

ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE ARACRUZ-ES
CNPJ: 32.400.772/0001-07

PERÍODO DE 01/01/2022 à 31/12/202

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA PELO MÉTODO INDIRETO
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022

	2022	2021
ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Resultado do período	83.673,69	(162.190,75)
Depreciação e amortização	14.197,86	13.009,91
SUPERÁVIT OPERACIONAL BRUTO	97.871,55	(149.180,84)
(Aumento) Redução em contas a receber e outros	801.351,64	512,75
(Aumento) Redução nos estoques	(8.083,09)	(16.053,84)
Aumento (Redução) em fornecedores	323,76	120,38
Aumento (Redução) em contas a pagar	(41.146,42)	(41.159,81)
CAIXA PROVENIENTE DAS OPERAÇÕES	850.317,44	(205.761,36)
FLUXO DE CAIXA ANTES DOS ITENS EXTRAORDINÁRIOS	850.317,44	(205.761,36)
CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	850.317,44	(205.761,36)
ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
Compras de imobilizado	(26.722,77)	(2.854,25)
CAIXA LÍQUIDO USADO NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	(26.722,77)	(2.854,25)
Redução/ aumento nas Disponibilidades	823.594,67	(208.615,61)
DISPONIBILIDADES - NO INÍCIO DO PERÍODO	837.155,18	1.045.770,79
DISPONIBILIDADES - NO FINAL DO PERÍODO	1.660.749,85	837.155,18

ELIZERINO GIACOMIN
PRESIDENTE
CPF: 114.382.317-68

ELIOMAR DEL CARO DA ROS
Reg. no CRC - ES sob o No. 7608
CPF: 001.734.407-70

ELIOMAR DEL CARO DA ROS:00173440770
Assinado de forma digital por ELIOMAR DEL CARO DA ROS:00173440770
Dados: 2023.06.22 16:26:33 -03'00'

APAE – ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE ARACRUZ

DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO PATIMÔNIO SOCIAL

Situação em 31 de dezembro de 2020, 2021 e 2022

(Valores em Reais)

HISTÓRICO	2020	2021	2022
SALDOS EM 01 DE JANEIRO	1.137.827,30	1.113.174,00	950.983,25
(+) Fundo de Valorização de Imóvel			
(-) Depreciação e Amortização de Imóvel			
(-) Baixa de Imobilizado			
(+) Ajustes Exercícios Anteriores			
(+) Depreciações Baixadas			
(+) Transferência Recebidas			
(-) Ajustes Exercícios Anteriores	(402.411,16)	0,00	0,00
(-) Decréscimos Patrimoniais		(162.190,75)	
Acréscimos Patrimoniais	377.757,86		83.673,69
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO	1.113.174,00	950.983,25	1.034,656,94

Elizerino Giacomini
Presidente
CPF: 114.382.317-68

Eliomar Del Caro Da Rós
Reg. no CRC – ES sob nº 7.608
CPF: 001.734.407-70

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31/12/2021

CONTEXTO OPERACIONAL

NOTA 01

A ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE ARACRUZ – APAE Inscrita no CNPJ nº 32.400.772/0001-07, é uma pessoa jurídica de direito privado, de caráter educacional e de assistência social, que tem por finalidade a educação infantil, o ensino básico e médio e a prestação de serviços de assistência social e se rege pelo Estatuto Social e pela legislação aplicável.

I – APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES

NOTA 02

As Demonstrações Contábeis e Financeiras do exercício de 2021 foram elaboradas em conformidade com a Lei nº 6.404/76, alterada pela Lei 11.638/2007, e de acordo com a Resolução CFC nº 1409/2012 que aprovou a ITG 2002, norma que especifica e dá interpretação para a contabilidade das instituições de caráter social, sem fins lucrativos.

II – RESUMO DAS PRÁTICAS CONTÁBEIS

NOTA 03

A prática contábil adotada é pelo regime de competência.

NOTA 04

Os direitos e obrigações da entidade estão em conformidade com seus efetivos valores reais.

NOTA 05

As aplicações financeiras estão demonstradas pelo valor de aplicações acrescidas dos rendimentos correspondentes, apropriados até a data do Balanço, com base no regime de competência.

NOTA 06

O saldo das disponibilidades foi encerrado com os seguintes valores:

Recursos sem Restrição

Compreende os recursos destinados a manutenção das atividades sem destinação específica.

Conta movimento	624,74
Aplicações de Curto Prazo	418.190,58

Recursos com Restrição

Compreende os recursos destinados exclusivamente ao projeto a que se destina o Convênio.

Conta movimento	1.222,23
Aplicações de Curto Prazo	417.117,63

NOTA 07

O imobilizado se apresenta pelo custo de aquisição ou valor original, visto que a entidade não procedeu à Correção Monetária de Balanços em exercícios anteriores, a entidade procedeu com todas as depreciações e baixas necessárias ao devido ajuste de seu patrimônio, conforme consta em ATA de reunião da Diretoria.

MOVIMENTAÇÃO PATRIMONIAL				
DESCRIÇÃO	SALDO 31/12/2020	AQUISIÇÃO 2021	BAIXA 2021	SALDO 31/12/2021
IMÓVEIS DE USO	80.000,00	0,00	0,00	80.000,00
MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS	191.089,89	2.854,25	0,00	193.935,14
INSTALAÇÕES ¹	462.746,36	0,00	0,00	462.746,36
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	239.399,79	0,00	0,00	239.399,79

DEPRECIÇÃO ACUMULADA				
DEPRECIÇÃO ACUMULADA	SALDO 31/12/2020	DEPRECIÇÃO	BAIXA	SALDO 31/12/2021
Máquinas e Equipamentos	145.672,42	7.961,55	0,00	153.633,97
Instalações	334.047,50	0,00	0,00	334.047,50
Móveis e Utensílios	210.585,44	5.048,36	0,00	215.633,80

NOTA 08

As receitas da entidade são apuradas através dos comprovantes de recebimentos, entre eles, avisos e depósitos bancários.

NOTA 09

Eventualmente a entidade recebeu doações de pessoas físicas e/ou pessoas jurídicas. No ano de 2021 a entidade recebeu as seguintes doações:

a) Convênios Governamentais	R\$
518.610,58	
b) Doações voluntárias:	R\$
8.293,87	
c) Associados:	R\$
48.112,57	

NOTA 10

A entidade recebeu no ano de 2021 os seguintes auxílios e subvenções do Poder Público:

a) Secretaria de Estado da Educação - SEDU	R\$
407.961,75	
c) Emenda Parlamentar Federal	R\$.
11.353,63	
d) Emenda Parlamentar – SETADES	R\$
10.002,73	
e) PDDE – Ministério da Educação	R\$
13.480,00	

NOTA 11

Os valor de R\$194.806,77 classificado na conta *Apropriação de Convênios* é proveniente do Convênio Junto a Prefeitura Municipal de Aracruz e foram recebidos no exercício financeiro de 2019, porém, parte dos recursos foram aplicados no atual exercício.

O período de vigência do contrato é de 60 meses, com início em Agosto/2019 e término em Julho/2024 .

Convênio duração	Receita Total	Saldo em 31/12/2020	Valores apropriados em 2021	Saldo a apropriar
60 meses	350.000,00	264.806,73	69.999,96	194.806,77

NOTA 12

O Valor de R\$ 132.941,44 (cento e trinta e dois mil, novecentos e quarenta e um reais, quarenta e quatro centavos) corresponde a gratuidade obtida, mediante o não recolhimento da cota patronal da e o INSS calculada sobre a folha de salário dos colaboradores, devido a obtenção do Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social (Ceas) e do certificado de isenção fornecido pelo Ministério da Previdência, além de atender todas as exigências do Instituto Nacional do Seguro Social (INSS) para tal.

NOTA 13

O saldo da conta de clientes no valor de R\$ 36.907,00 (trinta e seis mil, novecentos e sete reais) refere-se a uma parcela a receber do Convênio com a SEDU- Secretaria de Estado da Educação.

NOTA 14

O saldo do estoque de materiais de uso e consumo foi apurado de acordo com os documentos de origem, com base no custo de aquisição dos produtos pelo método PEPS (Primeiro que entra, primeiro que sai), após contagem física do almoxarifado.

NOTA 15

Os valor de R\$32.507,97 classificado na Conta *Recuperação de Despesas* refere-se a restituição de valores do tributo PIS sobre a folha de pagamento recolhidos indevidamente no período de 2016 a 2021, recuperados via processos administrativos instruídos por Salix Alba Gerenciamento de Negócios Ltda.

NOTA 16

Todos os atendimentos realizados pela entidade são feitos gratuitamente.

NOTA 17

Considerando a explicação da nota 11, todas as despesas e gastos referenciados na demonstração de resultados, estão diretamente relacionados com projetos sociais da entidade e neles foram aplicados.

Aracruz-ES, 31 de Dezembro de 2021.

Elizerino Giacomini
Presidente

Eliomar Del Caro Da Rós
Contador