

APAE – ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE BLUMENAU
CNPJ: 82.656.554/0001-06
Blumenau – SC

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ENCERRADAS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021.

NOTA 1. INFORMAÇÕES GERAIS

A **APAE - ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE BLUMENAU**, sediada na Rua Casemiro de Abreu, nº 216, Bairro Vila Nova, na cidade de Blumenau, estado de Santa Catarina, é uma associação civil, filantrópica, sem fins lucrativos, com tributação Isenta, que tem como objetivo promover o bem-estar e o ajustamento em geral dos indivíduos excepcionais e estimular os estudos e pesquisas relativos aos problemas dos excepcionais.

Em 2003 a APAE Blumenau recebeu através da Lei Municipal 6.337/2003, concessão gratuita de uso do espaço e edificadas do quiosque situado no Terminal Rodoviário Urbano para exploração de atividade comercial, por tempo indeterminado, mediante dispensa de licitação. Este quiosque possui área de 16,03m² (dezesseis metros e três centímetros quadrados) e o terminal denominado Coronel Antonio Bascheroto Barreto está localizado no entroncamento das Ruas Humberto de Campos e Sete de Setembro.

As demonstrações contábeis do exercício social findo em 31 de dezembro de 2021 foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, levando em consideração o que dispõe a ITG 2002 - Entidade sem Finalidade de Lucros.

APAE BLUMENAU foi fundada em 25 de março de 1965 por um grupo blumenauense a fim de atender as pessoas com deficiência intelectual e múltipla. Muitos anos passaram depois da iniciativa da nossa estimada Estella Maria Caropreso, idealizadora deste grupo. Atualmente ela dá nome ao IES – Instituto Integrado de Educação e Saúde, este qual é responsável por realizar todos os atendimentos aos nossos usuários e suas famílias, através da articulação entre saúde, assistência social e educação.

Em 1966 foi finalmente implantada a Escolinha da Esperança em uma casa no bairro Garcia abrigando os primeiros 16 alunos.

NOTA 2. RESUMO DAS PRINCIPAIS POLÍTICAS CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis do exercício social findo em 31 de dezembro de 2021 e 2020 (comparativas) são apresentadas em Reais (R\$) que é a moeda funcional da entidade. Todas as demonstrações e saldos apresentados estão consolidados e foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, em observância das normas contábeis aplicáveis às Entidades Filantrópicas.

As práticas contábeis mais significativas adotadas na elaboração destas demonstrações estão descritas a seguir:

a) As receitas, despesas, gratuidades, doações e subvenções, bem como gastos e despesas relacionadas com a atividade assistencial, foram contabilizadas separadamente, de acordo com a sua natureza e encontram-se demonstradas em quadros específicos nas notas explicativas ou na demonstração do resultado. As receitas e as despesas são reconhecidas pelo regime de competência. Sua receita é composta de doações recebidas e venda de produtos do quiosque. Não há qualquer cobrança aos usuários pelos serviços prestados;

b) Em substituição ao disposto na Resolução CFC nº 877/2000, alterada pela Resolução CFC nº 926/2001, as Subvenções Patrimoniais foram contabilizadas de acordo com o disposto no Comitê de Pronunciamentos Contábeis, Pronunciamento Técnico CPC 07 - Subvenções e Assistências Governamentais;

c) As aplicações financeiras estão registradas ao custo, acrescido dos rendimentos auferidos até a data do balanço;

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS - Continuação
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020
(Valores expressos em Reais)

d) Os ativos realizáveis e os passivos exigíveis com prazo de até 365 dias são demonstrados como circulantes;

e) Os estoques adquiridos para revenda estão avaliados pelo método de custo médio. Os estoques de mercadorias doadas pela Receita Federal do Brasil para realização de bazares, estão avaliados conforme o relatório fornecido pelo doador, descontadas as diferenças apuradas na contagem física. Os demais estoques, em sua maior parte produtos recebidos por doação, estão avaliados a valores de mercado;

f) Os bens do Ativo Imobilizado estão classificados de acordo com a sua natureza. A depreciação foi calculada pelo método linear a taxas que levam em consideração a vida útil dos bens, a saber: Edifícios e Construções: 2% a.a., Benfeitorias 4% a.a, Equipamentos de Processamento de Dados e Softwares: 20% a.a., Veículos: 16,67% a.a. e demais contas - 10% a.a. Os bens do Ativo Intangível estão classificados de acordo com a sua natureza e avaliados ao custo. A amortização foi calculada pelas seguintes taxas: Softwares 20% a.a;

g) Em razão de sua finalidade assistencial e filantrópica, a entidade não está sujeita ao recolhimento das contribuições sociais e nem distribui qualquer parcela de seu resultado a associados, parceiros, conselheiros e/ou diretores executivos.

NOTA 3. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

Compreende saldo de caixa, saldos em conta movimento, aplicações financeiras resgatáveis em curto período relativo às datas das transações e com risco insignificante de mudança de seu valor de mercado.

O caixa e equivalentes de caixa existentes na associação compõem-se da seguinte forma:

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Caixa:	3.015,11	3.727,25
Caixa - Secretaria APAE	510,38	417,14
Caixa - Quiosque	2.499,37	3.310,11
Caixa - Panetone do Bem	5,36	-
Conta Movimento:	85.748,59	169.036,88
Banco do Brasil S/A	-	55.154,38
Sicredi	522,81	1.296,66
Viacredi	85.225,78	112.585,84
Aplicação financeira:	1.289.425,14	885.557,90
Banco do Brasil S/A	774.009,12	418.951,05
Sicredi	23.130,04	152.125,60
Viacredi	490.669,46	313.194,59
Viacredi Poupança Programada	1.616,52	1.286,66
	<u>1.378.188,84</u>	<u>1.058.322,03</u>

NOTA 4. DUPLICATAS A RECEBER

As contas a receber de clientes, correspondem aos valores das vendas realizadas com cartões de Débito e Crédito. Valores somente lançados a curto prazo por serem recebidos com prazos inferiores a doze meses.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS - Continuação
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020
(Valores expressos em Reais)

No exercício de 2021, a associação finalizou com saldo de R\$ 3.201,71 de duplicatas a receber, referente às vendas de produtos do Quiosque.

NOTA 5. OUTROS CRÉDITOS (Ativo Circulante).

Neste grupo estão registrados os créditos com terceiros, separados em: Cheques em Cobrança referentes à valores recebidos, mas que ainda não foram descontados no banco; Adiantamento a Terceiros, constituídos por antecipações feitas a fornecedores, pagos antecipadamente; Adiantamento a Funcionários, referente a obrigações trabalhistas pagas antecipadamente; e tributos e impostos a recuperar, que podem ser compensados e recuperados pela associação em exercícios decorrentes.

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Cheques em Cobrança	964,00	220,00
Adiantamentos a Terceiros	12.755,21	11.379,30
Adiantamentos a Funcionários	47.909,49	15.710,44
Tributos a Recuperar	135,87	135,87
	<u>61.764,57</u>	<u>27.445,61</u>

NOTA 6. ESTOQUES

Os estoques na associação compõem-se da seguinte forma:

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Estoque de Agendas (a)	20.937,00	4.434,50
Estoque de Mercadorias - Bazar Receita Federal	-	7.020,98
Estoque de Materiais Odontológicos (b)	3.846,45	2.542,05
Estoque de Material de Expediente	24.723,91	28.230,53
Estoque de Cozinha	4.689,21	3.117,67
Estoque de Material de Limpeza	101.310,68	112.687,92
Estoque Projeto Prevenir	81.889,05	45.003,38
Estoque de Mercadorias para Revenda - Quiosque (c)	2.597,04	4.011,24
Estoque EPI PMB - Centro Dia	6.920,45	-
	<u>246.913,79</u>	<u>207.048,27</u>

- a) Estoques de Agendas: se referem às atividades de comercialização de agendas customizadas pela entidade para atendimento aos seus objetivos sociais. Estes estoques estão avaliados pelo custo de aquisição, não superando o valor de mercado;
- b) Estoques de Materiais Odontológicos – Materiais utilizados no atendimento dos alunos da entidade;
- c) Estoque de Mercadorias para Revenda – Quiosque: Produtos para comercialização (por exemplo bebidas, salgadinhos e doces) situada em um terminal de ônibus na cidade de Blumenau.

NOTA 7. DESPESAS PAGAS ANTECIPADAMENTE

Estão registrados nessa conta os valores dos seguros pagos antecipadamente, da qual serão apropriados mensalmente até o exercício seguinte conforme data da vigência. O saldo desta conta ao término do exercício de 2021 é de R\$ 9.543,06.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS - Continuação
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020
 (Valores expressos em Reais)

NOTA 8. OUTROS CRÉDITOS (Ativo Não Circulante).

Estão registrados nessa conta os valores de depósitos judiciais provenientes de Processos trabalhistas que serão apropriados mensalmente conforme o pagamento do processo.

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Depósitos Judiciais	<u>773,35</u>	<u>773,35</u>
	<u>773,35</u>	<u>773,35</u>

NOTA 9. INVESTIMENTOS

A Entidade possui investimento, de caráter permanente em cooperativa de crédito, demonstrado ao custo de aquisição. Este investimento é representado pela participação (cotas de capital) nas cooperativas de crédito Sicredi e Viacredi. Os saldos dos exercícios de 2021 e 2020 são demonstrados na tabela abaixo:

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Cotas Sicredi	143,99	143,99
Cotas Viacredi	<u>7.882,43</u>	<u>7.168,23</u>
	<u>8.026,42</u>	<u>7.312,22</u>

NOTA 10. IMOBILIZADO

O ativo imobilizado é representado por:

	<u>Saldo em 31/12/2020</u>	<u>Movimentação do período</u>			<u>Saldo em 31/12/2021</u>	<u>Taxa %</u>
	<u>Saldo Líquido</u>	<u>Aquisições</u>	<u>Baixas</u>	<u>Depreciação</u>	<u>Saldo Líquido</u>	<u>% Depreciação</u>
Terrenos	65.790,21	-	-	-	65.790,21	-
AAP Terrenos	3.934.209,79	-	-	-	3.934.209,79	-
Edificações	893.301,41	-	-	(23.412,89)	869.888,52	2%
AAP Edificações	1.154.759,04	-	-	(30.453,28)	1.124.305,76	2%
Obras em Andamento - Projeto Fotovoltaico	296.096,22	126.822,31	(422.918,53)	-	-	-
Aparelhos Telefônicos	3.939,92	-	-	(597,18)	3.342,74	10%
Benfeitorias	294.219,17	-	-	(35.630,96)	258.588,21	4%
Computadores e Acessórios	25.259,77	4.294,43	-	(7.892,53)	21.661,67	20%
Instalações	17.275,27	-	-	(3.638,13)	13.637,14	10%
Máquinas, Aparelhos e Equipamentos	172.212,09	9.360,20	-	(33.526,49)	148.045,80	10%
Móveis e Utensílios	39.996,56	-	-	(6.386,04)	33.610,52	10%
Materiais Didáticos	7.496,01	-	-	(1.230,10)	6.265,91	10%
Veículos	73.595,92	-	-	-	73.595,92	17%
APP Veículos	5.198,95	-	-	-	5.198,95	17%
Direito de Uso Telefones	2.207,64	-	-	-	2.207,64	-
Sistema Energia Fotovoltaica	-	422.918,53	-	(6.321,04)	416.597,49	4%
TOTAL	<u>6.985.557,97</u>	<u>563.395,47</u>	<u>(422.918,53)</u>	<u>(149.088,64)</u>	<u>6.976.946,27</u>	

Custo Atribuído - Em 2010 a Entidade efetuou a avaliação dos principais bens do Ativo Imobilizado pelo custo atribuído, através da empresa MDS Consultores de Risco Ltda. A avaliação foi contabilizada no exercício de 2010. Para a determinação do custo atribuído os avaliadores seguiram as recomendações das Normas de Avaliação NBR 14653-1:2001 e NBR 14653-2:2004 da ABNT - Associação Brasileira de Normas Técnicas. Para Edificações foi utilizado o método de custo. Para Terrenos e Veículos foi considerado o método comparativo. As novas taxas de depreciação foram definidas em: Edificações 2% a.a.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS - Continuação
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020
 (Valores expressos em Reais)

e Veículos 16,67% a.a. O valor do custo atribuído apurado e contabilizado em 2010 foi no montante de R\$ 5.610.720,05 conforme quadro a seguir:

Conta	Valor Justo	Custo	Depreciação		Ajuste de Avaliação
			Acumulada	Valor líquido	
Terrenos	4.000.000,00	64.790,21	-	65.790,21	3.934.209,79
Edificações e Instalações	2.642.757,34	1.657.848,21	531.511,65	1.126.336,56	1.516.420,78
Veículos	441.990,90	487.642,16	205.740,74	281.901,42	160.089,48
Total	7.084.748,24	2.210.280,58	737.252,39	1.474.028,19	5.610.720,05

NOTA 11. INTANGÍVEL

Estão demonstrados pelo custo de aquisição, deduzidos da amortização acumulada. A movimentação anual e taxas de amortização estão demonstradas conforme abaixo.

	Saldo em 31/12/2020	Movimentação do período			Saldo em 31/12/2021	Taxa %
	Saldo Líquido	Aquisições	Baixas	Amortização	Saldo Líquido	% Amortização
Custo de Software de Aplicação	886,18	-	-	(590,35)	295,83	20%
TOTAL	886,18	-	-	(590,35)	295,83	

NOTA 12. FORNECEDORES

Os registros efetuados neste grupo de contas evidenciam os saldos relativos aos investimentos, operações e/ou despesas a pagar efetivamente incorridas pela entidade e que dizem respeito diretamente às suas atividades, sendo classificadas como passivos circulantes devido aos pagamentos serem efetuados no período menor que um ano. O saldo restante de aquisições no período de 2021 foi de R\$ 68.280,56.

NOTA 13. OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS

As obrigações tributárias são assim compostas:

	31/12/2021	31/12/2020
IRRF a Recolher	-	511,41
IRRF s/ Folha a pagar	15.015,28	9.231,17
ISS a Recolher	1.158,48	1.158,48
Contribuições Retidas a Recolher	47,73	1.653,90
INSS Retido a Recolher	42,24	3.864,06
ISS Retido a Recolher	7,00	1.646,11
	16.270,73	18.065,13

NOTA 14. OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E SOCIAIS

Neste grupo estão registradas as obrigações com o profissional trabalhador, além dos impostos e contribuições trabalhistas, e também as obrigações com férias que são calculadas mensalmente. Os saldos destas contas, ao término do exercício, estão demonstrados conforme abaixo.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS - Continuação
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020
(Valores expressos em Reais)

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Salários a Pagar	-	104.349,00
Pensão Alimentícia a Repassar	7,95	462,24
INSS a Recolher	9.067,31	9.330,28
FGTS a Recolher	19.654,10	15.315,04
Pis s/ folha a pagar	54,43	54,43
Férias a pagar	182.426,87	112.387,79
	<u>211.210,66</u>	<u>241.898,78</u>

NOTA 15. RECEITAS DIFERIDAS LÍQUIDAS

Neste grupo estão demonstrados os valores recebidos por convênios e subvenções e que ainda não foram reconhecidos na receita pois seus valores não foram utilizados. As subvenções assistências a realizar são assim compostas:

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Convênio nº 29.01.010.2017-FMAS	12.000,00	12.000,00
Convênio nº 29.01.011.2017-FMAS	20.040,00	20.040,00
Convênio FCEE - Fundação Catarinense Ed Especial	579.100,00	-
Convênio PDDE	-	19.720,00
Convênio FIA	33.176,95	-
Subvenções Recebidas - Fundo Social	106.770,85	113.810,42
Convênio Prefeitura Municipal de Blumenau - PMB	-	54.219,36
Prefeitura de Blumenau - Transportes de Alunos	30.000,00	-
Ministerio Publico do Trabalho	87.750,10	-
Tribunal Regional do Trabalho	14.714,02	-
	<u>883.551,92</u>	<u>219.789,78</u>

NOTA 16. OUTRAS OBRIGAÇÕES (Passivo Circulante)

Estão registrados nesse grupo as contas de Seguros a pagar referente saldo do valor de seguro que a Associação terá que pagar no exercício seguinte e também valores recebidos e não identificados que serão reconhecidos na receita posteriormente. O saldo da conta de Outras Obrigações ao término do exercício de 2021 foi de R\$ 4.684,26.

NOTA 17. PATRIMÔNIO SOCIAL

O Patrimônio Social de R\$ 2.344.177,27 (R\$ 2.503.448,09 em 31 de dezembro de 2020) é resultado do Superávit, acumulado ao longo do tempo, deduzido dos Déficits e demais ajustes de exercícios anteriores. Sua destinação deve ser aplicada na manutenção e desenvolvimento dos seus objetivos sociais.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS - Continuação
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020
 (Valores expressos em Reais)

Em 2021 foram realizados ajustes de exercícios anteriores que totalizaram R\$ 47.314,24 a débito na conta de Patrimônio Social em virtude da devolução de valores dos projetos abaixo que foram registrados erroneamente como receita em 2020 mas que não foram totalmente concretizados.

12/11/2021	100.000,00	Devolução Termo de Fomento 1234/2020 - Emenda Paerlamentar Ricardo Alba
07/12/2021	5.003,20	Devolução saldo Fundo Municipal de Saúde Projeto Prevenir
Total	105.003,20	

No mesmo ano, foram realizadas correções de lançamentos de valores pertencentes ao estoque do Projeto Prevenir e que em 2020 haviam sido considerados como despesas de uniformes e de material de expediente.

05/01/2021	19.998,00	Correção NF 53 Grafica VB Eireli - registrada como entrada no estoque de Material de Expediente
05/01/2021	37.687,96	Correção NF 18 NR Confecções Eireli - registrada como despesa de Uniformes
Total	57.685,96	

O ajuste de Avaliação Patrimonial de R\$ 5.063.714,50 (R\$ 5.094.167,78 em 31 de dezembro de 2020) é resultado da avaliação dos principais bens do Ativo Imobilizado pelo custo atribuído, através da empresa MDS Consultoria de Risco Ltda. A avaliação foi contabilizada no exercício de 2010. Para a determinação do custo atribuído os avaliadores seguiram as recomendações das Normas de Avaliação NBR 14653-1:2001 e NBR 14653-2:2004 da ABNT – Associação Brasileira de Normas Técnicas. Para Edificações foi utilizado o método de custo. Para Terrenos e Veículos foi considerado o método comparativo. As novas taxas de depreciação foram definidas em: Edificações 2% a.a e Veículos 16,67% a.a. O valor de custo atribuído apurado e contabilizado em 2010 foi montante de R\$ 5.610.720,05, deduzidos posteriormente devido a depreciação. O valor transferido da conta de Ajuste de Avaliação Patrimonial para a conta de Patrimônio Social em decorrência da depreciação de 2021 foi de R\$ 30.453,28.

NOTA 18. ATENDIMENTOS ASSISTENCIAIS REALIZADOS

No exercício de 2021 foram efetuados os seguintes atendimentos assistenciais:

ASSISTENCIA SOCIAL	Número de Atendimentos 2021		Número de Atendimentos 2020	
	Média Mensal	Total do Exercício	Média Mensal	Total do Exercício
a) Apoio à reabilitação - prevenção de deficiências - Tratamento precoce (4 horas diárias)	426	4.696	20	220
b) Apoio à reabilitação habilitação de 04 a 16 anos (4 horas diárias)	111	1.218	98	1.080
c) Apoio a reabilitação habilitação - Acima de 16 anos (4 horas diárias)	310	3.410	236	2.593
TOTAIS	847	9.324	354	3.893

A média mensal de atendimentos é obtida tomando-se por divisor 11 meses, em virtude do ano letivo.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS - Continuação
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020
 (Valores expressos em Reais)

SAÚDE	Número de Atendimentos 2021	Número de Atendimentos 2020
a) Apoio à reabilitação - prevenção de deficiências - Tratamento precoce (4 horas diárias)	21.276	15.001

A totalidade da capacidade de atendimento, bem como a totalidade dos atendimentos realizados em 2021 (idem 2020) é para o público do SUS.

NOTA 19. DEMONSTRATIVO DAS GRATUIDADES

A Entidade atingiu, conforme demonstrado abaixo, a gratuidade de 100%, e garante o livre acesso aos seus serviços a todos que deles necessitem, independentemente de contribuição ou doação. As gratuidades oferecidas em 2021 encontram-se registradas na Demonstração do Resultado, conforme demonstrado a seguir:

ASSISTÊNCIA SOCIAL / SAÚDE		
Descrição	2021	2020
Custos da Assistência Social	(2.460.344,45)	(2.531.153,39)
Custos da Saúde	(666.226,60)	(498.391,50)
Despesas Operacionais-Gratuidade/ Saúde	(761.032,25)	(661.440,72)
Total dos Custos e Despesas com Saúde	(3.887.603,30)	(3.690.985,61)
Receitas do SUS	374.604,00	220.974,07
Subvenções	1.479.397,19	1.201.315,53
Total das receitas	1.854.001,19	1.422.289,60
Déficit (recursos próprios)	(2.033.602,11)	(2.268.696,01)

NOTA 20. ISENÇÕES FISCAIS

Os valores das contribuições calculadas nos exercícios de 2021 e 2020, considerando-se as alíquotas vigentes, foram:

Ano	INSS Contribuição Patronal	INSS - SAT	INSS Contribuições Terceiros	COFINS	CSLL	Total das Isenções de Contribuições Usufruídas
2020	297.636,44	29.763,64	86.314,57	112.976,93	40.671,69	567.363,27
2021	335.143,27	33.514,33	97.191,55	132.408,58	47.667,09	645.924,82

NOTA 21. RECEITAS

As Receitas Operacionais, proveniente de suas finalidades estatutárias compõe conforme estrutura abaixo:

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS - Continuação
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020
 (Valores expressos em Reais)

	2021	2020
Receitas Assistenciais	66.140,13	64.417,00
Subvenções e Convênios Públicos	1.854.001,19	1.422.289,60
Doações, Campanhas e Promoções	2.066.618,71	2.004.750,93
Vendas de Mercadorias	426.859,37	274.439,98
Total	4.413.619,40	3.765.897,51

NOTA 21.1 RECEITAS ASSISTENCIAIS

As receitas assistenciais englobam os valores doados pelos pais ou responsáveis dos alunos que frequentam a Associação:

RECEITAS ASSISTENCIAIS	2021	2020
Contribuições dos pais	66.140,13	64.417,00

NOTA 21.2 RECEITAS COM SUBVENÇÕES E CONVÊNIOS PÚBLICOS

Os seguintes recursos provenientes de subvenções públicas são restritos aos fins próprios de cada verba, e todos foram aplicados nos fins que se destinavam.

RECEITAS DE SUBVENÇÕES E CONVÊNIOS	2021	2020
Subvenções Fundo Social	641.258,06	473.863,44
Convênios (SUS) - FMS	374.604,00	220.974,07
Convênios FIA	7.289,95	20.223,69
Convênios FMAS	370.731,29	320.137,76
Convênio - CELESC - Energia Fotovoltaica	386.178,53	-
Convênios PDDE	19.720,00	1.310,00
Convênios PMB	54.219,36	385.780,64
TOTAIS	1.854.001,19	1.422.289,60

- a) **Fundo Social - Fundo de Desenvolvimento Social:** Recursos Estaduais repassados para aplicação em educação especial mediante Projeto “Manutenção dos serviços prestados pela entidade e investimentos para melhorar a qualidade dos mesmos”. De acordo com a Lei estadual nº 13.334/2005.
- b) **SUS/FMS – Serviço Único de Saúde/Fundo Municipal da Saúde:** Valores relativos a atendimentos prestados aos beneficiários da APAE na área da saúde.
- c) **Convênios FIA – Conselho Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente:** Valores repassados relativos ao projeto Despertar e Estimular a Criatividade.
- d) **Convênio FMAS - Fundo Municipal de Assistência Social:** Recursos municipais repassados objetivando a cooperação técnico-financeira para desenvolvimento de Ações de Habilitação e Reabilitação de Pessoas com Deficiência Mediante o Projeto: “O Atendimento da pessoa com deficiência intelectual e múltipla na educação, saúde e assistência social”, sob o nível de proteção social especial de média complexidade.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS - Continuação
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020
(Valores expressos em Reais)

e) **Convênio CELESC – Energia Fotovoltaica:** Programa de Eficiência Energética PEE Celesc Nº 001/2018, gerido pela concessionária do serviço público de distribuição de energia elétrica, Celesc Distribuição S.A, conforme Termo de Convênio - Modalidade Fundo Perdido.

f) **Convênio PDDE – Programa Dinheiro Direto na Escola:** Tem por finalidade prestar assistência financeira, em caráter suplementar, as escolas públicas da educação básica das redes estaduais, municipais e do Distrito Federal e as privadas de educação especial mantidas por entidades sem fins lucrativos. O programa engloba várias ações e objetiva a melhoria na infraestrutura física e pedagógica e o esforço da autogestão escolar nos planos financeiros, administrativos e didático, contribuindo para elevar os índices de desempenho da educação básica.

g) **Convênio PMB – Prefeitura Municipal de Blumenau:** Valores repassados com o objetivo de cobrir as despesas de transporte dos alunos, conforme Projeto: Transporte Educação Especial.

NOTA 21.3 RECEITAS COM DOAÇÕES, CAMPANHAS E PROMOÇÕES

As receitas com doações, campanhas e promoções estão descritas a seguir:

RECEITAS COM DOAÇÕES, CAMPANHAS E PROMOÇÕES	2021	2020
Pessoa Física	96.163,59	95.700,26
Pessoa Jurídica	122.512,44	102.193,51
Convênio Celesc	270.380,16	256.700,93
Mercadorias	125.954,72	341.056,29
Serviços	1.039.241,57	888.415,24
Panetone do Bem	5.413,96	-
Agendas	67.045,00	89.300,00
Projeto Prevenir	-	15.000,00
Pedágio APAE	27.220,57	34.211,87
Feijoada da APAE	4.600,00	-
Repasse Justiça Federal	729,68	182.172,83
Rifa APAE Premia	307.357,02	-
TOTAIS	2.066.618,71	2.004.750,93

a) **Doações de Pessoa Física:** Doações em dinheiro recebidas de pessoas físicas.

b) **Doações de Pessoa Jurídica:** Doações em dinheiro recebidas de pessoas jurídicas.

c) **Doação Convênio Celesc via Federação das APAE's:** Doações em dinheiro recebidos da Federação das APAES de SC via convênio com a Celesc.

d) **Doações em Mercadorias:** Doações em mercadorias recebidas de pessoas físicas e jurídicas.

e) **Doações em Serviços:** Doações em Serviços Hospitalares recebidas do Hospital Santa Catarina referente Exames Laboratoriais que não são oferecidos pelo Sistema Único de Saúde.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS - Continuação
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020
(Valores expressos em Reais)

- f) **Panetone do Bem:** Doação recebida do Supermercado Central Ltda pela venda de Panetones.
- g) **Doação para Fins Específicas das Agendas:** Doações recebidas em dinheiro para serem utilizados especificamente na confecção das agendas da APAE.
- h) **Projeto Prevenir:** Valores recebidos com a Vendas de Camisetas do Projeto Prevenir e doações.
- i) **Pedágio APAE:** Valores recebidos na Campanha Pedágio da APAE onde todo o valor arrecadado é em prol da APAE.
- j) **Feijoada da APAE:** Valores recebidos na Campanha Feijoada da APAE onde todo o valor arrecadado é em prol da entidade.
- k) **Repassse Justiça Federal:** Valor referente a repasse recebido da Vara da Justiça Federal.
- l) **Rifa APAE Premia:** Valores provenientes da venda de rifas em que os prêmios foram doados à entidade por empresas da região.

NOTA 21.4 VENDAS DE MERCADORIAS

As receitas com Vendas de Mercadorias estão descritas a seguir:

VENDAS DE MERCADORIAS	2021	2020
Vendas de mercadorias a prazo	404.633,36	267.607,19
Vendas de Oficina/Artesanatos/Brecho	22.226,01	6.832,79
TOTAIS	426.859,37	274.439,98

- a) **Vendas de mercadorias:** são valores recebidos com a venda de artigos do Quiosque, como balas, sucos, salgadinhos, lanches etc. O Quiosque é uma filial da APAE e iniciou suas atividades em junho de 2003, o valor arrecadado é utilizado integralmente para financiar as atividades-fim da APAE.
- b) **Vendas de Oficinas/Artesanatos/Brechó:** são valores arrecadados pela APAE referente a venda de artigos de Artesanatos e Oficinas confeccionados por voluntárias; Clube de mães e a venda de artigos de brechó, recebidos em doação pela comunidade.

NOTA 22. QUIOSQUE

O Quiosque iniciou suas atividades em junho de 2003, através de concessão pública do local de seu funcionamento, no Terminal Urbano da Proeb. O Supeávit líquido do Quiosque (conforme demonstrado no quadro abaixo) no exercício de 2021 foi de R\$ 27.831,95 (Déficit de R\$ 51.134,82 em 2020) sendo utilizado integralmente para financiar as atividades-fim da APAE. Em 2020, em virtude do surto de Covid 19, o quiosque ficou fechado por cerca de 4 meses, o que pode ter levado ao resultado negativo do ano anterior e com a retomada das atividades e retorno à normalidade em 2021, as vendas aumentaram possibilitado assim o resultado positivo neste ano.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS - Continuação
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020
(Valores expressos em Reais)

QUIOSQUE	2021	2020
(+) RECEITAS	404.633,36	267.786,83
(-) CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS	(189.742,48)	(138.863,76)
(-) DESPESAS COM PESSOAL	(158.878,39)	(153.906,44)
(-) DEPRECIÇÕES E AMORTIZAÇÕES	(1.590,63)	(3.461,33)
(-) UTILIDADES E SERVIÇOS	(1.725,42)	(2.172,08)
(-) DESPESAS GERAIS	(17.458,13)	(14.764,01)
(+) RECEITAS FINANCEIRAS	515,85	1.321,64
(-) DESPESAS FINANCEIRAS	(7.922,21)	(7.075,67)
(=) RESULTADO DO PERÍODO	27.831,95	(51.134,82)

NOTA 23. SEGUROS (NÃO AUDITADO)

Os valores segurados são determinados e contratados com bases técnicas e são considerados suficientes para a cobertura de eventuais perdas decorrentes de sinistros para determinados bens do ativo imobilizado.

O escopo dos trabalhos de nossos auditores não inclui a emissão de opinião sobre a suficiência da cobertura de seguros, a qual foi determinada pela administração da Associação que considera suficiente para cobrir eventuais sinistros.

NOTA 24. CONTINUIDADE OPERACIONAL

A diretoria da associação declara que, mantém a atividade operacional normal da entidade, buscando a perpetuação da associação.

Blumenau - SC, 31 de dezembro de 2021.

APAE – Associação de Pais e Amigos dos
Excepcionais de Blumenau

GILSON JORGE DA SILVA
Presidente
CPF: 181.703.319-00

Tambosi Contadores S/S

Eliane Tambosi
CRC: 1-SC-024218/O-9 Contador
CPF: 017.758.319-30