



**APAE**  
PASSO FUNDO / RS

ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS

CNPJ 92.035.179/0001-30

Rua: Bezerra de Menezes 70

**DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS REFERENTES AOS EXERCÍCIOS FINDOS**

**EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 - 2021**

**BALANÇO PATRIMONIAL - Em Reais**

**ATIVO**

	NE	2022	2021
<b>ATIVO</b>		<b>10.214.054,69</b>	<b>9.872.707,60</b>
<b>CIRCULANTE</b>		<b>1.774.313,03</b>	<b>1.958.973,86</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>		<b>1.884.125,21</b>	<b>1.332.596,44</b>
<b>ATIVIDADE DE EDUCAÇÃO</b>		<b>332.344,96</b>	<b>116.751,65</b>
<b>Com Restrição</b>		<b>332.344,96</b>	<b>116.751,65</b>
Caixa e Bancos	4a	31.485,09	353,96
Aplicações Financeiras	4b	300.859,87	116.397,69
<b>ATIVIDADE DE SAÚDE</b>		<b>224.210,90</b>	<b>123,76</b>
<b>Com Restrição</b>		<b>224.210,90</b>	<b>123,76</b>
Caixa e Bancos	4a	27.061,54	123,76
Aplicações Financeiras	4b	197.149,36	0,00
<b>ATIVIDADE DE ASSISTÊNCIA SOCIAL</b>		<b>177.107,77</b>	<b>58.249,02</b>
<b>Com Restrição</b>		<b>177.107,77</b>	<b>58.249,02</b>
Caixa e Bancos	4a	21.376,34	53.155,14
Aplicações Financeiras	4b	155.731,43	5.093,88
<b>ATIVIDADE MEIO SUSTENTÁVEL</b>		<b>1.040.649,40</b>	<b>1.157.472,01</b>
<b>Sem Restrição</b>		<b>1.040.649,40</b>	<b>1.157.472,01</b>
Caixa e Bancos	4a	37.672,72	301.267,94
Aplicações Financeiras	4b	1.002.976,68	856.204,07
<b>OUTROS RECEBÍVEIS</b>		<b>382.976,90</b>	<b>540.527,18</b>
<b>ATIVIDADE DE EDUCAÇÃO</b>		<b>59.615,96</b>	<b>240.794,05</b>
<b>Com restrição</b>		<b>59.615,96</b>	<b>240.794,05</b>
Subvenções e convênios a receber	4c	59.615,96	240.794,05
<b>ATIVIDADE DE SAÚDE</b>		<b>152.794,09</b>	<b>143.692,61</b>
<b>Com restrição</b>		<b>152.794,09</b>	<b>143.692,61</b>
Subvenções e convênios a receber	4c	152.794,09	143.692,61
<b>ATIVIDADE DE ASSISTÊNCIA SOCIAL</b>		<b>84.716,61</b>	<b>150.778,98</b>
<b>Com Restrição</b>		<b>25.706,52</b>	<b>150.778,98</b>
Subvenções e convênios a receber		25.706,52	123.839,32
Adiantamentos de Férias	5	0,00	20.939,66
Adiantamento de Salário		0,00	6.000,00
<b>Sem restrição</b>		<b>59.010,09</b>	<b>5.261,54</b>
Subvenções e convênios a receber	4c	40.415,74	0,00
Despesas de exercício seguinte		18.594,35	5.261,54
<b>BENS DA ASSISTÊNCIA SOCIAL EM COMODATO</b>		<b>85.850,24</b>	<b>85.850,24</b>
<b>USO DE BENS CEDIDOS POR ÓRGÃOS PÚBLICOS</b>		<b>85.850,24</b>	<b>85.850,24</b>
<b>Com Restrição</b>		<b>85.850,24</b>	<b>85.850,24</b>



**APAE**  
PASSO FUNDO / RS

**ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS**  
**CNPJ 92.035.179/0001-30**  
**Rua: Bezerra de Menezes 70**

Veículos	4c	74.724,00	74.724,00
Máquinas e Equipamentos		5.504,99	5.504,99
Móveis e Utensílios		2.971,25	2.971,25
Equipamentos de Processamento de Dados		2.600,00	2.600,00
<b>ESTOQUES DE BENS FORA DA ENTIDADE</b>		<b>50,00</b>	<b>50,00</b>
Doação Recebida em M.e Utensílios da SEMA/RS		50,00	50,00
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>8.056.764,76</b>	<b>7.913.733,74</b>
<b>REALIZÁVEL A LONGO PRAZO</b>		<b>397,98</b>	<b>0,00</b>
<b>ATIVIDADE MEIO SUSTENTÁVEL</b>		<b>397,98</b>	<b>0,00</b>
<b>Com Restrição</b>		<b>397,98</b>	<b>0,00</b>
Valores a recuperar judicialmente	5	397,98	0,00
<b>IMOBILIZADO</b>		<b>8.056.366,78</b>	<b>7.913.733,74</b>
<b>ATIVIDADE DE EDUCAÇÃO</b>		<b>140.182,18</b>	<b>74.502,21</b>
<b>Sem Restrição</b>		<b>140.182,18</b>	<b>74.502,21</b>
Imobilizado	6	325.831,12	240.569,88
(-) Depreciação Acumulada	6	-185.648,94	-166.067,67
<b>ATIVIDADE DE SAÚDE</b>		<b>113.223,16</b>	<b>66.607,65</b>
<b>Sem Restrição</b>		<b>113.223,16</b>	<b>66.607,65</b>
Imobilizado	6	220.793,46	162.900,57
(-) Depreciação Acumulada	6	-107.570,30	-96.292,92
<b>ATIVIDADE DE ASSISTÊNCIA SOCIAL</b>		<b>7.550.039,14</b>	<b>7.197.647,68</b>
<b>Sem Restrição</b>		<b>7.550.039,14</b>	<b>7.197.647,68</b>
Imobilizado	6	9.069.814,38	8.494.028,72
(-) Depreciação Acumulada	6	-1.519.775,24	-1.296.381,04
<b>Com restrição</b>		<b>0,00</b>	<b>436.705,85</b>
Imobilização em Andamento Ginásio/Piscina	6	0,00	436.705,85
<b>ATIVIDADE MEIO SUSTENTÁVEL</b>		<b>252.922,30</b>	<b>138.270,95</b>
<b>Sem Restrição</b>		<b>252.922,30</b>	<b>138.270,35</b>
Imobilizado	6	561.629,96	414.548,28
(-) Depreciação Acumulada	6	-308.707,66	-276.277,93

\*As notas explicativas integram o conjunto das demonstrações contábeis.

Passo Fundo – RS, 31 de dezembro de 2022

Maria do Carmo Ortolan Grazziotin  
Presidente - CPF: 225.651.670-91

Wilson Luiz Ceolin  
Contabilista CRC/RS 31659/O-5  
CPF 307.246.190-20



**APAE**  
PASSO FUNDO / RS

ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS

CNPJ 92.035.179/0001-30

Rua: Bezerra de Menezes 70

**DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS REFERENTES AOS EXERCÍCIOS FINDOS**

**EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 - 2021**

**BALANÇO PATRIMONIAL - Em Reais**

**PASSIVO**

	NE	2022	2021
<b>PASSIVO</b>		<b>10.214.054,69</b>	<b>9.872.707,60</b>
<b>CIRCULANTE</b>		<b>713.080,06</b>	<b>827.609,29</b>
<b>ATIVIDADE DE EDUCAÇÃO SEM RESTRIÇÃO</b>		<b>88.270,09</b>	<b>63.872,28</b>
Fornecedores	7	1.096,36	489,76
Obrigações fiscais	7	3.722,03	8.462,27
Obrigações sociais e trabalhistas	7	83.451,69	54.720,25
<b>ATIVIDADE DE SAÚDE SEM RESTRIÇÃO</b>		<b>51.498,51</b>	<b>45.894,28</b>
Fornecedores	7	0,00	0,00
Obrigações fiscais	7	1.972,98	4.487,36
Obrigações sociais e trabalhistas	7	49.525,53	41.406,92
<b>ATIVIDADE DE ASSIS. SOCIAL S/ RESTRIÇÃO</b>		<b>118.505,38</b>	<b>63.802,82</b>
Fornecedores	7	688,04	0,00
Obrigações fiscais	7	4.131,48	9.394,09
Obrigações sociais e trabalhistas	7	113.685,86	54.408,73
<b>ATIVIDADE DE ASSIS.SOCIAL C/RESTRIÇÃO</b>		<b>85.800,24</b>	<b>85.800,24</b>
Comodato ou Cedência de Bens pela PMPF		85.800,24	85.800,24
<b>ATIVIDADE MEIO SUSTENTÁVEL S/RESTRIÇÃO</b>		<b>90.423,53</b>	<b>59.864,44</b>
Fornecedores	7	1.053,37	520,00
Obrigações fiscais	7	3.423,90	7.783,63
Obrigações sociais e trabalhistas	7	85.946,26	51.560,81
<b>SUBVENÇÕES E DOAÇÕES</b>		<b>278.582,31</b>	<b>508.375,23</b>
<b>SUBVENÇÃO E DOAÇÃO DE EQUIPAMENTOS</b>		<b>50,00</b>	<b>50,00</b>
Doação em estoque de bens		50,00	50,00
<b>SUBVENÇÕES E DOAÇÕES A REALIZAR</b>		<b>278.532,31</b>	<b>508.325,98</b>
<b>ATIVIDADE DE EDUCAÇÃO COM RESTRIÇÃO</b>		<b>59.615,96</b>	<b>240.794,05</b>
Subvenções e doações públicas		59.615,96	240.794,05
<b>ATIVIDADE DE SAÚDE COM RESTRIÇÃO</b>		<b>152.794,09</b>	<b>143.692,61</b>
Subvenções e doações públicas a realizar Saúde		152.794,09	143.692,61
<b>ATIVIDADE DE ASSIS. SOCIAL COM RESTRIÇÃO</b>		<b>66.122,26</b>	<b>123.839,32</b>
Subvenções e doações públicas Assis. Social		66.122,26	123.839,32
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO SOCIAL</b>		<b>9.500.974,63</b>	<b>9.045.098,31</b>

\*As notas explicativas integram o conjunto das demonstrações contábeis.

Passo Fundo – RS, 31 de dezembro de 2022

Maria do Carmo Ortolan Grazziotin  
Presidente - CPF: 225.651.670-91

Wilson Luiz Ceolin  
Contabilista CRC/RS 31659/O-5  
CPF 307.246.190-20



**APAE**  
PASSO FUNDO / RS

ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS

CNPJ 92.035.179/0001-30

Rua: Bezerra de Menezes 70

**DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS REFERENTES AOS EXERCÍCIOS FINDOS**

**EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 – 2021 – Em R\$**

**DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO PERÍODO**

DESCRIÇÃO	NE	2022	2021
<b>ATIVIDADE DE EDUCAÇÃO COM RESTRIÇÃO</b>		<b>790.086,34</b>	<b>578.700,80</b>
Receita Convênio Municipal - PMPF - SME	13	420.539,04	314.000,00
Convênio Estadual Termo de colaboração 2285/18		348.611,36	252,420,80
Receita Convênio Federal PDDE	13	12.170,00	12.280,00
ONG Moradia e Cidadania		8.765,94	0,00
<b>RECEITA LÍQUIDA EDUCAÇÃO COM RESTRIÇÃO</b>		<b>790.086,34</b>	<b>578.700,80</b>
(-) Custos com pessoal dos serviços prestados	15	-651.349,36	-469.675,03
<b>DÉFICIT/SUPERAVIT BRUTO EDUCAÇÃO COM RESTRIÇÃO</b>		<b>138.736,98</b>	<b>109.025,77</b>
<b>RECEITAS/DESPESAS SEM RESTRIÇÃO</b>		<b>-148.255,56</b>	<b>-66.491,84</b>
Despesas gerais e administrativas	15	-194.823,47	-112.655,43
Despesas financeiras	15	-66,03	-66,83
Rendimentos de aplicação financeira	14	2.632,63	1.401,71
Ingressos de Prefeituras Municipais		43.644,95	44.828,71
Descontos Obtidos		409,93	0,00
Despesas Tributárias		-53,57	0,00
<b>RECEITAS /DESPESAS SEM RESTRIÇÃO</b>		<b>-148.255,56</b>	<b>-66.491,84</b>
Depreciações/Amortizações		-6.864,64	-6.157,16
<b>DÉFICIT/SUPERAVIT OPERACIONAL EDUCAÇÃO</b>		<b>-9.518,58</b>	<b>36.376,77</b>
<b>ATIVIDADE DE ASSISTÊNCIA SOCIAL COM RESTRIÇÃO</b>		<b>437.643,16</b>	<b>328.796,86</b>
Receita Convênio Federal – FNAS/SAC	13	60.312,10	91.022,59
Receita Convênio Municipal – PMPF SAC	13	168.932,62	42.406,92
Receita Convênio Municipal – FUNDICA	13	120.000,00	75.000,00
Receita Multas Penas alternativas Jus. Trabalho, Federal	13	46.398,44	892,41
Projeto Horta Elevada		0,00	21.438,40
Projeto Moradia e Cidadania		0,00	8.536,54
Projeto Bocha Adaptada		42.000,00	89.500,00
<b>RECEITA LÍQ.ASSISTÊNCIA SOCIAL C/ RESTRIÇÃO</b>		<b>437.643,16</b>	<b>328.796,86</b>
(-) Custo com pessoal dos serviços prestados	15	-853.395,46	-674.645,71
<b>DÉFICIT BRUTO ASSISTÊNCIA SOCIAL</b>		<b>-415.752,30</b>	<b>-345.849,45</b>
<b>RECEITA/DESPESA SEM RESTRIÇÃO</b>		<b>20.901,79</b>	<b>77.236,76</b>
Despesas gerais e administrativas	15	-119.303,11	-67,522,,97
Despesas financeiras	15	-18,56	-278,16
Rendimentos de Aplicação Financeira	14	559,86	865,68
Recuperação de Despesas		7.230,80	0,00
Descontos Obtidos		369,24	0,00
Juros Recebidos de Emenda Parlamentar		998,00	0,00
Doações recebidas	14	2.068,70	1.974,76
Ingressos Prefeituras Municipais		43.996,86	44.828,71



**APAE**  
PASSO FUNDO / RS

**ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS**  
**CNPJ 92.035.179/0001-30**  
**Rua: Bezerra de Menezes 70**

Nota Solidária		48.000,00	44.500,00
Projeto Trilegal		37.000,00	52.868,74
<b>RECEITAS E DESPESAS SEM RESTRIÇÃO</b>		<b>20.901,79</b>	<b>77.236,76</b>
Depreciações/Amortizações		-205.508,98	-213.218,47
<b>SUPERAVIT/ DÉFICIT DA ASSISTÊNCIA SOCIAL</b>		<b>-394.850,51</b>	<b>-481.831,16</b>
<b>ATIVIDADE DE SAÚDE COM RESTRIÇÃO</b>		<b>567.740,72</b>	<b>340.315,99</b>
Receita Convênio SUS	13	205.297,72	212.315,99
Emenda Parlamentar Protocolo 2021/006		0,00	128.000,00
Emenda Parlamentar Individual 39200009		125.000,00	0,00
Emenda Parlamentar Daniel Trzeciak		75.000,00	0,00
Emenda Parlamentar Banca Geral		120.000,00	0,00
Fundo Social Sicredi – Reforma da Piscina Interna		42.443,00	0,00
<b>RECEITA LÍQUIDA SAÚDE COM RESTRIÇÃO</b>		<b>567.740,72</b>	<b>340.315,99</b>
(-) Custo com pessoal dos serviços prestados	15	-607.482,76	-358.062,40
<b>SUPERAVIT BRUTO SAÚDE</b>		<b>-39.742,04</b>	<b>-17.746,41</b>
<b>DESPESAS/RECEITA OPER. SAÚDE S/RESTRIÇÃO</b>		<b>-47.853,31</b>	<b>-38.487,05</b>
Despesas gerais e administrativas	15	-26.007,28	-17.747,68
Despesas Financeiras		-751,00	-798,27
Depreciações/Amortizações		-20.834,63	-19.941,10
Despesas Tributárias		-260,40	0,00
<b>RECEITAS /DESPESAS SEM RESTRIÇÃO</b>		<b>-47.853,31</b>	<b>-38.487,05</b>
Doações recebidas /Prefeituras	14	49.268,99	47.585,28
<b>SUPERAVIT/ DÉFICIT DE SAÚDE</b>		<b>-87.595,35</b>	<b>-8.648,18</b>
<b>ATIVIDADE DO CENTROS REGIONAIS-CRR TEAcolhe</b>		<b>270.000,00</b>	<b>0,00</b>
CRR TEAcolhe – CT FPE nº.2022/020054		210.000,00	0,00
Projeto TEAcolhe – Federação das APAES		60.000,00	0,00
<b>RECEITA LÍQUIDA CENTROS REGIONAIS – CRR TEAcolhe</b>		<b>270.000,00</b>	<b>0,00</b>
(-) Custo com Pessoal dos Serviços Prestados		-2.078,46	0,00
<b>SUPERAVIT BRUTO CENTROS REGIONAIS-CRR TEAcolhe</b>		<b>267.921,54</b>	<b>0,00</b>
<b>DESPESAS/RECEITA OPER. SAÚDE S/RESTRIÇÃO</b>		<b>-6.266,06</b>	<b>0,00</b>
Despesas gerais e administrativas		-6.266,06	0,00
<b>SUPERÁVIT/DÉFCITI DO CRRTEAcolha</b>		<b>261.655,49</b>	<b>0,00</b>
<b>ATIVIDADE MEIO SUSTENTÁVEL</b>		<b>1.133.644,55</b>	<b>988.927,97</b>
Receita doações PJ e PF – Central de Doações	13	916.135,85	697.753,46
Receitas Sócios Contribuintes	13	217.508,70	291.174,51
<b>RECEITA LÍQUIDA MEIO SUSTENTÁVEL</b>		<b>1.133.644,55</b>	<b>988.927,97</b>
(-) Custo com pessoal dos serviços prestados sem restrição	15	-550.606,45	-530.729,30
<b>SUPERAVIT BRUTO DO MEIO SUSTENTÁVEL</b>		<b>583.038,10</b>	<b>458.198,67</b>
<b>RECEITAS/DESPESAS OPERACIONAIS</b>		<b>-179.378,71</b>	<b>-137.585,25</b>
Despesas gerais e administrativas	15	-104.480,86	-86.125,80
Despesas financeiras	15	-15.289,90	-16.086,29
Voluntariado		-58.830,36	-35.373,16



**APAE**  
PASSO FUNDO / RS

**ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS**  
**CNPJ 92.035.179/0001-30**  
**Rua: Bezerra de Menezes 70**

Despesas Tributárias		-514,63	0,00
Saldo de Baixas do Ativo Imobilizado		-262,96	0,00
<b>RECEITAS NÃO OPERACIONAL SEM RESTRIÇÃO</b>		<b>403.659,39</b>	<b>281.816,99</b>
Receita Financeira	14	129.565,53	24.072,18
Receitas com Promoções e Eventos	14	5.100,00	154.035,13
Voluntariado		58.830,36	35.373,16
Doações recebidas	14	100.949,73	78.258,18
Depreciações/Amortizações	14	-184.746,36	-9.921,66
Sinistro no Ginásio Antigo		2.735,95	0,00
<b>SUPERAVIT/ DÉFICIT DO MEIO SUSTENTÁVEL</b>		<b>510.994,60</b>	<b>602.430,41</b>
<b>SUPERAVIT/ DÉFICIT DO EXERCÍCIO</b>		<b>455.876,35</b>	<b>149.127,84</b>

\*As notas explicativas integram o conjunto das demonstrações contábeis.

Passo Fundo, 31 de dezembro de 2022

Maria do Carmo Ortolan Grazziotin  
Presidente - CPF: 225.651.670-91

Wilson Luiz Ceolin  
Contabilista CRC/RS 31659/O-5  
CPF 307.246.190-20



**APAE**  
PASSO FUNDO / RS

**ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS**  
CNPJ 92.035.179/0001-30  
Rua: Bezerra de Menezes 70

**DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO**

Saldos em 31/12/2022 e 31/12/2021

<b>PATRIMONIO SOCIAL</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Patrimônio Social início período	6.509.375,96	6.360.248,12
(+) Ajuste de Avaliação Patrimonial	2.535.722,32	2.535.722,32
(+) Superávit / Déficit do Exercício	455.876,35	149.127,84
<b>Patrimônio Líquido Social no final Exercício</b>	<b>9.500.974,63</b>	<b>9.045.098,28</b>

\*As notas explicativas integram o conjunto das demonstrações contábeis.

Passo Fundo – RS, 31 de dezembro de 2022

Maria do Carmo Ortolan Grazziotin  
Presidente - CPF: 225.651.670-91

Wilson Luiz Ceolin  
Contabilista CRC/RS 31659/O-5  
CPF 307.246.190-20



**APAE**  
PASSO FUNDO / RS

ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS  
CNPJ 92.035.179/0001-30  
Rua: Bezerra de Menezes 70

**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXAS**

**Método Indireto**  
**Em reais**

<b>ANOS</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Fluxos de Caixa das Atividades Operacionais</b>	<b>703.062,93</b>	<b>469.265,26</b>
Resultado do período	455.876,35	149.127,87
(+) Depreciação e amortização	247.186,58	249.238,39
<b>Superavit do Período Ajustado</b>	<b>703.062,93</b>	<b>398.366,26</b>
<b>Aumento (Diminuição) nos Ativos Circulantes</b>	<b>380.687,25</b>	<b>423.403,65</b>
Contas a receber	380.687,25	408.216,79
Adiantamentos a empregados	0,00	15.186,86
<b>(Aumento) Diminuição nos Passivos Circulantes</b>	<b>-122.387,52</b>	<b>-352.504,65</b>
Fornecedores	-2.149,73	-5.325,45
Obrigações Sociais e Trabalhistas	103.557,88	61.037,59
Outras Obrigações a Pagar	-229.793,67	-408.216,79
<b>(=) Caixa Líquido gerado p/ atividades operacionais</b>	<b>961.362,66</b>	<b>469.265,26</b>
<b>Fluxos de caixa das atividades de investimentos</b>	<b>-519.646,07</b>	<b>-131.558,20</b>
Compras de imobilizado	-492.733,36	-126.756,24
Outros Investimentos	0,00	-4.801,96
Baixas e Variações dos ativos imobilizados	-26.912,71	0,00
<b>(=) Caixa Líquido Consumido pelas Atividades de Investimentos</b>	<b>519.646,07</b>	<b>-131.558,20</b>
<b>(=) Variação Líquida de caixa e Equivalentes de Caixa</b>	<b>441.716,59</b>	<b>337.707,06</b>
Caixa e Equivalente de Caixa no início do período	1.332.596,44	994.889,38
Caixa e Equivalente de Caixas no final do período	1.774.313,03	1.332.596,44
<b>(=) Variação Líquida de Caixa e Equivalentes de Caixa</b>	<b>441.716,59</b>	<b>337.707,06</b>

\*As notas explicativas integram o conjunto das demonstrações contábeis.

Passo Fundo – RS, 31 de dezembro de 2022

Maria do Carmo Ortolan Grazziotin  
Presidente - CPF: 225.651.670-91

Wilson Luiz Ceolin  
Contabilista CRC/RS 31659/O-5  
CPF 307.246.190-20





**APAE**  
PASSO FUNDO / RS

**ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS**  
CNPJ 92.035.179/0001-30  
Rua: Bezerra de Menezes 70

**DEMONSTRAÇÃO DO VALOR ADICIONADO**  
Em Reais

DESCRIÇÃO	2022	2021
<b>Receitas</b>		
Convênios, Subvenções e Doações governamentais	2.065.470,22	1.434.613,82
Doações não governamentais	1.296.259,50	1.166.538,50
Outras receitas operacionais	402.936,42	140.177,51
Receitas Financeiras	131.125,39	25.977,99
<b>VALOR ADICIONADO BRUTO</b>	<b>3.895.791,53</b>	<b>2.767.307,82</b>
<b>Depreciação e amortização</b>	<b>247.186,58</b>	<b>249.238,59</b>
Depreciação e amortização	247.186,58	249.238,59
<b>VALOR ADICIONADO LÍQUIDO</b>	<b>3.648.604,95</b>	<b>2.518.069,23</b>
<b>VALOR ADICIONADO TOTAL A DISTRIBUIR</b>	<b>3.648.604,95</b>	<b>2.518.069,23</b>
<b>DISTRIBUIÇÃO DO VALOR ADICIONADO</b>	<b>3.648.604,95</b>	<b>2.518.069,23</b>
Empregados, salários e encargos/Administrativas	3.175.734,51	2.352.288,84
Tributos	868,60	0,00
Despesas Financeiras	16.125,49	16.652,55
<b>Déficit/Superávit</b>	<b>455.876,35</b>	<b>149.127,84</b>

\*As notas explicativas integram o conjunto das demonstrações contábeis.

Passo Fundo – RS, 31 de dezembro de 2022

Maria do Carmo Ortolan Grazziotin  
Presidente - CPF: 225.651.670-91

Wilson Luiz Ceolin  
Contabilista CRC/RS 31659/O-5  
CPF 307.246.190-20



**APAE**  
PASSO FUNDO / RS

**ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS**  
**CNPJ 92.035.179/0001-30**  
**Rua: Bezerra de Menezes 70**

## **NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS REFERENTES AOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 e 2021**

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

A Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais - APAE de Passo Fundo, é uma Entidade Beneficente de Assistência Social – EBAS, de direito privado, gozando de autonomia administrativa e financeira, com duração indeterminada, sem fins lucrativos e econômicos, de caráter assistencial, educacional, de saúde, cultural, de estudo e pesquisa, desportivo e outros, com atuação preponderante na Política de Assistência Social. Atuando de forma transversal e complementar com as Políticas de Educação e de Saúde.

Possui Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social para o triênio 2021/2022/2023 no Ministério de Assistência Social conforme Processo nº 235874.0021717/2020, de Utilidade Pública Federal conforme Decreto nº 03 de 03/11/1972, de Utilidade Pública Estadual conforme Decreto nº 19.764 de 15/07/1969, e de Utilidade Pública Municipal conforme Decreto nº 11 de 29/11/1967.

Fundada em 28 de junho de 1967, atuando de forma complementar a ação estatal, fazendo parte da rede privada de atendimento. Inicialmente formada pela vontade de membros distintos da sociedade se constitui hoje como umas das maiores APAE's do Rio Grande do Sul.

Ocupa uma área construída de 6.232 m<sup>2</sup>, funcionando em prédio próprio à Rua Bezerra de Menezes, número 70, ofertando atendimentos gratuitos a 350 usuários nas diferentes faixas etárias e sua família, nas áreas de Assistência Social, Educação e Saúde.

**OBJETIVOS DA ENTIDADE:** A APAE de Passo Fundo tem como objetivo principal promover e articular ações de defesa e garantia de direitos, prevenção, orientação, prestação de serviços, apoio à família, direcionadas a melhoria de qualidade de vida da pessoa com deficiência intelectual e/ou múltipla e suas famílias. Desenvolvendo ações de fortalecimento dos vínculos familiares, sociais e comunitários, contribuindo para sua inclusão social, com ações desenvolvidas no âmbito da Proteção Social Básica e Especial de Média Complexidade.

### **NOTA 2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

Nas demonstrações contábeis referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2022, a entidade adotou a Lei das Sociedades por Ações - Lei nº 6.404/76 e suas alterações promovidas pelas Leis nº 11.638/07 e nº 11.941/09, nos aspectos relativos à elaboração e divulgação das demonstrações contábeis. As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, quanto às características qualitativas da informação contábil através da Resolução CFC Nº 1.185/2009, alterada pela a Resolução CFC Nº. 1.376/11 NBC TG 26 (R5) – que trata da Apresentação das Demonstrações Contábeis, e outras normas emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, aplicáveis as Entidades sem fins lucrativos, e especialmente a Resolução do Conselho 1.409/12 – ITG 2002 (R1) – que estabeleceu novos critérios de avaliação, e de reconhecimento dos valores patrimoniais e de estruturação das demonstrações contábeis das Entidades sem Finalidade de Lucros.

As demonstrações contábeis de 31 de dezembro de 2022 estão apresentadas de acordo com as novas práticas brasileiras. Destacando-se o Balanço Patrimonial, Demonstração do Resultado, Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido, Demonstração dos Fluxos de Caixa e Demonstração do Valor Adicionado.



**APAE**  
PASSO FUNDO / RS

**ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS**  
**CNPJ 92.035.179/0001-30**  
**Rua: Bezerra de Menezes 70**

### **NOTA 3. FORMALIDADE DA ESCRITURAÇÃO CONTÁBIL**

A Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais mantém um sistema de escrituração uniforme dos seus atos e fatos administrativos, por meio de processo eletrônico. Os registros contábeis contêm número de identificação dos lançamentos relacionados ao respectivo documento de origem externa ou interna ou, na sua falta, em elementos que comprovem ou evidenciem fatos e a prática de atos administrativos. As Demonstrações contábeis, elaboradas por disposições legais e estatutárias serão transmitidas através do SPED ECD – Escrituração Contábil Digital. A documentação contábil da Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais é composta por todos os documentos, livros, papéis, registros e outras peças, que apoiam e compõem a escrituração contábil. A documentação contábil é hábil, revestida das características intrínsecas ou extrínsecas essenciais, definidas na legislação, na técnica-contábil ou aceitas pelos “usos e costumes”. A entidade mantém em boa ordem a documentação contábil.

### **NOTA 4. PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS ADOTADAS**

Destacam-se como principais práticas contábeis adotadas:

#### **a) CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA**

Conforme determina a Resolução do CFC Nº 1.296/10 (NBC TG 03-R3) – Demonstração do Fluxo de Caixa e Resolução do CFC Nº 1.376/11 (NBC TG 26 – R5) – Apresentação das Demonstrações Contábeis, os valores contabilizados neste subgrupo 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 risco insignificante de mudança de valor.

<b>Disponibilidade e Equivalente de Caixa</b>			
<b>Contas</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>Variação</b>
<b>Atividade Educação com restrição</b>			
Caixa e Bancos	31.485,09	353,96	31.131,13
Aplicações Financeiras	300.859,87	116.397,69	184.462,18
<b>Atividade Assistência Social com restrição</b>			
Caixa e Bancos	21.376,34	53.155,14	-31.778,80
Aplicações Financeiras	155.731,43	5.093,88	150.637,55
<b>Atividade Saúde com restrição</b>			
Caixa e Bancos	27.061,54	123,76	26.937,78
Aplicações Financeiras	197.149,36	0,00	197.149,36
<b>Atividade Meio Sustentável sem restrição</b>			
Caixa e Bancos	37.672,72	301.267,94	-263.595,22
Aplicações Financeiras	1.002.976,68	856.204,07	146.772,61
<b>Total</b>	<b>1.774.313,03</b>	<b>1.332.596,44</b>	<b>441.716,59</b>

#### **b) APLICAÇÕES DE LIQUIDEZ IMEDIATA**

As aplicações financeiras estão demonstradas pelos valores originais aplicados, acrescidos dos rendimentos pró-rata até a data das demonstrações contábeis.



**APAE**  
PASSO FUNDO / RS

**ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS**

**CNPJ 92.035.179/0001-30**

**Rua: Bezerra de Menezes 70**

**c) DIREITOS A RECEBER**

Os direitos a receber da entidade referem-se subvenções governamentais e estão em conformidade com seus efetivos valores reais incluindo as subvenções governamentais conforme a NBC TG 07 – Subvenção e Assistência Governamental, e adiantamentos para funcionários bem como, contratos de Comodato e também estoque de bens usados, em guarda da loja de leilão.

**d) IMOBILIZADO E INTANGÍVEL**

Os bens integrantes do ativo imobilizado e intangível estão demonstrados pelo custo de aquisição ou construção, corrigidos monetariamente até 31/12/95, deduzidos das depreciações calculadas pelo método linear, pelas taxas estabelecidas pela Secretaria da Receita Federal. A entidade realizou avaliação Dá vida útil efetiva dos bens no ano de 2019, conforme laudo técnico de Ferrari Gestão de Ativos Ltda. CNPJ 93.272.003/0001-65, Inscrição Estadual 029/0373662 e registro do CREA/RS nº. 084.405, o qual encontra se arquivado na sede da instituição.

Outros gastos são imobilizados apenas quando há uma expectativa de benefícios econômicos desse item. 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 estão demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis acrescidos dos correspondentes encargos incorridos até a data das demonstrações contábeis, e estão registrados com base em taxas de juros que refletem o prazo, a moeda e o risco de cada transação. O passivo está composto pelo seu valor nominal e representa o saldo de obrigações com fornecedores, fiscais, trabalhistas, tributárias, essas obrigações tem seu prazo de vencimento até o término do exercício seguinte.

**f) PRAZOS**

Os ativos realizáveis e os passivos exigíveis até o encerramento do presente exercício, foram classificados como circulantes.

**g) PROVISÃO PARA FÉRIAS E ENCARGOS**

Foram provisionadas com base nos direitos adquiridos pelos empregados até a data das demonstrações contábeis.

**h) PROVISÃO PARA DÉCIMO TERCEIRO SALÁRIO**

Foram provisionadas com base nos direitos adquiridos pelos empregados e baixados conforme o pagamento até a data das demonstrações contábeis.

**i) RECEITAS E DESPESAS**

As receitas e despesas foram 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 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 do período.

**l) SEGREGAÇÃO CONTÁBIL DAS ATIVIDADES**

A entidade atua na área de Educação, saúde e assistência social, e segrega as atividades, conforme o que preceitua o art. 33 da lei 12.101/09.



**APAE**  
PASSO FUNDO / RS

**ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS**  
**CNPJ 92.035.179/0001-30**  
**Rua: Bezerra de Menezes 70**

**NOTA 5 – OUTROS RECEBIVEIS**

Esta conta registra os adiantamentos realizados pela Associação, para realização de despesas tais como, seguros, adiantamentos a colaboradores (férias) e valores a receber por determinação judicial.

**NOTA 6. ATIVO NÃO CIRCULANTE (IMOBILIZADO E INTANGÍVEL)**

Os ativos Imobilizados e Intangíveis foram contabilizados pelo custo de aquisição ou construção, deduzidos da depreciação do período, originando o valor líquido contábil. O valor de recuperação dos bens e direitos do imobilizado e intangível são periodicamente avaliados para que se possa efetuar o registro de perdas potenciais ou uma revisão dos critérios das taxas de depreciação na finalidade de atender a Lei nº 11.638/07, Deliberação CVM nº. 583/2009, Deliberação CVM nº 644/2010, Resoluções CFC nº 1.177/09, que aprovou a NBC TG 27 (R3) e Resolução CFC nº 1.303/10, que aprovou a NBC TG 04 (R3).

<b>MOVIMENTAÇÃO PATRIMONIAL</b>				
<b>Descrição</b>	<b>Saldo Inicial R\$</b>	<b>Aquisições RS</b>	<b>Baixas R\$</b>	<b>Saldo Final R\$</b>
	<b>31/12/2021</b>			<b>31/12/2022</b>
Máquinas e Equipamentos	283.280,13	39.860,49	3.928,00	319.212,62
Veículos	382.420,00	0,00	0,00	382.420,00
Móveis e Utensílios	323.934,51	58.390,21	14.177,96	368.146,76
Instalações	158.519,61	0,00	0,00	158.519,61
Equipamentos Médicos Odontológicos	10.381,00	0,00	0,00	10.381,00
Equipamentos	75.990,03	6.025,25	0,00	82.015,28
Computadores e Periféricos	113.923,96	31.607,59	8.806,75	136.724,80
Terrenos	4.200.000,00	0,00	0,00	4.200.000,00
Imóveis – Prédios	1.379.249,78	692.665,52	0,00	2.071.915,30
Reavaliação Prédios	2.331.798,45	0,00	0,00	2.331.798,45
Obras em andamento Ginásio	379.099,49	0,00	379.099,49	0,00
Instrumentos Musicais	0,00	541,70		541,70
Painéis Solares	116.453,40	0,00	0,00	116.453,40
Reforma da Piscina Térmica	21.398,28	145.637,97	167.036,25	0,00
Reforma da Horta	36.208,08		36.208,08	0,00
<b>Imobilizado Corrigido</b>	<b>9.812.656,72</b>	<b>970.628,73</b>	<b>609.256,53</b>	<b>10.178.128,92</b>

<b>DEPRECIÇÃO</b>			
<b>Descrição</b>	<b>Depreciação Acumulada 2021</b>	<b>Depreciação do Período</b>	<b>Depreciação Acumulada 2022</b>
Máquinas e Equipamentos	152.039,36	22.859,22	174.918,58
Veículos	298.785,30	54.200,00	352.985,30
Móveis e Utensílios	226.309,59	9.431,34	235.740,93
Instalações	118.048,96	7.295,61	125.344,57
Equip. Médicos Odontológicos	2.035,68	1.178,82	3.214,50
Computadores e Periféricos	99.958,53	-280,93	99.677,60
Equipamentos	10.882,53	6.384,35	17.266,88
Imóveis/ Reavaliação	957.608,08	111.417,18	1.069.025,26
Instrumentos Musicais		13,57	13,57
Painéis Solares	33.234,95	10.340,00	43.574,95
<b>Total</b>	<b>1.898.922,98</b>	<b>222.839,16</b>	<b>2.121.762,14</b>



**APAE**  
PASSO FUNDO / RS

**ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS**  
**CNPJ 92.035.179/0001-30**  
**Rua: Bezerra de Menezes 70**

#### **NOTA 7. PASSIVO**

Este grupo está composto pelo seu valor nominal e representa o saldo de obrigações com fornecedores, fiscais, trabalhistas, tributárias, bem como obrigações com subvenções a realizar e provisões sociais. Essas obrigações têm seu prazo de vencimento até o término do exercício seguinte.

#### **NOTA 8. PASSIVO NÃO CIRCULANTE**

**Provisão para contingências:** Em 31/12/2022 não foi constituída provisão visto que não há processos em andamento contra a entidade.

#### **NOTA 9. PATRIMÔNIO LÍQUIDO**

O patrimônio líquido é apresentado em valores atualizados e compreende o Patrimônio Social acumulado até o exercício anterior, acrescido do ajuste a valor de mercado, mais o resultado superávit do exercício de 2022, no valor de R\$ 455.876,35

#### **NOTA 10. AJUSTE DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL**

A entidade, no ano de 2009, realizou avaliação ao valor justo sobre seus ativos imóveis, proporcionando um aumento no Ativo Imobilizado e no Patrimônio Líquido de R\$ 6.531.798,45, sendo R\$ 4.200.000,00 referentes ao terreno e R\$ 2.331.798,45 do restante dos bens avaliados.

#### **NOTA 11. EVENTOS SUBSEQUENTES**

Em 31 de dezembro de 2022, a entidade não tem conhecimento de possíveis eventos que poderão ocorrer e influenciar em seu balanço patrimonial.

#### **NOTA 12. RECEITAS**

As receitas da Associação oriundas das atividades meio e outras receitas, conforme o Estatuto Social segue o critério de somente serem reconhecidas quando for provável que os benefícios econômicos associados à transação fluirão para a entidade. Segue abaixo o montante de cada atividade/categoria de receita reconhecida durante o período:

<b>Receitas</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Subvenções e Doações governamentais (com restrição)	2.065.470,22	1.247.813,65
Doações governamentais (sem restrição)	62.666,80	97.368,74
Receitas atividade meio sustentáveis (sem restrição)	1.767.654,51	1.422.125,43
<b>Total</b>	<b>3.895.791,53</b>	<b>2.767.307,82</b>

As atividades meio sustentáveis possuem previsão no Estatuto Social, e para que a APAE faça jus a Imunidade e/ou Isenção Tributária sobre essas atividades, conforme estabelecido no artigo 14 do Código Tributário Nacional, artigo 12 da Lei nº 9.532/97 e artigo 29 da Lei nº 12.101/09, a mesma cumpre os requisitos abaixo:

- As atividades meio sustentáveis possuem previsão estatutária;
- O Estatuto Social indica que os recursos obtidos por essas receitas são revertidos para atendimento de suas atividades fins;



**APAE**  
PASSO FUNDO / RS

**ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS**

**CNPJ 92.035.179/0001-30**

**Rua: Bezerra de Menezes 70**

- O Demonstrativo de Resultado do Período da Associação demonstrou que as atividades meio sustentáveis são superavitárias, ou seja, geram recursos para a manutenção das atividades fins.

**NOTA 13. SUBVENÇÕES E DOAÇÕES FINANCEIRAS E PATRIMONIAIS**

São recursos financeiros provenientes de convênios firmados com órgãos governamentais, e tem 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 APAE e as despesas de acordo com suas finalidades. A Associação, para a contabilização de suas subvenções governamentais atendeu as Resoluções CFC nº 1.305/10, que aprovou a NBC TG 07 (R1) e Resolução CFC nº 1.409/12, que aprovou ITG 2002 (R1). No exercício de 2022 a Instituição recebeu subvenções, convênios e doações, no montante de R\$ 1.792.261,28 que foram reconhecidas e contabilizadas no resultado do período, conforme sua realização, observando o disposto na Resolução do CFC 1.409/12.

ORIGEM	COM RESTRIÇÃO R\$	SEM RESTRIÇÃO R\$
Governo Federal	324.178,26	0,00
Governo Estadual	668.611,36	0,00
Governo Municipal	799.471,66	0,00
Pessoas Jurídicas	0,00	916.135,85
Pessoas Físicas	0,00	286.359,56
<b>TOTAL –2022</b>	<b>1.792.261,28</b>	<b>1.202.495,41</b>
<b>TOTAL –2021</b>	<b>1.292.315,65</b>	<b>1.201.672,25</b>

**VERBAS DE PROJETOS A LIQUIDAR**

Foram contabilizados no passivo circulante, o montante de R\$ 278.532,31, relativos a receitas de subvenção e convênios cuja realização de suas despesas correspondentes, ocorrerão após o término do exercício de 2022. Sendo assim distribuídas:

Entidade	R\$
Governo Municipal	73.260,06
Governo Estadual	40.415,74
Governo Federal	164.856,51
<b>Total</b>	<b>278.532,31</b>

**NOTA 14. OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS**

As Outras Receitas Operacionais estão registradas por centro de custos e estão apresentadas na Demonstração do Resultado do Período e estão discriminadas na tabela abaixo:

RECEITAS FINANCEIRAS E OUTRAS RECEITAS	EDUCAÇÃO	ASSISTÊNCIA SOCIAL	SAÚDE	ATIVIDADE MEIO
Aluguéis	0,00	0,00	0,00	81.925,00
Receitas serviços e promoções e eventos	0,00	0,00	0,00	14.998,00
Venda de calendários	0,00	0,00	0,00	21.231,00
Doações recebidas em bens/mercadorias diversas	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita serviços voluntários	0,00	0,00	0,00	58.830,36
Venda de bens do Ativo Imobilizado	0,00	0,00	0,00	0,00





**APAE**  
PASSO FUNDO / RS

**ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS**

**CNPJ 92.035.179/0001-30**

**Rua: Bezerra de Menezes 70**

Rendimentos de aplicação financeira	2.632,63	559,86	0,00	129.565,53
Descontos obtidos	409,93	369,24	0,00	0,00
Recuperação de despesas	0,00	7.230,80	0,00	126,17
Troco solidário	0,00	0,00	0,00	9.094,47
Bazar	0,00	0,00	0,00	25.250,84
Projeto Tri legal	0,00	37.000,00	0,00	0,00
<b>TOTAL – 2022</b>	<b>3.042,56</b>	<b>45.159,90</b>	<b>0,00</b>	<b>341.021,37</b>
<b>TOTAL – 2021</b>	<b>1.401,71</b>	<b>81.561,56</b>	<b>2.756,60</b>	<b>187.600,05</b>

**NOTA 15. DESPESAS GERAIS E ADMINISTRATIVAS**

Os recursos da entidade foram aplicados em suas finalidades institucionais, em conformidade com seu Estatuto Social, demonstrados pelas suas despesas e investimentos patrimoniais. A entidade mantém 100% de seus atendimentos com gratuidade. E assim, todas as despesas contabilizadas referem-se às gratuidades oferecidas.

Os custos com pessoal importam os seguintes valores e estão assim distribuídos por área de atuação:

<b>DESPESAS COM PESSOAL</b>	<b>EDUCAÇÃO</b>	<b>ASSISTÊNCIA SOCIAL</b>	<b>SAÚDE</b>	<b>ATIVIDADE MEIO</b>
Salários e ordenados	509.882,85	507.417,64	498.892,79	399.625,66
Férias	48.860,06	165.129,00	47.009,66	52.145,24
13º Salário	25.608,87	100.586,54	24.257,75	22.848,86
FGTS	46.007,56	64.104,24	37.553,37	39.709,11
Exames ASO	90,00	0,00	140,00	5.621,50
Vale Transporte	5.772,96	6.367,27	-359,88	22.762,04
Vestuário	00,00	0,00	0,00	1.320,90
Estágios	13.926,48	3.483,34	0,00	0,00
Serviços voluntários	0,00	0,00	0,00	58.830,36
Serviços de Pessoas Físicas	0,00	0,00	0,00	340,00
Convênios Farmácia	122,58	-392,57	-10,93	-100,86
Reclamatórias Trabalhistas	0,00	0,00	0,00	0,00
EPs	178,00	0,00	0,00	0,00
Serviços de Pessoas Jurídicas	900,00	6.700,00	0,00	6.334,00
<b>TOTAL – 2022</b>	<b>661.349,36</b>	<b>853.395,46</b>	<b>607.482,76</b>	<b>609.436,81</b>
<b>TOTAL – 2021</b>	<b>469.675,03</b>	<b>675.350,73</b>	<b>358.062,40</b>	<b>614.037,46</b>

As despesas administrativas estão assim distribuídas e são compostas pelas seguintes contas:

<b>DESPESAS ADMINISTRATIVAS</b>	<b>EDUCAÇÃO</b>	<b>ASSISTÊNCIA SOCIAL</b>	<b>SAÚDE</b>	<b>ATIVIDADE MEIO</b>
Energia Elétrica/água/gás/telefone	40.914,77	0,00	0,00	234,00
Manutenção e conser. veículos e combustíveis	100.969,19	10.738,92	425,06	777,88
Xerox e encadernações	10,00	0,00	0,00	135,60
Material de limpeza e uso consumo	11.811,02	4.900,32	1.292,64	1.616,87
Material pedagógico, médico, odont.. expediente	9.212,93	8.758,72	4.645,38	2.959,63
Mensalidades software	0,00	0,00	0,00	4.622,50





**APAE**  
PASSO FUNDO / RS

**ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS**

**CNPJ 92.035.179/0001-30**

**Rua: Bezerra de Menezes 70**

Seguros e segurança	0,00	10.993,15	0,00	7.835,01
Manutenção predial/ maq e equip/móveis/imov.	22.402,48	22.483,10	2.218,66	3.183,35
Alimentação	491,50	47.183,94	0,00	377,38
Cartório e tabelionato	7,80	0,00	0,00	497,50
Promoções e eventos	0,00	9.172,05	0,00	19.430,22
Bens de pequeno valor	2.636,19	1.638,81	1.133,38	3.061,82
Cursos e seminários	5.500,00	47,90	16.122,36	1.000,00
Correio/Fretes	103,21	141,65	42,30	1.694,48
Publicidade	290,00	0,00	0,00	850,00
Anuidades	0,00	0,00	0,00	1.714,29
Vestuário	0,00	103,20	0,00	0,00
Doações do bazar	0,00	199,00	0,00	900,00
Honorários Contábeis	0,00	0,00	0,00	51.160,50
Locação de Máquinas e Equipamentos	0,00	0,00	0,00	757,08
Despesas com crachás	0,00	0,00	127,50	420,00
Despesas c/ funerais	0,00	0,00	0,00	630,00
Doações a usuários	0,00	1.038,73	0,00	322,75
Baixa do Ativo Imobilizado	506,80	1.579,64	0,00	-923,65
Depreciação	6.864,64	205.508,98	20.834,63	13.978,33
EPI,s	221,10	54,60	0,00	300,00
Jardim sensorial	0,00	340,00	0,00	0,00
Diárias viagens e hospedagens	119,90	1.509,02	0,00	0,00
Brinquedos e livros para avaliação médica	1739,02	0,00	0,00	0,00
Despesas bancárias	19,90	0,06	751,00	15.113,70
IRF S/aplicações financeiras/IOF	38,50	0,00	0,00	368,41
Juros e multas	440,49	0,00	0,00	176,20
Descontos Concedidos	0,00	18,50	0,00	0,00
Impostos e taxas diversas	15,07	15,07	260,40	146,22
<b>TOTAL – 2022</b>	<b>202.194,91</b>	<b>326.425,36</b>	<b>47.853,31</b>	<b>133.340,07</b>
<b>TOTAL – 2021</b>	<b>118.879,42</b>	<b>280.337,58</b>	<b>38.487,05</b>	<b>63.350,31</b>

**NOTA 16. RESULTADO DO PERÍODO**

O Superávit do período de 2021 no valor de R\$ 149.127,84 será incorporado ao Patrimônio Social em conformidade com as exigências legais, estatutárias e a Resolução CFC nº 1.409/12 que aprovou a ITG 2002(R1) em especial no item 15, que determina que o valor do superávit ou déficit deva ser incorporado ao Patrimônio Social, bem como parte do superávit que tenha restrição para aplicação, deve ser reconhecido em conta específica do Patrimônio Líquido.

**NOTA 17. DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA**

A Demonstração do Fluxo de Caixa foi elaborada em conformidade com a Resolução do CFC Nº. 1.152/2009 que aprovou a NBC TG 13 e também com a Resolução CFC nº 1.296/10 que aprovou a NBC TG 03(R1). O Método na elaboração do Fluxo de Caixa que a Instituição optou foi o indireto. As contas contábeis que compõem o saldo das Atividades de investimentos são: baixa ou alienação de imobilizado e de intangível, e compra de imobilizado e intangível.



**APAE**  
PASSO FUNDO / RS

**ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS**

**CNPJ 92.035.179/0001-30**

**Rua: Bezerra de Menezes 70**

#### **NOTA 18. CONTRATAÇÃO DE SEGUROS**

Para atender medidas preventivas adotadas permanentemente, a APAE efetua contratação de seguros em valor considerado suficiente para cobertura de eventuais sinistros, e assim atendendo principalmente ao Princípio Contábil de Continuidade.

<b>Bens</b>	<b>Valor Segurado 2022</b>
Veículos	2.152.000,00
Prédios	4.503.000,00
<b>Total</b>	<b>6.655.000,00</b>

Os valores segurados são definidos pelos Administradores da Associação em função do valor de mercado ou do valor do bem novo, conforme o caso.

#### **NOTA 19. GRATUIDADES CONCEDIDAS**

A entidade atendeu de forma totalmente gratuita através de programas voltados para a defesa e garantia dos direitos de inserção social da pessoa com deficiência intelectual, ações de inserção no mercado de trabalho, programa sócio educativo das pessoas com deficiência intelectual, e programas de habilitação e reabilitação. No ano de 2022 a entidade concedeu gratuidades em seus atendimentos da seguinte forma:

<b>Área</b>	<b>2022</b>		<b>2021</b>	
	<b>Número de Atendimentos Média mensal</b>	<b>Custo dos atendimentos Ano</b>	<b>Número de Atendimentos Média Mensal</b>	<b>Custo dos atendimentos Ano</b>
Assistência Social	758	1.170.820,82	417	955.688,31
Saúde	1.034	663.680,59	1.181	396.549,45
Educação	86	853.563,57	147	588.554,45
<b>Total</b>	<b>1.878</b>	<b>2.688.064,98</b>	<b>1.745</b>	<b>1.940.792,21</b>

#### **NOTA 20. TRABALHO VOLUNTÁRIO**

Conforme Resolução CFC Nº 1.409/12 que aprovou a ITG 2002 item 19, a Entidade reconhece pelo valor justo a prestação do serviço não remunerado do voluntariado, que é composto essencialmente por pessoas que dedicam o seu tempo e esforço na execução de ações realizadas na entidade. O montante desse serviço em 2022 corresponde a R\$ 58.830,36 e foi calculado com base nas horas efetivamente dedicadas e pelo valor de mercado.

#### **NOTA 21. ISENÇÃO DAS CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS USUFRUÍDAS**

As contribuições sociais do ano de 2022 não foram contabilizadas, haja vista a inclusão do item 9B na Interpretação Técnica Geral 2002 (R1), em 02/09/2015, pelo Conselho Federal de Contabilidade, o qual consta: "9B. As imunidades tributárias não se enquadram no conceito de subvenções previsto na NBC TG 07, portanto, não devem ser reconhecidas como receita no resultado". As contribuições sociais como as devidas fossem, estão discriminadas abaixo:

<b>Contribuições</b>	<b>Isenção</b>
Contribuição Social Patronal	402.092,30
Contribuição Social Terceiros	117.404,90
Contribuição RAT E SAT	20.125,13
Contribuição Social Autônomos	1.046,40
PIS s/ Folha de pagamento	20.125,13
<b>TOTAL – 2022</b>	<b>560.793,86</b>
<b>TOTAL – 2021</b>	<b>452.714,58</b>



**APAE**  
PASSO FUNDO / RS

**ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS**  
**CNPJ 92.035.179/0001-30**  
**Rua: Bezerra de Menezes 70**

Do total de isenção de INSS cota patronal e o PIS s/ Folha de pagamento, tem-se a seguinte distribuição, por área de atuação:

Ano	Assistência Social	Educação	Saúde	Atividade Meio	Total
2021	136.055,79	144.792,60	136.468,36	122.305,58	<b>539.622,33</b>

A APAE é isenta à incidência das Contribuições Sociais por força da Lei nº 9.532/97, Lei nº 11.096/05 e Lei nº 12.101/09.

#### **NOTA 22. REQUISITOS PARA ISENÇÃO TRIBUTÁRIA**

A APAE é uma entidade de assistência social sem fins lucrativos e econômicos, de direito privado, previsto no artigo 12 da Lei 9.532/97 e artigo 1o da Lei 12.101/09, e por isso é reconhecida como Entidade Beneficente de Assistência Social (isenta), no qual usufrui das seguintes características:

- A Instituição é regida por legislação infraconstitucional;
- A Isenção pode ser revogada a qualquer tempo, se não cumprir as situações condicionadas em Lei (contrapartida);
- Existe o fato gerador (nascimento da obrigação tributária), mas a entidade é dispensada de pagar o tributo;
- Há o direito (Governo) de instituir e cobrar tributo, mas ele não é exercido.

#### **NOTA 23. REQUISITOS PARA MANUTENÇÃO DA ISENÇÃO TRIBUTÁRIA**

A APAE é uma entidade beneficente de assistência social e para usufruir da Isenção Tributária, determinada pelo artigo 29 da Lei Nº 12.101/09 cumpre os seguintes requisitos:

- Não percebe a seus diretores, conselheiros, sócios, instituidores ou benfeitores, remuneração, vantagens ou benefícios, direta ou indiretamente, por qualquer forma ou título, em razão das competências, funções ou atividades que lhes sejam atribuídas pelos respectivos atos constitutivos;
- Aplica suas rendas, seus recursos e eventual superávit integralmente no território nacional, na manutenção e desenvolvimento de seus objetivos institucionais;
- Não distribui resultados, dividendos, bonificações, participações ou parcelas do seu patrimônio, sob qualquer forma ou pretexto;
- Atende o princípio da universalidade do atendimento;
- Tem previsão nos seus atos constitutivos, em caso de dissolução ou extinção, a destinação do eventual patrimônio remanescente a entidade sem fins lucrativos congêneres ou a entidades públicas;

Além desses requisitos, cumpre ainda:

- Possui certidão negativa ou certidão positiva com efeito de negativa de débitos relativos aos tributos administrados pela Secretaria da Receita Federal do Brasil e certificado de regularidade do Fundo de Garantia do Tempo de Serviço - FGTS;
- Mantém sua escrituração contábil regular que registre as receitas e despesas, bem como a aplicação em gratuidade de forma segregada, em consonância com as normas emanadas do Conselho Federal de Contabilidade;
- Conserva em boa ordem, pelo prazo de 10 (dez) anos, contado da data da emissão, os documentos que comprovem a origem e a aplicação de seus recursos e os relativos a atos ou operações realizadas que impliquem modificação da situação patrimonial;



**APAE**  
PASSO FUNDO / RS

**ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS**  
**CNPJ 92.035.179/0001-30**  
**Rua: Bezerra de Menezes 70**

**NOTA 24. SEGREGAÇÃO CONTÁBIL DAS ATIVIDADES**

As atividades desempenhadas pela instituição foram segregadas em assistência social, saúde, educação e atividade meio (administrativo), evidenciando as contas patrimoniais e de resultado de cada área de atuação, conforme o que preceitua o art. 33 da Lei 12.101/09, Lei No. 12.868/13 e o e Decreto 8242/14.

**Passo Fundo, 31 de dezembro de 2022**

Maria do Carmo Ortolan Grazziotin  
Presidente - CPF: 225.651.670-91

Wilson Luiz Ceolin  
Contabilista CRC/RS 31659/O-5  
CPF 307.246.190-20