

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 2022.

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 2022 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 2022 e 2021 (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;

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

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS - Continuação
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021

(Valores expressos em Reais)

(Centavos omitidos, exceto quando indicado de outra forma)

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 e Sistema de Energia Fotovoltaica 4% a.a, Computadores e periféricos, Celulares e Tablets: 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>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Caixa:	3.149	3.015
Caixa - Secretaria APAE	975	510
Caixa - Quiosque	2.169	2.499
Caixa - Panetone do Bem	5	5
Conta Movimento:	266.043	85.749
Banco do Brasil S/A	146.083	-
Sicredi	-	523
Viacredi	119.960	85.226
Aplicação financeira:	6.263.594	1.289.425
Banco do Brasil S/A	5.856.751	774.009
Sicredi	-	23.130
Viacredi	404.724	490.669
Viacredi Poupança Programada	2.119	1.617
	<u>6.532.787</u>	<u>1.378.189</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.

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

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS - Continuação
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021

(Valores expressos em Reais)

(Centavos omitidos, exceto quando indicado de outra forma)

No exercício de 2022, a associação finalizou com saldo de R\$ 3.828,06 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>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Cheques em Cobrança	-	964
Adiantamentos a Terceiros	11.674	12.755
Adiantamentos a Funcionários	162.146	47.909
Tributos a Recuperar	136	136
	<u>173.956</u>	<u>61.765</u>

NOTA 6. ESTOQUES

Os estoques na associação compõem-se da seguinte forma:

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Estoque de Agendas (a)	9.561	20.937
Estoque de Materiais Odontológicos (b)	4.347	3.846
Estoque de Material Cremer (c)	6.007	-
Estoque de Material de Expediente	22.527	24.724
Estoque de Cozinha	1.990	4.689
Estoque de Material de Limpeza	67.774	101.311
Estoque Projeto Prevenir	50.507	81.889
Estoque de Mercadorias para Revenda - Quiosque (d)	11.971	2.597
Estoque EPI PMB - Centro Dia	2.930	6.920
	<u>177.614</u>	<u>246.914</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 Material Cremer - Estoque de material recebido por doação da empresa Cremer S.A para utilização nos atendimentos prestados pela entidade;
- d) 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.

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

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS - Continuação
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021

(Valores expressos em Reais)

(Centavos omitidos, exceto quando indicado de outra forma)

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 2022 é de R\$ 11.555,55.

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>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Depósitos Judiciais	<u>773</u>	<u>773</u>
	<u>773</u>	<u>773</u>

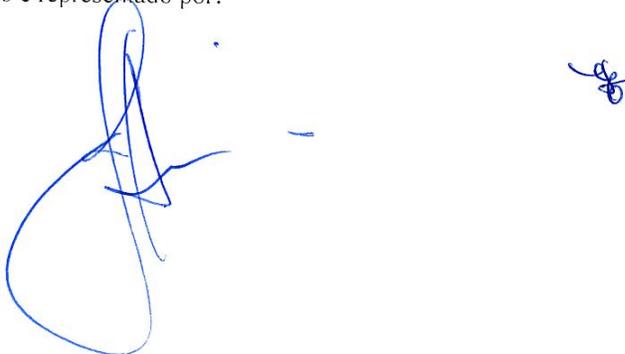
NOTA 9. INVESTIMENTOS

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 2022 e 2021 são demonstrados na tabela abaixo:

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Cotas Sicredi	4.628	144
Cotas Viacredi	8.777	7.882
	<u>13.405</u>	<u>8.026</u>

NOTA 10. IMOBILIZADO

O ativo imobilizado é representado por:



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

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS - Continuação
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021

(Valores expressos em Reais)

(Centavos omitidos, exceto quando indicado de outra forma)

	Saldo em 31/12/2021	Movimentação do período			Saldo em 31/12/2022	Taxa %
	Saldo Líquido	Aquisições	Baixas	Depreciação	Saldo Líquido	% Depreciação
Terrenos	65.790	-	-	-	65.790	-
AAP Terrenos	3.934.210	-	-	-	3.934.210	-
Edificações	869.889	-	-	(23.413)	846.476	2%
AAP Edificações	1.124.306	-	-	(30.453)	1.093.852	2%
Aparelhos Telefônicos	3.343	-	-	(597)	2.746	10%
Benfeitorias	258.588	-	(340)	(35.631)	222.617	4%
Computadores e Acessórios	21.662	6.602	(25)	(7.192)	21.046	20%
Instalações	13.637	-	(1.032)	(2.190)	10.414	10%
Máquinas, Aparelhos e Equipamentos	148.046	161.236	(3.073)	(38.392)	267.816	10%
Móveis e Utensílios	33.611	-	-	(4.740)	28.871	10%
Materiais Didáticos	6.266	-	-	(1.230)	5.036	10%
Veículos 6 anos	73.596	531.000	(73.596)	(74.842)	456.158	17%
APP Veículos	5.199	-	(5.199)	-	-	17%
Direito de Uso Telefones	2.208	-	-	-	2.208	-
Sistema Energia Fotovoltaica	416.597	-	-	(16.917)	399.681	4%
Equip. Tecnologia Assitida	-	50.110	-	(3.772)	46.338	10%
Equip. Proj Ampliação Rede de Internet	-	16.252	-	(1.249)	15.002	10%
Equip. Proj Lousa Digital	-	37.640	-	(2.798)	34.842	10%
Celulares e Tablets	-	55.731	-	(7.839)	47.892	20%
TOTAL	6.976.946	858.570	(83.266)	(251.256)	7.500.995	

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. 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	De preciação		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 31/12/2021	Movimentação do período			Saldo em 31/12/2022	Taxa %
	Saldo Líquido	Aquisições	Baixas	Amortização	Saldo Líquido	% Amortização
Custo de Software de Aplicação	296	-	-	(296)	-	20%
TOTAL	296	-	-	(296)	-	

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

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

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS - Continuação
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021

(Valores expressos em Reais)

(Centavos omitidos, exceto quando indicado de outra forma)

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 2022 foi de R\$ 94.214,44.

NOTA 13. 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.

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Salários a Pagar	220.501	-
Pensão Alimentícia a Repassar	432	8
INSS a Recolher	53.769	9.067
FGTS a Recolher	51.748	19.654
Pis s/ folha a pagar	54	54
Férias a pagar	337.878	182.427
	<u>664.383</u>	<u>211.211</u>

NOTA 14. OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS

As obrigações tributárias são assim compostas:

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
IRRF a Recolher	70	-
IRRF s/ Folha a pagar	49.795	15.015
ISS a Recolher	1.158	1.158
Contribuições Retidas a Recolher	343	48
INSS Retido a Recolher	42	42
ISS Retido a Recolher	4.483	7
	<u>55.892</u>	<u>16.271</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:



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

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS - Continuação
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021

(Valores expressos em Reais)

(Centavos omitidos, exceto quando indicado de outra forma)

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Convênio nº 29.01.010.2017-FMAS	-	12.000
Convênio nº 29.01.011.2017-FMAS	-	20.040
Convênio FCEE - Fundação Catarinense Ed Especial	150.000	579.100
Convênio FIA	13.171	33.177
Convênio FCEE - 0084.2022 Manutenção	120.131	-
Convênio FCEE - Contratação de Pessoas	2.288.932	-
Convênio FCEE - Fomento 12465/2022	3.991.308	-
FMAS Termo de colaboração 2021/60	24.000	-
FMAS Termo de colaboração 2021/61	46.493	-
Subvenções Recebidas - Fundo Social	-	106.771
Convênio Prefeitura Municipal de Blumenau - PMB	-	-
Prefeitura de Blumenau - Transportes de Alunos	-	30.000
Prefeitura de Blumenau - Sec Mun Desenv Social	8.909	-
Ministério Público do Trabalho	-	87.750
Tribunal Regional do Trabalho	-	14.714
	<u>6.642.944</u>	<u>883.552</u>

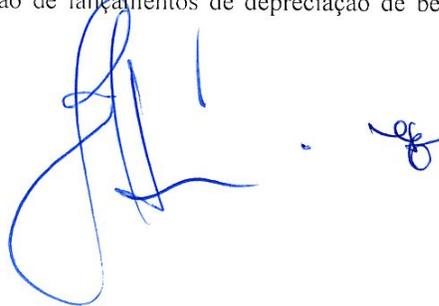
NOTA 16. OUTRAS OBRIGAÇÕES (Passivo Circulante)

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 2022 foi de R\$ 5.958,51.

NOTA 17. PATRIMÔNIO SOCIAL

O Patrimônio Social de R\$ 2.445.532,52 (R\$ 2.344.177,27 em 31 de dezembro de 2021) 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.

Em 2022 foram realizados ajustes de exercícios anteriores que totalizaram R\$ 89.956,71 a débito na conta de Patrimônio Social em virtude principalmente da correção de lançamentos de depreciação de bens que se encontravam totalmente depreciados.



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

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS - Continuação
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021

(Valores expressos em Reais)

(Centavos omitidos, exceto quando indicado de outra forma)

Data	Valor	Descrição
03/01/2022	5.754	VALOR REFERENTE PAGAMENTO GUIA GNRU 29/04/2019 LANÇADO ERRONEAMENTE COMO APLICAÇÃO C/C BB 26718 PRONAS
03/01/2022	2	VALOR REFERENTE ZERAMENTO CONTA DE APLICAÇÃO 26718 PRONAS
03/01/2022	935	VALOR REFERENTE ISS RETIDO NFSE 118 MESTRIA PROJ., INST HID & ELET- PAGTO INTEGRAL DA NOTA
03/01/2022	1.032	VALOR REFERENTE CORREÇÃO ENCARGOS DEPRECIACAO BEM CÓD 227668 - DEP ACUM 2018 A 2020
03/01/2022	340	VALOR REFERENTE CORREÇÃO ENCARGOS DEPRECIACAO BEM CÓD 8340 - DEP ACUM SALDO INICIAL
03/01/2022	25	VALOR REFERENTE CORREÇÃO ENCARGOS DEPRECIACAO BEM CÓD 9218 - DEP ACUM SALDO INICIAL
03/01/2022	169	VALOR REFERENTE CORREÇÃO ENCARGOS DEPRECIACAO BEM CÓD 9252 - DEP ACUM SALDO INICIAL
03/01/2022	2.904	VALOR REFERENTE CORREÇÃO ENCARGOS DEPRECIACAO BEM CÓD 228221 - DEP ACUM 2018 A 2019
03/01/2022	4.456	VALOR REFERENTE CORREÇÃO ENCARGOS DEPRECIACAO BEM CÓD 9291 - DEP ACUM SALDO INICIAL
03/01/2022	743	VALOR REFERENTE CORREÇÃO ENCARGOS DEPRECIACAO BEM CÓD 9293 - DEP ACUM SALDO INICIAL
03/01/2022	27.359	VALOR REFERENTE CORREÇÃO ENCARGOS DEPRECIACAO BEM CÓD 9283 - DEP ACUM SALDO INICIAL
03/01/2022	44.096	VALOR REFERENTE CORREÇÃO ENCARGOS DEPRECIACAO BEM CÓD 9286 - DEP ACUM SALDO INICIAL
03/01/2022	2.141	VALOR REFERENTE CORREÇÃO ENCARGOS DEPRECIACAO BEM CÓD 9337 - DEP ACUM SALDO INICIAL
Total	89.957	

No mesmo ano, foram realizadas correções de lançamentos a crédito no valor de R\$ 8.917,77, referente atualizações da conta de cotas Sicredi referente receitas não registradas em anos anteriores e atualização da conta de AAP Veículos referente saldo de implantação incorreto.

Data	Valor	Descrição
03/01/2022	5.199	REALIZAÇÃO POR DEPRECIACÃO AAP VEICULOS
03/01/2022	807	JUROS AO CAPITAL E DISTRIBUIÇÃO DE RESULTADO 2018 REF. COTAS SICREDI 65016-1
03/01/2022	1.698	JUROS AO CAPITAL E DISTRIBUIÇÃO DE RESULTADO 2019 REF. COTAS SICREDI 65016-1
03/01/2022	691	JUROS AO CAPITAL E DISTRIBUIÇÃO DE RESULTADO 2020 REF. COTAS SICREDI 65016-1
03/01/2022	522	JUROS AO CAPITAL E DISTRIBUIÇÃO DE RESULTADO 2021 REF. COTAS SICREDI 65016-1
Total	8.918	

O ajuste de Avaliação Patrimonial de R\$ 5.028.062,25 (R\$ 5.063.714,50 em 31 de dezembro de 2021) 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

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

**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS - Continuação
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021**

(Valores expressos em Reais)

(Centavos omitidos, exceto quando indicado de outra forma)

depreciação. O valor transferido da conta de Ajuste de Avaliação Patrimonial para a conta de Patrimônio Social em decorrência da depreciação de 2022 foi de R\$ 30.453,30.

NOTA 18. ATENDIMENTOS ASSISTENCIAIS REALIZADOS

No exercício de 2022 foram efetuados os seguintes atendimentos assistenciais:

ASSISTENCIA SOCIAL	Número de Atendimentos 2022		Número de Atendimentos 2021	
	Média Mensal	Total do Exercício	Média Mensal	Total do Exercício
a) Apoio à reabilitação - prevenção de deficiências - Tratamento precoce (4 horas diárias)	48	524	426	4.696
b) Apoio à reabilitação habilitação de 04 a 16 anos (4 horas diárias)	207	2.282	111	1.218
c) Apoio a reabilitação habilitação - Acima de 16 anos (4 horas diárias)	343	3.778	310	3.410
TOTAIS	598	6.584	847	9.324

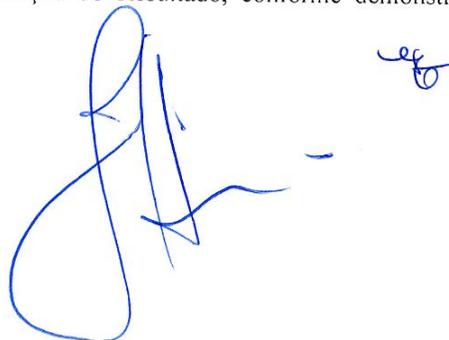
A média mensal de atendimentos é obtida tomando-se por divisor 11 meses, em virtude do ano letivo.

SAÚDE	Número de Atendimentos 2022	Número de Atendimentos 2021
a) Apoio à reabilitação - prevenção de deficiências - Tratamento precoce (4 horas diárias)	21.436	21.276

A totalidade da capacidade de atendimento, bem como a totalidade dos atendimentos realizados em 2022 (idem 2021) 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 2022 encontram-se registradas na Demonstração do Resultado, conforme demonstrado a seguir:



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

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS - Continuação
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021

(Valores expressos em Reais)

(Centavos omitidos, exceto quando indicado de outra forma)

ASSISTÊNCIA SOCIAL / SAÚDE		
Descrição	2022	2021
Custos da Assistência Social	(5.708.348)	(2.460.344)
Custos da Saúde	(911.298)	(666.227)
Despesas Operacionais-Gratuidade/ Saúde	(1.269.763)	(761.032)
Total dos Custos e Despesas com Saúde	(7.889.410)	(3.887.603)
Receitas do SUS	494.318	374.604
Subvenções	4.702.277	1.479.397
Total das receitas	5.196.595	1.854.001
Déficit (recursos próprios)	(2.692.815)	(2.033.602)

NOTA 20. ISENÇÕES FISCAIS

Os valores das contribuições calculadas nos exercícios de 2022 e 2021, considerando-se as alíquotas vigentes, foram:

Ano	INSS Contribuição Patronal	INSS - SAT	INSS Contribuições Terceiros	COFINS	CSLL	Total das Isenções de Contribuições Usufruídas
2021	335.143	33.514	97.192	132.409	47.667	645.925
2022	899.563	89.956	260.873	248.080	89.309	1.587.781

NOTA 21. RECEITAS

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

	2022	2021
Receitas Assistenciais	83.838	66.140
Subvenções e Convênios Públicos	5.196.595	1.854.001
Doações, Campanhas e Promoções	2.395.407	2.066.619
Vendas de Mercadorias	593.503	426.859
Total	8.269.343	4.413.619

NOTA 21.1 RECEITAS ASSISTENCIAIS

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

RECEITAS ASSISTENCIAIS	2022	2021
Contribuições dos pais	83.838	66.140

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

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS - Continuação
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021

(Valores expressos em Reais)

(Centavos omitidos, exceto quando indicado de outra forma)

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	2022	2021
Subvenções Fundo Social	100.765	641.258
Convênios (SUS) - FMS	494.318	374.604
Convênio - CELESC - Energia Fotovoltaica	43.393	386.179
Convênios FCEE	3.914.473	-
Convênios PMB	52.889	54.219
Convênios FIA	45.584	7.290
Convênios FMAS	442.709	370.731
Convênios PDDE	-	19.720
Ministério Público e Tribunal do Trabalho	102.464	-
TOTAIS	5.196.595	1.854.001

- 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) **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
- d) **Convênio FCCE – Fundação Catarinense de Educação Especial -** Os convênios preveem a transferência de recursos do Fundo Social e a cedência de professores ou repasses financeiros visando estabelecer condições adequadas para a manutenção das atividades contínuas e desenvolvimento pedagógico dos alunos da instituição.
- e) **Convênio PMB – Prefeitura Municipal de Blumenau:** Valores repassados com o objetivo de cobrir as despesas de transporte dos alunos, conforme Projeto: Transporte Educação Especial.
- f) **Convênios FIA – Conselho Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente:** Valores repassados relativos a projetos desenvolvidos pela entidade para melhorar os atendimentos na prestação de serviços a seus alunos.
- g) **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.
- h) **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

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS - Continuação
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021

(Valores expressos em Reais)

(Centavos omitidos, exceto quando indicado de outra forma)

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.

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	2022	2021
Pessoa Física	186.651	96.164
Pessoa Jurídica	143.397	122.512
Convênio Celesc	277.750	270.380
Mercadorias	109.535	125.955
Serviços	1.156.384	1.039.242
Panetone do Bem	-	5.414
Agendas	117.125	67.045
Repasse Justiça Federal	43.006	730
Feira da Amizade	29.459	-
Noite de San Genaro	96.187	-
Pedágio APAE	83.706	27.221
Feijoada da APAE	-	4.600
Pastelada	94.608	-
Rifa APAE Premia	2.000	307.357
Projeto Tablets	55.600	-
TOTAIS	2.395.407	2.066.619

- 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.
- f) **Panetone do Bem:** Doação recebida do Supermercado Central Ltda pela venda de Panetones.
- g) **Agendas:** Doações recebidas para confecção das agendas e valores recebidos com a venda das agendas.
- h) **Projeto Prevenir:** Valores recebidos com a Vendas de Camisetas do Projeto Prevenir e doações.

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

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS - Continuação
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021

(Valores expressos em Reais)

(Centavos omitidos, exceto quando indicado de outra forma)

- 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) **Repasse 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.
- m) **Projeto Tablets:** Valores recebidos de empresas para aquisição de tablets para uso didático e pedagógico dos alunos na instituição.

NOTA 21.4 VENDAS DE MERCADORIAS

As receitas com Vendas de Mercadorias estão descritas a seguir:

VENDAS DE MERCADORIAS	2022	2021
Vendas de mercadorias a prazo	566.768	404.633
Vendas de Oficina/Artesanatos/Brecho	26.736	22.226
TOTAIS	593.503	426.859

- 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 Superávit Líquido do Quiosque (conforme demonstrado no quadro abaixo) no exercício de 2022 foi de R\$ 69.639,99 (Superávit de R\$ 27.831,95 em 2021) sendo utilizado integralmente para financiar as atividades-fim da APAE.

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

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS - Continuação
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021

(Valores expressos em Reais)

(Centavos omitidos, exceto quando indicado de outra forma)

QUIOSQUE	2022	2021
(+) RECEITAS	566.768	404.633
(-) CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS	(257.034)	(189.742)
(-) DESPESAS COM PESSOAL	(204.351)	(158.878)
(-) DEPRECIações E AMORTIZAÇÕES	(1.650)	(1.591)
(-) UTILIDADES E SERVIÇOS	(1.731)	(1.725)
(-) DESPESAS COM VENDAS	(20.363)	(17.458)
(+) RECEITAS FINANCEIRAS	361	516
(-) DESPESAS FINANCEIRAS	(12.360)	(7.922)
(=) RESULTADO DO PERÍODO	69.640	27.832

NOTA 23. SEGUROS

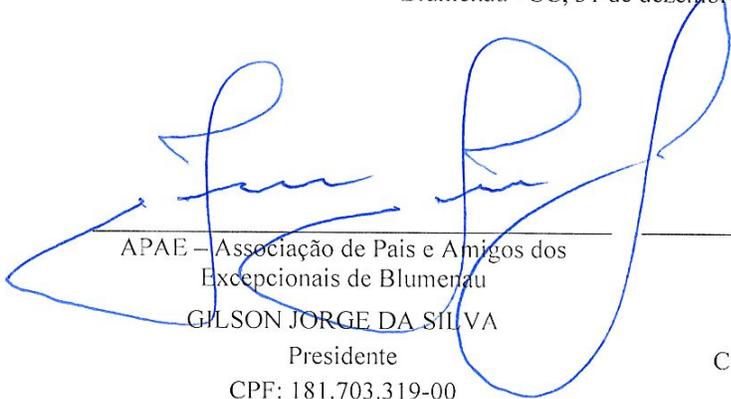
Os valores segurados são determinados e contratados com bases técnicas e são considerados suficientes para a cobertura de eventuais perdas decorrentes de sinistros para determinados bens do ativo imobilizado.

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 2022.

 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
---	--

Eliane Tambosi
CRC 024218/O-9