

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31/12/2022

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 as normas de contabilidade e resumo das principais práticas contábeis adotadas no Brasil, 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	10.709,16
Aplicações de Curto Prazo	526.651,69

Recursos com Restrição

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

Conta movimento	10.083,54
Aplicações de Curto Prazo	1.113.305,46

NOTA 07

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. Não possui teste de recuperabilidade.

NOTA 08

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 31/12/2021	AQUISIÇÃO 2022	BAIXA 2022	SALDO 31/12/2022
IMÓVEIS DE USO	80.000,00	0,00	0,00	80.000,00
MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS	193.935,14	11.119,77	0,00	205.054,91
INSTALAÇÕES ¹	462.746,36	0,00	0,00	462.746,36
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	239.399,79	15.603,00	0,00	255.552,79

DEPRECIAÇÃO ACUMULADA				
DEPRECIAÇÃO ACUMULADA	SALDO 31/12/2021	DEPRECIAÇÃO	BAIXA	SALDO 31/12/2022
Máquinas e Equipamentos	153.633,97	8.481,05	0,00	162.115,02
Instalações	334.047,50	0,00	0,00	334.047,50
Móveis e Utensílios	215.633,80	5.716,81	0,00	221.350,61

NOTA 09

O patrimônio social da entidade é formado através dos Recursos Recebidos a título de Doações, subvenções e contribuições patrimoniais.

NOTA 10

As receitas da entidade são reconhecidas mensalmente respeitando os Princípio Fundamentais da contabilidade, em especial os Princípios da Oportunidade e da Competência.

NOTA 11

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\$ 909.282,27
b) Doações voluntárias:	R\$ 74.525,25
c) Associados:	R\$ 51.909,36

NOTA 12

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) Prefeitura Municipal de Aracruz	R\$. 208.377,56
d) PMA/Secret. Municipal de Desenvolv.Social	R\$ 212.525,06
e) FNDE/ PDDE – Ministério da Educação	R\$ 13.010,00

NOTA 13

Os valor de R\$124.071,36, 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	194.806,77	70.735,41	124.071,36

NOTA 14

O Valor de R\$ 207.079,48 (duzentos e sete mil, setenta e no reais, quarenta e oito 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 15

Todos os atendimentos realizados pela entidade são feitos gratuitamente.

NOTA 16

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 2022.

Elizerino Giacomini
Presidente

ELIOMAR DEL
CARO DA
ROS:00173440770
Assinado de forma digital por
ELIOMAR DEL CARO DA
ROS:00173440770
Dados: 2023.06.22 16:27:29
-03'00'

Eliomar Del Caro Da Rós
Contador