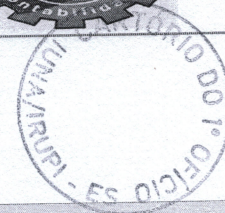


Notas Explicativas



Empresa: ASSOCIACAO PAIS AMIGOS EXCEPCIONAIS IRUPI - **CNPJ:**39289285000168
Inscr. Estadual: **Cidade:** Irupi - ES - **Período:** 2022



Data	Assunto
31/12/2022	NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRACOES CONTABEIS 01-08

Nota No. 1 - A ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE IRUPI, CNPJ 39.289.285/0001-68 é uma pessoa jurídica de direito privado, de caráter assistencial, filantrópico, sem fins lucrativos, de duração por tempo indeterminado e com sede e foro na cidade de Irupi - Estado do Espírito Santo - Brasil, e se rege pelo Estatuto Social e pela legislação aplicável.

Nota No. 2 - As Demonstrações Contábeis foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, tomando por base a interpretação técnica geral para entidades sem fins de lucros - ITG 2002, aprovada pelo Conselho Federal de Contabilidade através da resolução CFC Nº 1409/12 de 21 de Setembro de 2012.

Nota No. 3 - Os custos, as despesas e as receitas da Instituição foram apropriados em obediência ao regime de competência do exercício, e os direitos e obrigações foram classificados em ordem decrescente de realização e exigibilidade respectivamente, sendo que aqueles vencíveis até o exercício seguinte foram classificados no Circulante, enquanto que os que irão vencer após o término do exercício seguinte foram classificados no Longo Prazo.

Nota No. 4 - Todos os direitos e obrigações da Entidade estão representados por seus valores reais, devidamente atualizados até a data de encerramento das demonstrações contábeis.

Nota No. 5 - As aplicações financeiras estão demonstradas pelo valor de aplicação, acrescido dos rendimentos correspondentes, apropriados até a data do Balanço, em obediência ao regime de competência do exercício e aplicados integralmente nas atividades fins.

Nota No. 6 - A Instituição não apresentou constituição para devedores duvidosos tendo em vista a natureza dos créditos existentes na contabilidade.

Nota No. 7 - A Instituição não possui saldo de fundos de aplicação restrita.

Nota No. 8 - A Instituição não possui saldo de recursos sujeitos a restrição ou vinculações por parte do doador.

Nota No. 9 - O ATIVO PERMANENTE e as contas do PATRIMÔNIO LÍQUIDO foram corrigidos monetariamente até 31 de dezembro de 1995, de acordo com a evolução das cotações da UFIR, até o patamar de R\$ 0,8287. Sendo que a partir daquela data os efeitos inflacionários deixaram de ser reconhecidos nas Demonstrações Contábeis em função do disposto na Lei 9.249/95, que extinguiu a correção monetária do Balanço.

Data	Assunto
31/12/2022	NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRACOES CONTABEIS 02-08

Nota No. 10 - O imobilizado de uso se apresenta pelo custo de aquisição ou valor original, visto que a entidade não procedeu a correção monetária de balanços em exercícios anteriores.

Irupi, (ES) - 31 de dezembro de 2022.

ASSOCIACAO PAIS AMIGOS EXCEPCIONAIS IRUPI
OSIAS GOMES DE FREITAS, CPF: 47501871787

DAVIDSON RIBEIRO MORAIS

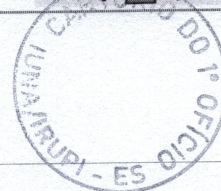
CPF: 01328214605, CRC: ES9840/O-0

DAVIDSON RIBEIRO MORAIS
CRC/ES-009840/O-0
CONTADOR

Notas Explicativas



Empresa: ASSOCIACAO PAIS AMIGOS EXCEPCIONAIS IRUPI - **CNPJ:**39289285000168
Inscr. Estadual: **Cidade:** Irupi - ES - **Período:** 2022



CONTROLE ATIVO IMOBILIZADO - APAE IRUPI

Descrição	31/03/2022	Aquisições	Baixas	Saldo do Bem 31/12/2022
Móveis e Utensílios - Assist. Social	10.326,64	0,00	0,00	10.326,64
Benfeitorias e Instalações - Assist. Social	24.000,00	0,00	0,00	24.000,00
Benfeitorias e Instalações - Educação	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00
Benfeitorias e Instalações - Meio	6.000,00	0,00	0,00	6.000,00
Benfeitorias/Reformas / Construção em Andamento - Meio	67.727,00	0,00	0,00	67.727,00
Computadores e periféricos criança esperanca/unicef	0,00	16.730,00	0,00	16.730,00
Computadores e Periféricos - Educação	39.624,14	0,00	0,00	39.624,14
Computadores e Periféricos - Meio	21.191,96	0,00	0,00	21.191,96
Equipamentos de Fisioterapia - Educação	1.876,99	0,00	0,00	1.876,99
Consultorio Odontologico Sesa	13.253,24	0,00	0,00	13.253,24
Instalações	1.951,00	0,00	0,00	1.951,00
Máquinas e Equipamentos - Assist. Social	10.129,60	0,00	0,00	10.129,60
Máquinas e Equipamentos - Educação	8.476,52	0,00	0,00	8.476,52
Máquinas e Equipamentos - Meio	21.171,09	0,00	0,00	21.171,09
Máquinas, equipamentos e instalações	0,00	25.299,85	0,00	25.299,85
Móveis e Utensílios - Meio	34.334,11	0,00	0,00	34.334,11
Móveis, Utensílios e Eletrodomésticos - Educação	56.524,58	0,00	0,00	56.524,58
Móveis, utensílios e instalações	0,00	23.174,80	0,00	23.174,80
Parque - Educação	9.857,00	0,00	0,00	9.857,00
Relógio de Ponto - Educação	2.359,00	0,00	0,00	2.359,00
Veículos - Assist. Social	132.089,04	0,00	0,00	132.089,04
Veículos - Educação	39.591,82	0,00	0,00	39.591,82

Data: 31/12/2022 Assunto: NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRACOES CONTABEIS 03-08

CONTROLE ATIVO IMOBILIZADO - APAE IRUPI

(-) DEPRECIAÇÕES

Descrição	31/03/2022	Valor depreciado	Saldo em 31/12/2022
Depreciação de computadores e periféricos	35.508,48	11.006,72	46.515,20
Depreciação de imóveis	10.934,00	0,00	10.934,00
Depreciação de instalações	25.622,26	2.573,28	28.195,54
Depreciação de máquinas e equipamentos	21.949,94	4.106,77	26.056,71
Depreciação de móveis e utensílios	64.961,66	8.096,85	73.058,51
Depreciação de veículos	171.680,86	0,00	171.680,86

Irupi, (ES) - 31 de dezembro de 2022.

ASSOCIACAO PAIS AMIGOS EXCEPCIONAIS IRUPI
 OSIAS GOMES DE FREITAS, CPF: 47501871787

DAVIDSON RIBEIRO MORAIS

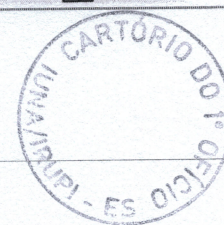
CPF: 01328214605, CRC: ES9840/O-0

DAVIDSON RIBEIRO MORAIS
 CRC/ES-009840/O-0
 CONTADOR

Notas Explicativas



Empresa: ASSOCIACAO PAIS AMIGOS EXCEPCIONAIS IRUPI - **CNPJ:** 39289285000168
Inscr. Estadual: **Cidade:** Irupi - ES - **Período:** 2022



Nota No. 11 - Na apuração das receitas da entidade foi adotado o critério de apuração pelo regime de competência.

Nota No. 12 - No exercício de 2022 a entidade obteve o total de R\$ 951.161,76, oriundas das fontes Demonstradas no quadro "A".

Nota No. 13 - Despesas realizadas e comprovadas conforme documentação hábil, tendo todo o valor gasto de R\$ 505.543,53 conforme demonstração no quadro "B".

Data	Assunto
31/12/2022	NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRACOES CONTABEIS 04-08

QUADRO A

RECEITA DE VENDAS

Vendas a vista R\$ 2.394,30

RECEITA DE SERVIÇOS PRESTADOS

Serviços prestados a vista R\$ 12.699,20

RECEITA DE PARCERIAS

Convenio criança esperanca/unicef R\$ 41.540,40

Convenio PMI/FNAS R\$ 6.475,44

Fundo estadual de assistencia social R\$ 50.000,00

Fundo municipal de assistencia social R\$ 179.783,00

Fundo municipal de educação R\$ 144.000,00

Fundo municipal de saúde R\$ 275.500,00

Parceria revista MOL R\$ 9.797,93

Programa dinheiro direto na escola R\$ 4.930,00

Secretaria de estado da educacao R\$ 138.923,20

RECEITA ASSOCIADOS PJ

Camara municipal de Irupi R\$ 420,00

RECEITAS FINANCEIRAS

Rendimentos aplicações financeira R\$ 25.908,51

OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS

Doações R\$ 43.101,28

Mensalidade de associados R\$ 6.374,00

Irupi, (ES) - 31 de dezembro de 2022.

ASSOCIACAO PAIS AMIGOS EXCEPCIONAIS IRUPI
OSIAS GOMES DE FREITAS, CPF: 47501871787

DAVIDSON RIBEIRO MORAIS
CPF: 01328214605, CRC: ES9840/O-0

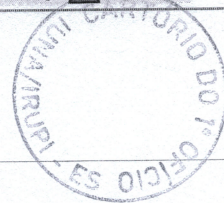
DAVIDSON RIBEIRO MORAIS
CRC/ES-009840/O-0
CONTADOR

Notas Explicativas



Empresa: ASSOCIACAO PAIS AMIGOS EXCEPCIONAIS IRUPI - **CNPJ:**39289285000168

Inscr. Estadual: **Cidade:** Irupi - ES - **Período:** 2022



Outras receitas R\$ 9.314,50

TOTAL DAS RECEITAS R\$ 951.161,76

Data	Assunto
31/12/2022	NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRACOES CONTABEIS 05-08

QUADRO B

DESPESAS TRABALHISTAS

13º salário e adicionais R\$ 11.172,91

FGTS - Fundo Garantia Tempo Serviço R\$ 40.440,82

INSS Instit Nacional Seguridade Social R\$ 205,21

IRRF retido trabalho assalariado R\$ 611,66

DESPESAS FINANCEIRAS

Encargos financeiros R\$ 11,92

Juros e despesas bancárias R\$ 1.341,65

DESPESAS TRIBUTÁRIAS

Dev recursos fundo estadual Ass Soc R\$ 1.773,85

IRRF s/ Aplicação R\$ 46,31

Taxas estaduais R\$ 581,04

Contribuição sindical patronal R\$ 1.192,40

DESPESAS ADMINISTRATIVAS GERAIS

Água e esgoto R\$ 1.606,48

Ajuda de custo R\$ 550,00

Bens de pequenos valores R\$ 4.750,42

Brindes e Presentes R\$ 668,00

Cartório, xerox e autenticações R\$ 831,31

Combustíveis e lubrificantes R\$ 33,00

Conservação de veículos R\$ 3.377,74

Correios e telégrafos R\$ 20,50

Depreciações de imobilizados R\$ 25.783,62

Despesas com medicamentos R\$ 84,00

Diárias de viagem R\$ 9.000,00

Energia elétrica R\$ 3.185,41

Honorários R\$ 13.029,00

Internet R\$ 999,00

Lanches e Refeições R\$ 11.680,36

Irupi, (ES) - 31 de dezembro de 2022.

ASSOCIACAO PAIS AMIGOS EXCEPCIONAIS IRUPI

OSIAS GOMES DE FREITAS, CPF: 47501871787

DAVIDSON RIBEIRO MORAIS

CPF: 01328214605, CRC: ES9840/O-0

DAVIDSON RIBEIRO MORAIS
CRC/ES-009840/O-0
CONTADOR

Notas Explicativas



Empresa: ASSOCIACAO PAIS AMIGOS EXCEPCIONAIS IRUPI - **CNPJ:**39289285000168
Inscr. Estadual: **Cidade:** Irupi - ES - **Período:** 2022



Manutenção de sistemas R\$ 27.090,00
Manutenção e reparos R\$ 20.931,15
Material de cozinha R\$ 832,02
Material de escritório R\$ 519,34
Material de limpeza R\$ 294,00
Material de uso e consumo R\$ 11.325,92
Ornamentação e Decoração R\$ 630,00
Propaganda, Publicidade e Patrocínio R\$ 60,00
Seguros R\$ 8.388,40
Serviços tomados de terceiros R\$ 56.001,38
Telecomunicação R\$ 1.407,44

OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS
Outras despesas R\$ 560,65

CUSTOS COM SERVIÇOS
13º salário e adicionais dos serviços R\$ 34.709,04
Férias adicionais férias dos serviços R\$ 46.700,34
Salários adicionais salários serviços R\$ 423.573,50

TOTAL DESPESAS E CUSTOS R\$ 505.543,53

SUPERAVID/DEFICIT R\$ 185.161,97

Data	Assunto
31/12/2022	NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRACOES CONTABEIS 06-08

Nota No. 14 - Os Recursos de subvenções recebidas da Secretaria Municipal de Assistência Social, no valor de R\$ 179.783,00 foram destinados às atividades relacionadas à assistência social desenvolvidas pela Associação, tais como alimentação, limpeza e outros materiais de consumo.

Nota No. 15 - Os Recursos de subvenções recebidas da Secretaria Municipal de Educação, no valor de R\$ 144.000,00 foram destinados às atividades relacionadas à educação desenvolvidas pela Associação, tais como colaboradores destinados a educação, materiais didáticos e outros materiais de consumo.

Nota No. 16 - Os Recursos de subvenções recebidas da Secretaria Municipal de Saúde, no valor de R\$ 275.500,00 foram destinados às atividades relacionadas à saúde desenvolvidas pela Associação, tais como alimentação, colaboradores destinados a saúde e outros materiais de consumo.

Nota No. 17 - As Doações recebidas foram realizadas por Pessoas Jurídicas e Pessoas Físicas perfazendo o valor total de R\$ 43.101,28.

Irupi, (ES) - 31 de dezembro de 2022.

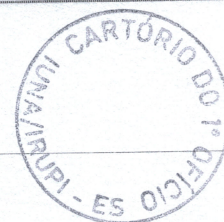
ASSOCIACAO PAIS AMIGOS EXCEPCIONAIS IRUPI
OSIAS GOMES DE FREITAS, CPF: 47501871787

DAVIDSON RIBEIRO MORAIS
CPF: 01328214605, CRC: ES9840/O-0

Notas Explicativas



Empresa: ASSOCIACAO PAIS AMIGOS EXCEPCIONAIS IRUPI - **CNPJ:**39289285000168
Inscr. Estadual: **Cidade:** Irupi - ES - **Período:** 2022



Nota No. 18 - As Receitas de Serviços Prestados estão demonstrados da seguinte forma:

Receitas de Serviços Prestados	12.699,20
Receita de Artesanato/Bazar	2.394,30
Total	15.093,50

Nota No. 19 - Todos os recursos da entidade foram aplicados na manutenção de suas finalidades institucionais, de conformidade com seu estatuto social.

Data	Assunto
31/12/2022	NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRACOES CONTABEIS 07-08

Nota No. 20 - O valor de Isenção usufruída relativa a cota Patronal INSS + SAT + Terceiros perfizeram no ano de 2022 o valor de R\$ 163.609,97. E assim demonstrados.

Relatório de Base de Cálculo INSS- APAE IRUPI 2022

	BASE CALCULO	EMPRESA 20%	TERCEIROS 5,8%	SAT 1%	TOTAL COTA PATRONAL
JAN	R\$ 51.240,68	10.248,14	2.971,96	512,41	13.732,51
FEV	R\$ 43.925,64	8.785,13	2.547,69	439,26	11.772,08
MAR	R\$ 43.872,77	8.774,55	2.544,62	438,73	11.757,90
ABR	R\$ 45.430,75	9.086,15	2.634,98	454,31	12.175,44
MAI	R\$ 46.739,64	9.347,93	2.710,90	467,40	12.526,23
JUN	R\$ 46.515,86	9.303,17	2.697,92	465,16	12.466,25
JUL	R\$ 46.491,88	9.298,38	2.696,53	464,92	12.459,83
AGO	R\$ 47.883,22	9.576,64	2.777,23	478,83	12.832,70
SET	R\$ 48.136,39	9.627,28	2.791,91	481,36	12.900,55
OUT	R\$ 47.969,28	9.593,86	2.782,22	479,69	12.855,77
NOV	R\$ 47.976,22	9.595,24	2.782,62	479,76	12.857,62
DEZ	R\$ 48.205,66	9.641,13	2.795,93	482,06	12.919,12
13º	R\$ 46.096,91	9.219,38	2.673,62	460,97	12.353,97
TOTAIS	R\$ 610.484,90	R\$ 122.096,98	R\$ 35.408,13	R\$ 6.104,86	R\$ 163.609,97

Nota No. 21 - As gratuidades estão demonstradas nas contas de despesas devidamente respaldadas com documentação hábil e respectivas planilhas. Observado que todos os recursos utilizados nas despesas realizadas tiveram 100% de seu valor revertido nas gratuidades no âmbito das áreas de atuação da Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais de Irupi - Estado do Espírito Santo.

Nota No. 22 - As isenções tributárias obtidas, demonstradas na Nota N.20, foram revertidas em serviços e pagamento de funcionários.

Irupi, (ES) - 31 de dezembro de 2022.

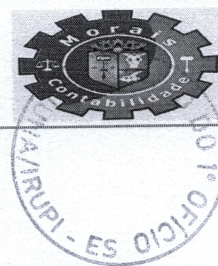
ASSOCIACAO PAIS AMIGOS EXCEPCIONAIS IRUPI
OSIAS GOMES DE FREITAS, CPF: 47501871787

DAVIDSON RIBEIRO MORAIS

CPF: 01328214605, CRC: ES9840/O-0

DAVIDSON RIBEIRO MORAIS
CRC/ES-009840/O-0
CONTADOR

Notas Explicativas



Empresa: ASSOCIACAO PAIS AMIGOS EXCEPCIONAIS IRUPI - **CNPJ:**39289285000168
Inscr. Estadual: **Cidade:** Irupi - ES - **Período:** 2022

Data
31/12/2022

Assunto
NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRACOES CONTABEIS 08-08

Nota No. 23 - Os serviços de educação, saúde e assistência social realizado no ano de 2022 correspondem a 100% do valor das gratuidades.

Nota No. 24 - Foi utilizado o Método de Controle de Estoque periódico através do critério PEPS.

Nota No. 25 - Patrimônio Social: Findo o exercício de 2022 o Patrimônio Social com saldo de R\$ 198.486,58, apresentou aumento líquido no valor de R\$ 486.061,04 composto pelo superávit do período no valor de R\$ 185.161,97, somado ao saldo de anos anteriores de R\$ 477.955,47 no qual absorveu o valor de R\$ 177.056,40, consolidando o saldo patrimonial em 31.12.2022 de R\$ 684.547,62.

Era o que tínhamos a informar e esclarecer em adendo as demonstrações contábeis correspondentes ao exercício findo em 31/12/2022.

Sob as penas da lei, declaramos que as informações aqui contidas são verdadeiras e nos responsabilizamos por todas elas de acordo com a documentação que nos foi apresentada.

Irupi, (ES) - 31 de dezembro de 2022.

ASSOCIACAO PAIS AMIGOS EXCEPCIONAIS IRUPI
OSIAS GOMES DE FREITAS, CPF: 47501871787

DAVIDSON RIBEIRO MORAIS
CPF: 01328214605, CRC: ES9840/O-0