL

O Patrimônio Social é apresentado em valores atualizados e é acrescido do resultado do exercício, Superávit ou reduzido no caso de Déficit.

NOTA 07 – DA CONCESSÃO DOS RECURSOS EM ASSISTÊNCIA EDUCACIONAL E SOCIAL

A aplicação dos recursos em gratuidades nos seguintes projetos:

- Fisioterapia, Terapia Ocupacional, Odontologia, Serviço Social, Psicologia, Fonoaudiologia, Equoterapia, Terapia Ortomolecular, da atenção de média complexidade do SUS.

NOTA 08 – DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA (DFC)

A Demonstração do Fluxo de Caixa foi elaborada em conformidade com a Resolução do CFC N 1.296/10 que aprovou a NBC TG 03 – Demonstração dos Fluxos de Caixa. A Entidade optou pelo método INDIRETO.

NOTA 09 – ISENÇÕES DAS CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS

INSS - A entidade associação de Pais e Amigos de Pessoas Portadoras de Necessidades Especiais de Botucatu – APAPE, na condição de entidade de fins filantrópicos, goza da imunidade tributária no que se refere ao seu patrimônio, renda e serviços para o desenvolvimento de seus objetos, atendendo aos requisitos legais que asseguram esta imunidade, estando sujeita para o desenvolvimento de seus objetivos, atendendo aos requisitos legais que asseguram esta imunidade, estando sujeita à inspeção e aceitação pelas autoridades competentes por períodos variáveis de tempo e a eventuais lançamentos adicionais.



O valor relativo à isenção previdenciária, como se devida fosse, gozada no exercício findo em 31 de Dezembro de 2022 foi de R\$ 175.825,03, tendo sido totalmente aplicado nos Programas para a manutenção de serviços gratuitos.

NOTA 10 – DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

O Déficit de 2022 diminui o Patrimônio Social.

NOTA 11 – DOAÇÕES

Além de Convênios a entidade recebe doações de Pessoas Físicas e/ ou Jurídicas, Eventos Realizados, Nota Fiscal Paulista e Penas Alternativas. Nos exercícios de 2019 e 2020, a entidade recebeu os seguintes valores:

DOAÇÕES/ANO	2022	2021
Pessoas Físicas e Jurídicas	11.195,96	19.907,85
Festas e Eventos	28.464,60	4.680,00
Total	39.660,56	24.587,85

Botucatu, 31 de Dezembro de 2022.

PRESIDENTE

RICARDO AUGUSTO ACERRA

CPF: 304.661.248-64

RESPONSÁVEL TÉCNICO

ROBERTO CLAUDIO TOZZO

TC CRC: 1SP144447/O-8