

Av. Dr Ulysses Guimarães, 316 - CEP 09990-080
 Jardim Tiradentes - Diadema - SP
 Fone / Fax: 4055-6622
 CNPJ - 51.119.584/0001-50 - Inscr. Estadual - 286.142.111.113



APAE - ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE DIADEMA
 CNPJ: 51.119.584/0001-50

BALANÇO PATRIMONIAL
 Valores expressos em Reais (R\$)

ATIVO	Saldo em 31/12/2021	Saldo em 31/12/2020
CIRCULANTE	5.504.223	3.771.652
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	4.569.495	2.736.487
Caixa Recursos Livres - Assistência Social	1.831	697
Bancos Recursos Livres - Educação	0	0
Bancos Recursos Livres - Assistência Social	251	3.127
Bancos Recursos Restritos - Educação	0	0
Bancos Recursos Restritos - Saúde	0	0
Bancos Recursos Restritos - Assistência Social	51	122.565
Aplicações financeiras - Recursos Livres - Assistência Social	1.198.867	737.816
Aplicações financeiras - Recursos restritos - Educação	1.783.646	1.216.900
Aplicações financeiras - Recursos restritos - Saúde	1.584.849	655.382
CRÉDITOS A RECEBER	930.128	1.030.565
Contribuições a Receber	30	0
Verbas de Convênios e Parcerias a Receber (nota 15)	923.257	1.023.715
Créditos por Adiantamentos	1.929	102
Créditos Tributários Ressarcimentos	0	0
Outros Direitos Realizáveis	4.912	6.748
ESTOQUES	4.600	4.600
Estoques	4.600	4.600
Estoques Terceiros (Oficina Abrigada)	0	0
NÃO CIRCULANTE	5.560.269	5.696.346
IMOBILIZADO - Educação (notas 04, 04-A e 05)	176.335	203.673
ATIVO FIXO	395.710	394.347
(-) Depreciação Acumulada	-219.375	-190.674
IMOBILIZADO - Saúde (notas 04, 04-A e 05)	386.588	396.120
ATIVO FIXO	477.954	461.365
(-) Depreciação Acumulada	-91.366	-65.245
IMOBILIZADO - Assistência Social (notas 04, 04-A e 05)	4.997.346	5.095.633
ATIVO FIXO	5.432.874	5.432.874
(-) Depreciação Acumulada	-435.528	-337.241
INTANGÍVEL (notas 04, 04-A e 05)	0	920
ATIVO FIXO	5.830	5.830
(-) Depreciação Acumulada	-5.830	-4.910
TOTAL DO ATIVO	11.064.492	9.467.998

Diadema, 31 de Dezembro de 2021

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

FERNANDO DUQUE ROSA
 Presidente
 CPF 013.183.748-63

ARISTIDES COSTA VIEIRA
 Contador
 CRC 1SP CT 169.311/O-0

Av. Dr Ulysses Guimarães, 316 - CEP 09990-080
 Jardim Tiradentes - Diadema - SP
 Fone / Fax: 4055-6622
 CNPJ - 51.119.584/0001-50 - Inscr. Estadual - 286.142.111.113



APAE - ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE DIADEMA

CNPJ: 51.119.584/0001-50

BALANÇO PATRIMONIAL

Valores expressos em Reais (R\$)

PASSIVO + PATRIMONIO LIQUIDO	Saldo em 31/12/2021	Saldo em 31/12/2020
PASSIVO CIRCULANTE	4.914.495	3.289.552
Fornecedores de Materiais / Serviços	6.150	12.859
Obrigações Tributárias e Sociais	11.748	3.108
Obrigações com Empregados	0	0
Provisões trabalhistas	188.434	201.563
Processos Trabalhistas	12.000	12.000
<i>Recursos de Convênios em Execução</i>		
Recursos de Entidades Públicas – Educação (nota 11)	2.593.773	2.241.308
Recursos de Entidades Públicas – Saúde (nota 11)	1.583.232	655.357
Recursos de Entidades Públicas - Assistência Social (nota 11)	463.300	109.296
Recursos de Entidades Privadas - Educação	0	0
Recursos de Entidades Privadas - Saúde	0	0
Recursos de Entidades Privadas - Assistência Social	0	0
Antecipações de Receitas - Receita Diferidas (nota 12)	55.858	54.061
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	466.951	497.554
Antecipações de Receitas - Receita Diferidas (nota 12)	466.951	497.554
PATRIMONIO LÍQUIDO	5.683.046	5.680.892
Patrimônio Social (nota 26)	5.451.089	5.112.508
Ajustes de Avaliação Patrimonial (notas 4-A e 26)	229.804	229.804
Ajustes de Exercícios Anteriores (nota 27)	4.919	-5.565
Déficit / Superávit do Período (nota 27)	-2.765	344.145
TOTAL DO PASSIVO + PATRIMONIO LÍQUIDO	11.064.492	9.467.998

Diadema, 31 de dezembro de 2021

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

FERNANDO DUQUE ROSA
 Presidente
 CPF 013.183.748-63

ARISTIDES COSTA VIEIRA
 Contador
 CRC 1SP CT 169.311/O-0

Av. Dr Ulysses Guimarães, 316 - CEP 09990-080
 Jardim Tiradentes - Diadema - SP
 Fone / Fax: 4055-6622
 CNPJ - 51.119.584/0001-50 - Inscr. Estadual - 286.142.111.113



APAE - ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE DIADEMA
 CNPJ: 51.119.584/0001-50

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO PERÍODO
 Valores expressos em Reais (R\$)

RECEITAS OPERACIONAIS	2021	2020
Educação		
Com Restrição		
Recursos Entidades Públicas Federais		
Programa Nac. de Alimentação Escolar (FNDE/MEC/PNAE)	0	0
Programa Dinheiro Direto na Escola (FNDE/MEC/PDDE)	6.814	10.422
Recursos Entidades Públicas Estaduais		
Secretaria de Estado da Educação - São Paulo (SP/SE)	856.050	809.070
Recursos Entidades Públicas Municipais		
Secretaria da Educação - Diadema (PMD/SE)	1.893.938	1.998.125
Recursos Entidades Privadas		
Fundação Itaú Social - PIPS/FIES	1.295	4.775
Fundação Salvador Arena	0	30.092
Unesco - Criança Esperança	4.531	5.743
(+) Total das Receitas Com Restrições	2.762.628	2.858.227
Sem Restrição		
Empresas Parcerias (Qualificação Profissional)	0	400
Contribuições e Doações	0	7.633
Receitas Financeiras	1.417	1
(+) Total das Receitas Sem Restrições	1.417	8.034
(=) Total das Receitas Brutas das Atividades da Educação	2.764.045	2.866.261
Saúde		
Com Restrição		
Recursos Entidades Públicas Federais		
Ministério da Saúde (MS/SUS/PRONAS)	224.111	328.087
Recursos Entidades Públicas Estaduais		
Emenda Parlamentar n. 0077/2020	0	100.012
Recursos Entidades Públicas Municipais		
Secretaria da Saúde de Diadema (SUS/PMD/SS)	288.895	449.124
Recursos Entidades Privadas		
Fundação Salvador Arena	14.276	14.276
Fundação Volkswagen - Programa VW na Comunidade	1.620	2.460
(+) Total das Receitas Com Restrição	528.902	893.959
Sem Restrição		
Receitas Financeiras	3.191	0
(+) Total das Receitas Sem Restrição	3.191	0
(=) Total das Receitas Brutas das Atividades da Saúde	532.093	893.959
Assistência Social		
Com Restrição		
Recursos Entidades Públicas Federais		
Secr. Assistência Social e Cidadania de Diadema (MDS/PMD/SASC)	0	118.201
Recursos Entidades Públicas Estaduais		
Secretaria Assistência Social e Cidadania de Diadema - (SP/PMD/SASC)	0	0
Secretaria Assistência e Desenvolvimento Social (SEADS) - EP 1090/12	2.272	2.852
Secretaria Assistência e Desenvolvimento Social (SEADS) - EP 2734/11	2.188	4.332
Secretaria Assistência e Desenvolvimento Social (SEADS) - EP 1172/12	2.166	4.309
Progr. de Implantação Centro Acesso Tecnologia de Inclusão Digital	80.248	8.411
Recursos Entidades Públicas Municipais		
Secretaria Assistência Social e Cidadania de Diadema - (PMD/SASC)	392.018	337.988
Recursos Entidades Privadas		
Fed. das APAEs de São Paulo - FEAPAES	2.055	2.500
Fundação Salvador Arena	0	7.128
(+) Total das Receitas Com Restrição	480.947	485.721
Sem Restrição:		
Contribuições e Doações (nota 16)	56.626	23.367
Campanhas, Festas e Arrecadações	436.709	428.449
Serviços Voluntários	0	0
Receitas Financeiras	34.429	11.491
(+) Total das Receitas Sem Restrição	527.764	463.307
(=) Total das Receitas Brutas das Atividades da Assistência Social	1.008.711	949.028
(=) Total das Receitas Brutas do Exercício (nota 13)	4.304.849	4.709.248

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

FERNANDO DUQUE ROSA
 Presidente
 CPF 013.183.748-63

ARISTIDES COSTA VIEIRA
 Contador
 CRC 1SP CT 169.311/O-0

Av. Dr Ulysses Guimarães, 316 - CEP 09990-080
 Jardim Tiradentes - Diadema - SP
 Fone / Fax: 4055-6622
 CNPJ - 51.119.584/0001-50 - Inscr. Estadual - 286.142.111.113



APAE - ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE DIADEMA

CNPJ: 51.119.584/0001-50

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO PERÍODO

Valores expressos em Reais (R\$)

CUSTEIOS DAS ATIVIDADES			
Educação			
Pessoal Com Vínculo Empregatício	-	1.988.211	- 1.889.470
Serviços Terceiros		1.950	63.133
Gastos Gerais de Funcionamento		427.296	432.157
(-) Total dos Custos dos Projetos da Educação		2.417.457	2.384.760
Saúde			
Pessoal Com Vínculo Empregatício	-	345.181	- 460.960
Serviços Terceiros		0	0
Gastos Gerais de Funcionamento		53.781	105.871
(-) Total dos Custos dos Projetos da Saúde		398.962	566.831
Assistência Social			
Pessoal Com Vínculo Empregatício	-	465.694	- 440.355
Serviços Terceiros		0	0
Gastos Gerais de Funcionamento		88.884	114.692
Gastos Campanhas e Arrecadações		39.269	13.650
Gastos Serviços Voluntários		0	0
(-) Total dos Custos dos Projetos da Assistência Social		593.847	568.697
(=) Total dos Custos (nota 14)		3.410.266	3.520.288
(=) Total da Receita Líquida do Exercício		894.583	1.188.960
DESPESAS OPERACIONAIS			
Educação (nota 14)			
Pessoal Com Vínculo Empregatício	-	477.026	- 457.633
Serviços Terceiros		500	2.697
Manutenção e Infra Estrutura		0	0
Gastos Gerais de Funcionamento		35.395	27.529
Despesas Financeiras		1.756	2.082
Despesas Tributárias		443.573	439.201
(-) Isenção Cota Patronal		-443.455	-439.171
(-) Isenção COFINS		0	-30
(-) Total das Despesas Operacionais da Educação		514.795	489.941
Saúde (nota 14)			
Pessoal Com Vínculo Empregatício	-	0	- 0
Serviços Terceiros		0	0
Manutenção e Infra Estrutura		0	0
Gastos Gerais de Funcionamento		26.278	25.097
Despesas Financeiras		826	820
Despesas Tributárias		73.726	102.342
(-) Isenção Cota Patronal		-73.635	-102.342
(-) Isenção COFINS		0	0
(-) Total das Despesas Operacionais da Saúde		27.195	25.917
Assistência Social (nota 14)			
Pessoal Com Vínculo Empregatício	-	72.652	- 70.474
Serviços Terceiros		0	0
Manutenção e Infra Estrutura		0	0
Gastos Gerais de Funcionamento		238.850	226.812
Perdas no Recebimento de Crédito não Liquidado		0	0
Despesas Financeiras		38.624	26.191
Despesas Tributárias		112.585	113.695
(-) Isenção Cota Patronal		-99.541	-98.429
(-) Isenção COFINS		-7.812	-9.786
(-) Total das Despesas Operacionais da Assistência Social		355.358	328.957
(=) Total das Despesas Operacionais (nota 14)		897.348	844.815
(=) RESULTADO DO PERÍODO		-2.765	344.145

Diadema, 31 de dezembro de 2021

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

FERNANDO DUQUE ROSA
 Presidente
 CPF 013.183.748-63

ARISTIDES COSTA VIEIRA
 Contador
 CRC 1SP CT 169.311/O-0

Av. Dr Ulysses Guimarães, 316 - CEP 09990-080
 Jardim Tiradentes - Diadema - SP
 Fone / Fax: 4055-6622
 CNPJ - 51.119.584/0001-50 - Inscr. Estadual - 286.142.111.113



APAE - ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE DIADEMA

CNPJ: 51.119.584/0001-50

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
 Valores expressos em Reais (R\$)

	Patrimônio Social	Resultado Do Período	Ajuste de Avaliação Patrimonial	Ajuste de Exercícios Anteriores	Total
Saldo em 31/12/2019	5.182.417	- 63.834	-	- 6.075	5.112.508
(+)Ajustes da Reavaliação dos Bens Patrimoniais	-	-	229.804	-	229.804
(+/-)Incorporação de Ajustes de Exerc Anterior	- 6.075	-	-	6.075	-
(+/-)Incorporação do Déficit do Exerc Anterior	- 63.834	63.834	-	-	-
(-) Ajustes de Exercícios Anteriores	-	-	-	- 5.565	- 5.565
(+) Superávit do Período	-	344.145	-	-	344.145
Saldo em 31/12/2020	5.112.508	344.145	229.804	- 5.565	5.680.892
(+/-)Incorporação de Ajustes de Exerc Anterior	-5.565	-	-	5.565	-
(+/-)Incorporação do Déficit do Exerc Anterior	344.145	344.145	-	-	-
(-) Ajustes de Exercícios Anteriores	-	-	-	4.919	4.919
(+) Déficit do Período	-	- 2.765	-	-	- 2.765
Saldo em 31/12/2021	5.451.088	- 2.765	229.804	4.919	5.683.046

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

FERNANDO DUQUE ROSA
 Presidente
 CPF 013.183.748-63

ARISTIDES COSTA VIEIRA
 Contador
 CRC 1SP CT 169.311/O-0

Av. Dr Ulysses Guimarães, 316 - CEP 09990-080
Jardim Tiradentes - Diadema - SP
Fone / Fax: 4055-6622
CNPJ - 51.119.584/0001-50 - Inscr. Estadual - 286.142.111.113



APAE - ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE DIADEMA
CNPJ: 51.119.584/0001-50

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE
Valores expressos em Reais (R\$)

	2021	2020
Déficit/Superávit do Período	-2.765	344.145
Ajuste de Avaliação Patrimonial	229.804	229.804
Ajustes de exercícios anteriores	4.919	-5.565
Total	231.958	568.384

Diadema, 31 de dezembro de 2021

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

FERNANDO DUQUE ROSA
Presidente
CPF 013.183.748-63

ARISTIDES COSTA VIEIRA
Contador
CRC 1SP CT 169.311/O-0

Av. Dr Ulysses Guimarães, 316 - CEP 09990-080
 Jardim Tiradentes - Diadema - SP
 Fone / Fax: 4055-6622
 CNPJ - 51.119.584/0001-50 - Inscr. Estadual - 286.142.111.113



APAE - ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE DIADEMA
 CNPJ: 51.119.584/0001-50

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA - MÉTODO INDIRETO
 Valores expressos em Reais (R\$)

FLUXO DAS ATIVIDADES DE OPERACIONAIS	2021	2020
Atividades Operacionais		
Déficit / Superávit	-2.765	344.145
(+) Depreciação / Amortização	154.029	160.903
(+) Ajustes Reavaliação Patrimoniais	0	229.804
(-) Ajuste Exercícios Anteriores	4.919	-5.565
Superávit/Déficit Ajustado	156.183	729.287
Diminuição/Aumento em créditos a receber		
(+) Aumento/Diminuição de Recursos a Receber	100.548	3.971.230
(+) Aumento/Diminuição outros créditos	-111	2.292
Diminuição/Aumento em Obrigações		
(+) Aumento/Diminuição das Obrigações c/ Fornecedores	-6.709	82
(-) Aumento/Diminuição dos Encargos Sociais a Recolher	2.672	-40
(-) Aumento/Diminuição das Obrigações Tributárias a Recolher	6.004	-1.085
(-) Aumento/Diminuição das Provisões de Férias e Encargos	-13.164	-42.435
(-) Aumento/Diminuição Recurso de Convênios	1.634.343	-2.809.234
(-) Aumento/Diminuição Antecipações de Receitas	-28.806	-38.364
(=) Caixa gerado pelas atividades operacionais	1.850.960	1.811.733
FLUXO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	2021	2020
Aquisição de imobilizado (-)	-17.952	-22.683
Reavaliação Imobilizado (-)	0	-235.807
(=) Caixa gerado pelas atividades de investimentos	-17.952	-258.490
-		
(=) Caixa Gerado	1.833.009	1.553.243
SALDO INICIAL DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	2.736.486	1.183.243
SALDO FINAL DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	4.569.495	2.736.486
(=) Resultado Final de Caixa	1.833.009	1.553.243

Diadema, 31 de Dezembro de 2021

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

FERNANDO DUQUE ROSA
 Presidente
 CPF 013.183.748-63

ARISTIDES COSTA VIEIRA
 Contador
 CRC 1SP CT 169.311/O-0

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31.12.2021

ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE DIADEMA

I – Contexto Operacional

Nota 01 - Objetivo Estatutário - A ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE DIADEMA é uma associação civil, beneficente, com atuação nas áreas de assistência social, educação e saúde. Atua na prevenção, profissionalização, defesa e garantia de direitos, esporte, cultura, lazer, estudo, pesquisa e outros, SEM FINS LUCRATIVOS ou de fins não econômicos, fundada em assembleia no dia 03 de março de 1979, nesta cidade de Diadema. Com sede na Av. Dr. Ulysses Guimarães, nº 316, Jd. Tiradentes, e foro na cidade de Diadema, Estado de São Paulo. Tem por Missão promover e articular ações de defesa de direitos e prevenção, orientações e, prestação de serviços, apoio à família, direcionadas à melhoria da qualidade de vida da pessoa com deficiência e a construção de uma sociedade justa e solidária. São os seguintes fins e objetivos desta APAE, nos limites territoriais do seu município, voltados a promoção de atividades de finalidades de relevância pública e social em especial: a) promover a melhoria da qualidade de vida das pessoas com deficiência, preferencialmente intelectual e múltipla, e transformos globais do desenvolvimento, em seus ciclos de vida (crianças, adolescentes, adultos e idosos) buscando assegurar-lhes o pleno exercício da cidadania; b) prestar serviços de convivência e fortalecimento de vínculo ao público definido no item "a" desta nota, e a promoção de sua integração à vida comunitária no campo da assistência social, realizando atendimento, assessoramento, defesa e garantia de direitos de forma isolada ou cumulativa as pessoas com deficiência, preferencialmente intelectual e múltipla, e para suas famílias; c) prestar serviços de educação especial às pessoas com deficiência, intelectual e múltipla; e d) oferecer serviços de avaliação e terapêuticos na área da saúde, desde a prevenção, visando assegurar uma melhor qualidade de vida para as pessoas com deficiência, intelectual e múltipla.

II – Apresentação das Demonstrações

Nota 02 – As demonstrações contábeis e financeiras encerradas em 31.12.2021 foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis da Lei nº 11.638/2007, lei nº 11.941/2009 que alterou e revogou dispositivos existentes e introduziu novos, em observância aos Princípios Fundamentais de Contabilidade, a Resolução do Conselho Federal de Contabilidade nº 1.409/2012, que aprovou a Interpretação ITG 2.002 (R1) – Entidade sem Finalidade de Lucro, a qual trata em específico dos aspectos contábeis das entidades sem finalidade de lucros. A norma NBC TG 1.000 – Contabilidade para Pequenas e Medias Empresas, para os aspectos não abordados pela ITG 2.002.

III – Resumo das Práticas Contábeis

Nota 03 – Políticas contábeis:

- a) **Moeda funcional e de apresentação das demonstrações contábeis** - A moeda funcional da Entidade é o real, mesma moeda de preparação e apresentação das demonstrações contábeis.
- b) **Reconhecimento de receita** - A receita é reconhecida quando seu valor pode ser mensurado de forma confiável e é provável que os benefícios econômicos fluirão a favor da Entidade. A receita é mensurada com base no valor justo da contraprestação recebida. Uma receita não é reconhecida se há uma incerteza significativa da sua realização. Os subsídios e doações destinados ao custeio da Entidade foram considerados como receita.
- c) **Receita de convênios e parcerias** - São recursos financeiros provenientes de convênios e parcerias firmados com órgãos governamentais e instituições privadas, e tem como objetivo principal operacionalizar projetos e atividades pré-determinadas. Periodicamente, a Entidade presta contas de todo o fluxo financeiro e operacional aos órgãos competentes, ficando também toda a documentação à disposição para qualquer fiscalização. Os convênios e parcerias firmados estão de acordo com o Estatuto Social da Entidade e as despesas de acordo com suas finalidades.
- d) **Receita de doações** - As doações e auxílios recebidos em dinheiro, alimentos e outros, destinados ao custeio de suas atividades são contabilizadas em conta de receita no momento de seu recebimento. As doações e contribuições de bens patrimoniais, recebidas pela Entidade, são contabilizadas no patrimônio social.
- e) **Caixa e equivalentes de caixa** - Compreendem os saldos de caixa, depósitos bancários à vista e aplicações de liquidez imediata.
- f) **Aplicações de Liquidez Imediata** - As aplicações financeiras estão demonstradas pelos valores originais aplicados, acrescidos dos rendimentos pró-rata até a data do balanço.
- g) **Contas a receber** - São demonstrados pelos valores relativos aos convênios firmados com órgãos governamentais, municipais, estaduais e federais, bem como entidades particulares, referente aos serviços prestados até a data do balanço. Também, englobam as contribuições de associados ao longo do período. A mensuração dos valores se dá na quantia total do instrumento de colaboração/parceria na data da assinatura, ou compromisso assumido pelo contribuinte.
- h) **Imobilizado** - é demonstrado pelo custo de aquisição, acrescido de reavaliação espontânea efetuada por peritos independentes, quando essa se faz necessária. A depreciação está calculada e contabilizada pelo método linear, com base em taxas que levam em conta a expectativa de vida útil dos bens, menos o valor residual, se necessário. Os valores residuais, a vida útil e os métodos de depreciação dos ativos são revisados e ajustados, se necessário, quando existir uma indicação de mudança significativa desde a última data de balanço. Os ganhos e as perdas em alienações

são determinados pela comparação do valor de venda com o valor contábil e são reconhecidos em "receitas não operacionais" na demonstração do resultado.

- i) **Passivos circulantes e não circulantes** - São demonstradas pelos valores conhecidos ou calculáveis acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos, variações monetárias e/ou cambiais incorridas até a data do balanço patrimonial. Quando aplicável, os passivos circulantes e não circulantes são registrados em valor presente, com base em taxas de juros que refletem o prazo, a moeda e o risco de cada transação.
- j) **Provisões** - As provisões são reconhecidas, quando a Entidade possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, e é provável que um recurso econômico seja requerido para saldar a obrigação. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido.
- k) **Gratuidades** - Estão demonstradas conforme Lei n.º 12.101/09 e alterações e o decreto n.º 8.242/14.
- l) **Estimativas e julgamentos contábeis** - A preparação das demonstrações contábeis, de acordo com as melhores práticas contábeis, requer que a Administração faça estimativas para contabilizar determinados ativos, passivos e outras transações apresentadas nas demonstrações contábeis e nas notas explicativas. Os resultados efetivos poderão apresentar variações em relação às estimativas.
- m) **Cobertura de seguros** - Para atender medidas preventivas adotadas permanentemente, a Entidade efetua contratação de seguros em valor considerado suficiente para cobertura de eventuais sinistros, e assim atendendo principalmente o Princípio de Contábil de Continuidade.
- n) **Imposto de renda e contribuição social** - Em virtude de ser uma Entidade sem fins lucrativos, goza do benefício de isenção do pagamento dos tributos federais incidentes sobre o resultado.
- o) **Impactos sofridos com a Pandemia da COVID 19:**
 - I. **Recursos financeiros:** em decorrência da pandemia a Entidade sofreu supressão nos recursos a receber, por parte da prefeitura municipal de Diadema, através de suas secretarias da Educação e Assistência Social e de cidadania, detalhados nas nota 15: A1 e B4.
 - II. **Atividades Educacionais:** A entidade adotou o ensino híbrido, com vídeo aulas no período de janeiro a junho/2021, enviado através de grupos de WhatsApp para as famílias dos alunos, assim como um material impresso para as famílias sem acesso a tecnologias. A proposta de atendimento a distância para a pessoa com deficiência intelectual teve como condição primordial o apoio de uma pessoa responsável em casa, pois o aluno sozinho, não tem condições de acesso e de acompanhamento das atividades virtuais. Os pais e responsáveis foram orientados pelos professores, a fim de auxiliarem os filhos com as atividades escolares em casa. Aos pais, ainda coube a tarefa de registrar através de fotos ou vídeos as tarefas sendo realizadas em casa e enviar para o grupo de WhatsApp, a fim de servirem como registro de atividades e de frequência para os alunos. No período de agosto a dezembro/2021 foi adotado o ensino híbrido também com atendimento presencial, não sendo obrigatório o retorno presencial, ficando a critério da família. Com escalonamento das salas de aula (grupos segunda e quarta feira) e (grupos terça e quinta feira). Sextas feiras elaboração de vídeo aulas.
 - III. **Atividades de Qualificação Profissional:** A entidade adotou o ensino híbrido, no período de janeiro à junho/2021, os serviços de acompanhamento pós-colocação permaneceram ocorrendo, as vezes de forma remota, outras, por conta da natureza da intervenção, de forma presencial. Os serviços foram oferecidos aos municípios de Diadema, de forma totalmente gratuita. Assim como o serviço de acompanhamento pós-colocação dos jovens inseridos no mercado de trabalho não teve custos para as empresas parceiras. No período de agosto a dezembro/2021 foi adotado o ensino híbrido também com atendimento presencial, não sendo obrigatório o retorno presencial, ficando a critério da família. Com escalonamento das salas de aula (grupos segunda e quarta feira) e (grupos terça e quinta feira). Sextas feiras elaboração de vídeo aulas.
 - IV. **Atividades na Área da Saúde (SAEDI):** Os atendimentos, até agosto/2021, foram realizados de forma remota (através de vídeo chamada-WhatsApp) e em casos excepcionais com atendimento presencial, seguindo as normativas do Ministério da Saúde, a fim de prevenir o contágio do COVID-19. A partir de setembro os atendimentos presenciais retornaram sendo optativo as famílias (presencial ou remoto). Em 22/11/2021 foi obrigatório retorno de forma presencial.
 - V. **Atividades Assistenciais (Centro Dia):** Em decorrência da pandemia de COVID-19, até 20/08/2021, as ações adotadas pelo programa Centro Dia, foram realizadas por meio de tecnologia virtuais, tais como: WhatsApp, Zoom e Meet. Foram enviados vídeo-atividades aos usuários e famílias, com atividades similares às executadas presencialmente. Realizados grupos em videochamadas ao vivo com realização de atividades, roda de conversa e orientação acerca das demandas emergentes ao momento de pandemia. A equipe continuou realizando acompanhamento via ligações telefônicas de forma sistemática às famílias no geral, bem como, realizando visitas domiciliares aos casos em que apresentaram urgência de acompanhamento. As reuniões internas, reuniões externas (cooperação técnica, metodológica e matriciamento) e discussões pontuais com os órgãos parceiros da rede foram realizadas por grupos de WhatsApp, vídeo chamadas de WhatsApp, Zoom e Meet. O serviço adotou o protocolo de atendimento presencial, aos casos identificados como urgentes, mediante agendamento prévio. A partir do dia 23/08/2021 retorno presencial de 25% dos

usuários com elegibilidade após segunda dose da vacina. A partir do dia 25/10/2021 retorno presencial de 50% dos usuários com elegibilidade após segunda dose da vacina. A partir do dia 01/12/2021 retorno presencial de 100% dos usuários com elegibilidade após segunda dose da vacina.

Nota 04 - Os bens do imobilizado estão demonstrados pelo custo de aquisição, ajustados por depreciações acumuladas, calculadas pelo método linear. As taxas utilizadas são estabelecidas em função do tempo de vida útil fixado por espécie de bem. Não houve para o exercício de 2021 a estimativa de mudança para critério de contabilização e nem estimativa para perda ou ganho, a condição específica de uso dos bens, sem previsão de venda ou baixa, pelo fato de apresentarem função primordial as atividades da entidade.

DESCRIÇÃO	Vida Útil (nota 04-4)	Taxa Anual
EDIFICAÇÕES	25 Anos	4%
EQUIP. DE INFORMÁTICA	05 Anos	20%
EQUIP. DE INFORMÁTICA	10 Anos	10%
EQUIP. DE INFORMÁTICA	15 Anos	7%
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	05 Anos	20%
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	09 Anos	11%
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	10 Anos	10%
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	11 Anos	9%
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	13 Anos	8%
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	15 Anos	7%
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	25 Anos	4%
VEÍCULOS	05 Anos	20%
EQUIP. TERAPEUTICOS	05 Anos	20%
EQUIP. TERAPEUTICOS	10 Anos	10%
EQUIP. TERAPEUTICOS	15 Anos	7%
LICENÇA DE USO DE SOFTWARE (Intangível)	05 Anos	20%

Nota 04-A Da Documentação / Laudo de Avaliação Patrimonial, dos procedimentos adotados e critérios de ajuste:

I - Metodologia - os critérios de avaliação do ativo imobilizado baseou-se nas normas do IBAPE - Instituto Brasileiro de Avaliações e Perícias de Engenharia, e da ABNT - Associação Brasileira de Normas Técnicas atendendo a norma 14.653-5 cujo nível de fundamentação obtido no laudo foi o de GRAU II. Além dessas normas, o laudo é respaldado em metodologia própria, praticada pela empresa responsável pelo laudo, baseada em princípios amplamente aceitos. A sequência da metodologia exposta no laudo técnico de avaliação está de acordo com a relação dos seguintes tópicos: Inspeção de máquinas e equipamentos industriais; Cálculo do Valor de Reposição; Determinação do Fator de Depreciação, e; Cálculo do Valor em Uso.

II - Vistoria - a inspeção dos bens foi realizada consideram os seguintes itens: Existência do bem patrimonial; Estado de conservação; Condições de manutenção; Condições de operação;

III - Cálculo do valor de Reposição - O valor de reposição é definido como sendo o valor atual para repor um determinado bem com as mesmas características técnicas e operacionais, na condição de novo. Esse valor é calculado com base em cotações junto aos fornecedores, estabelecendo o valor de um bem "novo" agregando-se os impostos devidos, frete, dentre outros. No caso de bens cuja produção atual esteja descontinuada, fica estabelecido o valor de um similar com as mesmas características operacionais.

IV - Fator de Depreciação - A vida útil de Máquinas e Equipamentos é estimada em função de fatores técnicos, físicos, econômicos e de obsolescência, conforme indicado na publicação "Tabela IV da Vida Útil para o cálculo de depreciação técnica e obsolescência", publicada no livro Engenharia de Avaliações - Editora Pini. Esta tabela foi extraída do livro "Perry Chemical Handbook" - 3a. edição, pág. 1.822. Na vida útil total está previsto o grau de obsolescência ao longo dos anos.

V - Valor de Uso - Será o produto do valor de reposição (novo) acrescido do valor das instalações, pela depreciação percentual remanescente (d), sendo: $Vu = (Vnovo + instalações) \times d (\%) / 100$.

VI - A vida útil remanescente é aquele período contado desde a data-base da avaliação até a data prevista em que o bem deixará de se economicamente utilizável para o fim a que se destina.

Nota 05 - O Ativo Imobilizado apresentou variação negativa no exercício de 2021 no valor de R\$ 136.077,12 (cento e trinta e seis mil, setenta e sete reais e doze centavos). Este saldo é composto pelas aquisições realizadas no período totalizando o valor de R\$ 17.951,50 (dezesete mil, novecentos e cinquenta e hum reais e cinquenta centavos), menos as depreciações/amortizações acumuladas no período dos quais totalizaram o valor de R\$ 171.980,11 (cento e setenta e hum mil, novecentos e oitenta reais e onze centavos), consolidando em 31/12/2021 o saldo de R\$ 5.560.269,60 (cinco milhões quinhentos e sessenta mil, duzentos e sessenta e nove reais e sessenta centavos), conforme quadro abaixo especificados:

Av. Dr Ulysses Guimarães, 316 - CEP 09990-080
 Jardim Tiradentes - Diadema - SP
 Fone / Fax: 4055-6622
 CNPJ - 51.119.584/0001-50 - Inscr. Estadual - 286.142.111.113



MOVIMENTAÇÃO PATRIMONIAL - EDUCAÇÃO					
DESCRIÇÃO	SALDO 31/12/2020	AQUISIÇÕES	TRANSFERÊNCIA	BAIXAS	SALDO 31/12/2021
EDIFICAÇÕES/INSTALAÇÕES	11.685,00	0,00	0,00	0,00	11.685,00
EQUIPAMENTOS	23.836,00	0,00	0,00	0,00	23.836,00
TERAPÊUTICOS					
EQUIP. DE INFORMÁTICA	68.166,00	1.362,06	0,00	0,00	69.528,06
EQUIP. DE TELEFONIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	290.660,70	0,00	0,00	0,00	290.660,70
TOTAL	394.347,70	1.362,06	0,00	0,00	395.709,76
DEPRECIÇÃO / AMORTIZAÇÃO EDUCAÇÃO					
DESCRIÇÃO	SALDO 31/12/2020	DEPRECIÇÃO	TRANSFERÊNCIA	BAIXAS	SALDO 31/12/2021
EDIFICAÇÕES	-8.276,87	-1.168,50	0,00		-9.445,37
EQUIPAMENTOS	-16.668,65	-1.589,79	0,00		-18.258,44
TERAPÊUTICOS					
EQUIP. DE INFORMÁTICA	-45.719,85	-5.428,99	0,00		-51.148,84
EQUIP. DE TELEFONIA	0,00	0,00	0,00		0,00
MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS	0,00	0,00	0,00		0,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	-120.008,98	-20.513,12	0,00		-140.522,10
TOTAL	-190.674,35	-28.700,40	0,00	0,00	-219.374,75
TOTAL IMOBILIZADO - EDUCAÇÃO	203.673,35	-27.338,94	0,00	0,00	176.335,01

MOVIMENTAÇÃO PATRIMONIAL - SAÚDE					
DESCRIÇÃO	SALDO 31/12/2020	AQUISIÇÕES	TRANSFERÊNCIA	BAIXAS	SALDO 31/12/2021
EDIFICAÇÕES	356.898,13	0,00	0,00		356.898,13
EQUIPAMENTOS	39.435,50	0,00	0,00		39.435,50
TERAPÊUTICOS					
EQUIP. DE INFORMÁTICA	25.239,00	16.589,44	0,00		41.828,43
EQUIP. DE TELEFONIA	0,00	0,00	0,00		0,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	39.792,50	0,00	0,00		39.792,50
TOTAL	461.365,13	16.589,44	0,00	0,00	477.954,57
DEPRECIÇÃO / AMORTIZAÇÃO SAÚDE					
DESCRIÇÃO	SALDO 31/12/2020	DEPRECIÇÃO	TRANSFERÊNCIA	BAIXAS	SALDO 31/12/2020
EDIFICAÇÕES	-24.348,38	-14.275,93	0,00		-38.624,31
EQUIPAMENTOS	-20.259,14	-2.691,13	0,00		-22.950,27
TERAPÊUTICOS					
EQUIP. DE INFORMÁTICA	-11.199,62	-6.289,31	0,00		-17.488,93
EQUIP. DE TELEFONIA	0,00	0,00	0,00		0,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	-9.437,89	-2.864,48	0,00		-12.302,37
TOTAL	-65.245,03	-26.120,85	0,00	0,00	-91.365,88
TOTAL IMOBILIZADO - SAÚDE	396.120,10	-9.531,41	0,00	0,00	386.588,69

MOVIMENTAÇÃO PATRIMONIAL - ASSISTÊNCIA SOCIAL					
DESCRIÇÃO	SALDO 31/12/2020	AQUISIÇÕES	TRANSFERÊNCIA	BAIXAS	SALDO 31/12/2021
TERRENOS	2.874.841,65	0,00	0,00	0,00	2.874.841,65
EDIFICAÇÕES	2.206.472,50	0,00	0,00	0,00	2.206.472,50
EQUIP. TERAPÊUTICOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
EQUIP. ESPORTIVOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
EQUIP. DE INFORMÁTICA	84.266,90	0,00	0,00	0,00	84.266,90
EQUIP. DE SEGURANÇA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
EQUIP. DE TELEFONIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Av. Dr Ulysses Guimarães, 316 - CEP 09990-080
 Jardim Tiradentes - Diadema - SP
 Fone / Fax: 4055-6622
 CNPJ - 51.119.584/0001-50 - Inscr. Estadual - 286.142.111.113



MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VEÍCULOS	49.018,50	0,00	0,00	0,00	49.018,50
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	218.274,31	0,00	0,00	0,00	218.274,31
TOTAL	5.432.873,86	0,00	0,00	0,00	5.432.873,86

DEPRECIÇÃO - ASSISTENCIA SOCIAL					
DESCRIÇÃO	SALDO 31/12/2020	DEPRECIÇÃO	TRANSFERÊNCIA	BAIXAS	SALDO 31/12/2021
EDIFICAÇÕES	-159.539,51	-74.698,79	0,00		-234.238,30
EQUIP. TERAPÊUTICOS	0,00	0,00	0,00		0,00
EQUIP. ESPORTIVOS	0,00	0,00	0,00		0,00
EQUIP. DE INFORMÁTICA	-44.959,31	-7.428,85	0,00		-52.388,16
EQUIP. DE SEGURANÇA	0,00	0,00	0,00		0,00
EQUIP. DE TELEFONIA	0,00	0,00	0,00		0,00
MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS	0,00	0,00	0,00		0,00
VEÍCULOS	-49.018,50	0,00	0,00		-49.018,50
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	-83.723,27	-16.159,72	0,00		-99.882,99
TOTAL	-337.240,59	-98.287,36	0,00	0,00	-435.527,95
TOTAL IMOBILIZADO - ASSISTENCIA SOCIAL	5.095.633,27	-98.287,36	0,00	0,00	4.997.345,91

MOVIMENTAÇÃO PATRIMONIAL INTANGÍVEL- ASSISTÊNCIA SOCIAL					
DESCRIÇÃO	SALDO 31/12/2020	AQUISIÇÕES	TRANSFERÊNCIA	BAIXAS	SALDO 31/12/2021
LICENÇA USO DE SOFTWARE	5.830,00	0,00	0,00	0,00	5.830,00
TOTAL	5.830,00	0,00	0,00	0,00	5.830,00

AMORTIZAÇÃO – ASSISTÊNCIA SOCIAL					
DESCRIÇÃO	SALDO 31/12/2020	AMORTIZAÇÕES	REAVALIZAÇÃO PATRIMONIAL	BAIXAS	SALDO 31/12/2021
LICENÇA USO DE SOFTWARE	-4.910,00	-920,00	0,00	0,00	-5.830,00
TOTAL	-4.910,00	-920,00	0,00	0,00	-5.830,00
TOTAL INTANGÍVEL	920,00	-920,00	0,00	0,00	0,00

TOTAIS DO ATIVO IMOBILIZADO					
DESCRIÇÃO	SALDO 31/12/2020	AQUISIÇÕES	DEPRECIÇÕES E AMORTIZAÇÕES	TRANSFERÊNCIA	SALDO 31/12/2021
TOTAL IMOBILIZADO	6.294.416,69	17.951,50	-	0,00	6.312.368,19
DEPRECIÇÃO ACUMULADA	-593.159,97	-	-153.108,62	0,00	-746.268,59
AMORTIZAÇÃO ACUMULADA	-4.910,00	-	-920,00	0,00	-5.830,00
TOTAL	5.696.346,72	17.951,50	-154.028,62	0,00	5.560.269,60

Nota 06 – A APAE de Diadema, através de Termo de Parceria com a FUNDAÇÃO SALVADOR ARENA, viabilizou a reestruturação predial do andar para prestação de serviços no atendimento terapêutico multidisciplinar nas especialidades de Psicologia, Fonoaudiologia e Terapia Ocupacional, para tratamento, habilitação e reabilitação ao munícipe com diagnóstico de deficiência intelectual. Trabalho esse, realizado pelo Departamento de Serviços de Atendimento Especializado à Pessoa com Deficiência Intelectual (SAEDI). O montante foi aplicado em sua integralidade na reforma predial e está contabilizado na conta do ativo imobilizado "Edificações" desde o exercício 2019 com a ativação das atividades. O valor das receitas decorrentes do convenio já aplicados, vem sendo contabilizada de forma fracionada em consonância ao do período de depreciação das edificações, e é controlada em conta específica no grupo de Receitas Diferidas a que se faz referência na nota 12.

Nota 07 - A Instituição recebeu a título de doação da FUNDAÇÃO ITAÚ SOCIAL o valor de R\$ 29.703,15 (vinte e nove mil, setecentos e três reais e quinze centavos), para compra de equipamentos utilizados no Projeto de Qualificação Profissional. O valor integral foi aplicado as suas finalidades no exercício anterior, sendo que a receita vem sendo contabilizada de forma fracionada

em consonância ao do período de depreciação do equipamento, controlada em conta específica no grupo de Receitas diferidas a que se faz referência na nota 12.

Nota 08 - A Entidade, por meio do Acordo de Parceria com a ORGANIZAÇÃO DAS NAÇÕES UNIDAS PARA EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E CULTURA, por meio do projeto "Criança Esperança" aplicou o valor de R\$ 44.551,96 (quarenta e quatro mil, quinhentos e cinquenta e um reais e noventa e seis centavos), na compra de equipamentos utilizados no Projeto de Qualificação Profissional. O reconhecimento da receita vem sendo contabilizada de forma fracionada em consonância ao do período de depreciação do exercício, controlada em conta específica no grupo de Receitas diferidas a que se faz referência na nota 12.

Nota 09 - A Entidade firmou, por meio do Termo de Compromisso com a FUNDAÇÃO VOLKSWAGEN, a título de prêmio no valor de R\$ 40.000,00 (quarenta mil reais), para compra de equipamentos a serem utilizados no Projeto de "REABILITAR". O valor integral foi aplicado as suas finalidades no exercício anterior, sendo que a receita vem sendo contabilizada de forma fracionada em consonância ao do período de depreciação dos equipamentos, controlada em conta específica no grupo de Receitas diferidas a que se faz referência na nota 12.

Nota 10 - A Instituição não apresentou constituição de Estimativa para Provisão de Crédito de Liquidação Duvidosa tendo em vista a natureza dos créditos existentes na contabilidade.

Nota 11 - Para contabilização dos recursos de subvenções governamentais e parcerias com setor privado, utiliza-se da resolução do Conselho Federal de Contabilidade Nº 1.305/2010 a qual aprova a NBC TG 07 (R1), (R2) - SUBVENÇÃO E ASSISTÊNCIA GOVERNAMENTAIS. O critério utilizado para o reconhecimento da receita é o regime de competência, e seu reconhecimento é realizado de forma sistemática e racional ao longo do período necessário, e confrontada com custos e despesas correspondentes. Os saldos apresentados a seguir foram corrigidos com a soma do resultado das aplicações financeiras, cada qual de em conta exclusiva, ajustado como obrigação e alocado nas contas de Recursos de Convênios dentro do Passivo Circulante, no grupo de

Recursos de Convênios em Execução, conforme especificado no quadro abaixo:

RECURSO DE ENTIDADE PÚBLICA NACIONAL (PASSIVO)	SALDO EM 2020	VERBAS A DESTINAR	RESULTADOS DE APLICAÇÕES	RECURSOS APLICADOS 2021	DEVOLUÇÕES RECURSOS NÃO UTILIZADOS / SUPRESSÃO COVID 19	SALDO A APLICAR 31/12/2022
EDUCAÇÃO						
Progr. Nac. Alimentação Escolar (MEC/FNDE/PNAE)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Progr. Dinheiro Direto na Escola (MEC/FNDE/PDDE)	18.308,54	0,00	-2.096,77	-4.763,92	0,00	11.447,85
Secretaria Estadual da Educação (SP/SE) 2021	1.258.404,97	0,00	5.993,99	-933.450,59	-225.784,80	105.163,57
Secretaria Estadual da Educação (SP/SE) 2022	0,00	923.256,79	0,00	0,00	0,00	923.256,79
Secretaria Municipal da Educação (PMD/SE) 2020	964.595,01	0,00	0,00	0,00	0,00	964.595,01
Secretaria Municipal da Educação (PMD/SE) 2021	2.671.910,64	0,00	55.096,62	-1.893.938,33	-243.759,22	589.309,71
SAÚDE						
Progr. Nac. de Apoio à Atenção da Saúde da Pessoa com Deficiência MS/SUS/PRONAS/PCD 2020	566.888,28	0,00	0,00	0,00	0,00	566.888,28
Progr. Nac. de Apoio à Atenção da Saúde da Pessoa com Deficiência MS/SUS/PRONAS/PCD 2021	0,00	1.130.320,35	15.582,58	-232.107,75	0,00	913.795,18
Emenda Parlamentar nº 077/2020	0,00	0,00	-16,50	0,00	0,00	-16,50
Secretaria Municipal da Saúde (PMD/SS) 2020	88.469,07	0,00	0,00	0,00	0,00	88.469,07
Secretaria Municipal da Saúde (PMD/SS) 2021	0,00	299.897,88	3.092,35	-288.894,74	0,00	14.095,49
ASSISTÊNCIA SOCIAL						
Secretaria Ass. Social e Cidadania e Desenvolvimento Social - PMD/SASC 2020	109.295,63	0,00	0,00	0,00	0,00	109.295,63
Secretaria Ass. Social e Cidadania e Desenvolvimento Social - PMD/SASC 2021	0,00	772.000,00	10.023,40	-392.018,63	-56.000,00	334.004,77
TOTAL	5.677.872,14	3.125.475,02	87.675,67	-3.745.173,96	-525.544,02	4.620.304,85
RECURSO DE ENTIDADE PRIVADA NACIONAL (PASSIVO)						
EDUCAÇÃO						
UNESCO - Criança Esperança	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fundação Salvador Arena	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ASSISTÊNCIA SOCIAL						
Federação das APAES de São Paulo	0,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00
TOTAL	0,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00
TOTAL GERAL	5.677.872,14	3.145.475,02	87.675,67	-3.745.173,96	-525.544,02	4.640.304,85

Nota 12 - O Grupo de Receitas Diferidas é composto pelas doações de bens imobilizados e aquisições de bens com recursos provenientes de convênios ou parcerias. A receita é reconhecida ao longo do período da vida útil do bem e contabilizada em conta específica no resultado na mesma proporção de sua depreciação. As contas de Receita Diferida representam o montante do recurso já aplicado na aquisição de bens do imobilizado, assim como apropriado no tempo da doação. O quadro abaixo demonstra a variação do exercício quanto à baixa dos saldos para conta de resultado. Estão alocados os saldos de Receitas Diferidas no Passivo Circulante, valores esses, referentes ao exercício em questão e no Passivo não Circulante os saldos a partir do 13º mês, longo prazo, compondo o saldo referente ao quadro aqui listado:

Receita Diferida (Passivo Circulante)	Saldo 31/12/2020	Recebimentos e Aquisições	Receita	Ajuste Reavaliação Patrimonial	Transferência Passivo não Circulante	Saldo 31/12/2021
Convênios Entidades Públicas - Educação						
Programa Dinheiro Direito na Escola - MEC/PDDE	3.264,59	0,00	-3.412,13	0,00	3.516,45	3.368,91
Secretaria Estadual da Educação (SP/SE)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Entidades Privadas - Educação						
Fundação Itaú Social (PIPS/FIES)	1.295,13	0,00	-1.295,11	0,00	1.130,16	1.130,18
UNESCO - Criança Esperança	4.530,83	0,00	-4.530,87	0,00	3.871,07	3.871,03
Convênios Entidades Públicas - Saúde						
Ministério da Saúde - (MS/SUS/PRONAS)	5.573,69	0,00	-7.762,86	0,00	10.479,57	8.290,40
Entidades Privadas - Saúde						
Fundação Salvador Arena - Reforma Predial	14.275,93	0,00	-14.275,92	0,00	14.275,93	14.275,94
Fundação Volkswagen - Programa VW Comunidade	1.619,77	0,00	-1.619,77	0,00	1.619,77	1.619,77

Receita Diferida (Passivo Circulante)	Saldo 31/12/2020	Recebimentos e Aquisições	Receita	Ajuste Reavaliação Patrimonial	Transferência Passivo não Circulante	Saldo 31/12/2021
Convênios Entidades Públicas - Assistência Social						
Progr. Impl. Centro Acesso Tec. Inc. Digital	2.846,96	0,00	-2.846,98	0,00	2.052,24	2.052,22
Secr. Assistência e Des. Social - Em.Parl.2734/11	2.188,00	0,00	-2.187,96	0,00	2.019,95	2.019,99
Secr. Assistência e Des. Social - Em.Parl.1090/12	2.272,22	0,00	-2.272,21	0,00	2.272,21	2.272,22
Secr. Assistência e Des. Social - Em.Parl.1172/12	2.166,09	0,00	-2.166,12	0,00	2.166,12	2.166,09
Federação das APAEs de São Paulo - FEAPAEs	2.054,75	0,00	-2.054,76	0,00	2.054,76	2.054,75
Campanhas e Arrecadações - Assistência Social						
Arrecadações Antecipadas com Telemarketing	6.203,94	248.160,88	-243.894,58	0,00	0,00	10.470,24
Doações de Pessoas Físicas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Doações de Pessoas Jurídicas	2.266,00	0,00	-2.265,97	0,00	2.265,97	2.266,00
Doações a Identificar	3.503,00	-3.503,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL A CURTO PRAZO	54.060,90	244.657,88	-290.585,24	0,00	47.724,20	55.857,74
Convênios Entidades Públicas - Educação						
Programa Dinheiro Direito na Escola - MEC/PDDE	14.763,93	1.362,06	0,00	0,00	-3.516,45	12.609,54
Secretaria Estadual da Educação (SP/SE)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Entidades Privadas - Educação						
Fundação Itaú Social (PIPS/FIES)	9.572,32	0,00	0,00	0,00	-1.130,16	8.442,16
UNESCO - Criança Esperança	29.940,73	0,00	0,00	0,00	-3.871,07	26.069,66
Convênios Entidades Públicas - Saúde						
Ministério da Saúde - (MS/SUS/PRONAS)	28.062,49	15.759,53	0,00	0,00	-10.479,57	33.342,45
Entidades Privadas - Saúde						
Fundação Salvador Arena - Reforma Predial	318.273,91	0,00	0,00	0,00	-14.275,93	303.997,98
Fundação Volkswagen - Programa VW na Comunidade	13.220,67	0,00	0,00	0,00	-1.619,76	11.600,91



Convênios Entidades Públicas - Assistência Social						
Progr. Impl. Centro Acesso Tec. Inc. Digital	11.882,81	0,00	0,00	0,00	-2.052,24	9.830,57
Secr. Assistência e Des. Social - Em.Parl.2734/11	14.426,44	0,00	0,00	0,00	-2.166,12	12.260,32
Secr. Assistência e Des. Social - Em.Parl.1090/12	10.888,83	0,00	0,00	0,00	-2.019,95	8.868,88
Secr. Assistência e Des. Social - Em.Parl.1172/12	17.209,52	0,00	0,00	0,00	-2.272,21	14.937,31
Federação das APAEs dos Estado de São Paulo	15.697,79	0,00	0,00	0,00	-2.054,76	13.643,03
Campanhas e Arrecadações - Assistência Social						
Doações de Pessoas Jurídicas	13.614,52	0,00	0,00	0,00	-2.265,97	11.348,55
TOTAL A LONGO PRAZO	497.553,96	17.121,59	0,00	0,00	-47.724,19	466.951,36
TOTAL RECEITAS DIFERIDAS	551.614,86	261.779,47	-290.585,24	0,00	0,01	522.809,10

Nota 13- No exercício de 2021 a entidade obteve o montante de R\$ 4.304.849 (quatro milhões, trezentos e quatro mil, oitocentos e quarenta e nove reais) de receitas operacionais, oriundas das fontes demonstradas no quadro "A" conforme apresentado a abaixo na nota 14:

Nota 14 - As despesas realizadas e comprovadas conforme documentação hábil, tendo como seu total o valor gasto de R\$ 4.307.614 (quatro milhões, trezentos e sete mil, seiscentos e quatorze reais) relacionadas à custos e despesas operacionais conforme demonstradas no quadro "B", apresentado abaixo:

QUADRO "A" <---> 2021		QUADRO "B" <---> 2021		
RECEITAS	4.304.849	CUSTOS E DESPESAS	4.307.614	%
Educação	2.764.045	Educação	2.932.252	
Com Restrição	2.762.628	Custeio dos Projetos Sociais	2.417.457	
Recursos Entidades Públicas Federais		Pessoal Com Vínculo Empregatício	1.988.211	
Progr. Nac. de Alimentação Escolar (FNDE/MEC/PNAE)	-	Serviços Terceiros	1.950	
Programa Dinheiro Direto na Escola (FNDE/MEC/PDDE)	6.814	Gastos Gerais de Funcionamento	427.296	
Recursos Entidades Públicas Estaduais		Despesas Administrativas	512.921	
Secretaria de Estado da Educação - São Paulo (SP/SE)	856.050	Pessoal Com Vínculo Empregatício	477.026	
Recursos Entidades Públicas Municipais		Serviços Terceiros	500	68%
Secretaria da Educação - Diadema (PMD/SE)	1.893.938	Manutenção e Infra Estrutura	-	
Recursos Entidades Privadas		Gastos Gerais de Funcionamento	35.395	
Fundação Itaú Social - PIPS/FIES	1.295	Despesas Financeiras	1.756	
Fundação Salvador Arena	-	Despesas Tributárias	443.573	
UNESCO - Criança Esperança	4.531	(-) Isenção Cota Patronal	- 443.455	
Sem Restrição	1.417	(-) Isenção COFINS	-	
Empresas Parcerias (Qualificação Profissional)	-			
Contribuições e Doações	-			
Receitas Financeiras	1.417			
Saúde	532.093	Saúde	426.157	
Com Restrição	528.902	Custeio dos Projetos Sociais	398.962	
Recursos Entidades Públicas Federais		Pessoal Com Vínculo Empregatício	345.181	
Ministério da Saúde (SUS/PMD/SS)	224.111	Serviços Terceiros	-	
Recursos Entidades Públicas Estaduais		Gastos Gerais de Funcionamento	53.781	10%
Emenda Parlamentar n. 0077/2020	-	Despesas Administrativas	26.278	
Recursos Entidades Públicas Municipais		Pessoal Com Vínculo Empregatício	-	
Secretaria da Saúde de Diadema (SUS/PMD/SS)	288.895	Serviços Terceiros	-	
Recursos Entidades Privadas		Manutenção e Infra Estrutura	-	
Fundação Salvador Arena	14.276	Gastos Gerais de Funcionamento	26.278	
Fundação Volkswagen	1.620			



		Despesas Financeiras	826	
		Despesas Tributárias	73.726	
Sem Restrição	3.191	(-) Isenção Cota Patronal	- 73.635	
Receitas Financeiras	3.191	(-) Isenção COFINS	-	
Assistência Social	1.008.711	Assistência Social	949.205	
Com Restrição	480.946	Custeio dos Projetos Sociais	593.847	
Recursos Entidades Públicas Federais		Pessoal Com Vínculo Empregatício	465.694	
Secr. Ass. Social e Cid. de Diadema (MDS/PMD/SASC)	-	Serviços Terceiros	-	
Recursos Entidades Públicas Estaduais		Gastos Gerais de Funcionamento	88.884	
Secr. Ass. Social e Cid. de Diadema - (SP/PMD/SASC)	-	Gastos Campanhas e Arrecadações	39.269	
Secr. Ass. e Des. Social (SEADS) - EP 1090/12	2.272	Gastos Serviços Voluntários	-	
Secr. Ass. e Des. Social (SEADS) - EP 2734/11	2.188			
Secr. Ass. e Des. Social (SEADS) - EP 1172/12	2.166	Despesas Administrativas	311.502	
Progr. de Impl. Centro Acesso Tec. de Inclusão Digital	80.248	Pessoal Com Vínculo Empregatício	72.652	
Recursos Entidades Públicas Municipais		Serviços Terceiros	-	22%
Secr. Ass. Social e Cidadania de Diadema - (PMD/SASC)	392.018	Manutenção e Infra Estrutura	-	
Recursos Entidades Privadas		Gastos Gerais de Funcionamento	238.850	
Fed. das APAEs de São Paulo - FEAPAES	2.055	Perdas de Credito não Liquidado	-	
Fundação Salvador Arena	-		949.205	
Sem Restrição:	527.764		38.624	
Contribuições e Doações	56.626	Despesas Financeiras	112.585	
Campanhas, Festas e Arrecadações	436.709	Despesas Tributárias	- 99.541	
Serviços Voluntários	-	(-) Isenção Cota Patronal	- 7.812	
Receitas Financeiras	34.429	(-) Isenção COFINS	-	
RESULTADO DO EXERCÍCIO		-2.765		100%

Nota 15 - Os Recursos de convênios com entes públicos recebidos tiveram a seguinte destinação:

a) ASSISTÊNCIA SOCIAL

A1) em 2019 a Secr. Assistência Social e Cidadania - PMD/SASC e APAE de Diadema celebraram o termo de Colaboração Técnica e Financeira nº 30.370/2019, no valor total estimado R\$ 672.000,00 (seiscentos e setenta e dois mil reais). As despesas decorrentes deste termo de convênio correrão a conta de dotações consignadas ao Projeto/Atividade Código 012/2129 - Elemento de Despesa 335043 - Fonte de Recurso (Municipal, Estadual e Federal) do orçamento da Secretaria de Assistência Social e Cidadania, com vigência de 01/01/2021 a 31/12/2021. Estes recursos foram parcialmente aplicados na prestação de serviços assistenciais ao segmento da pessoa portadora de deficiência na faixa etária de 18 anos a 59 anos, residentes em Diadema, de ambos os sexos, objetivando promover a integração, inclusão social e convivência dos usuários com o meio social do qual fazem parte, favorecendo a cidadania. Devido a Pandemia da COVID 19, esse instrumento sofreu supressão por parte da PMD/SASC no valor de 56.000,00 (cinquenta e seis mil reais).

A2) Secretaria de Ass. e Des. do Governo de Estado de São Paulo (SEADS) - R\$ 50.000,00 (cinquenta mil reais), oriundos do Tesouro do Estado, e oneraram o Fundo Estadual de Assistência Social. Recursos esses utilizados na compra de equipamentos de natureza permanente para a adequação da cozinha do Centro de Convivência, setor que abriga necessidades de ações para com a pessoa com deficiência com faixa etária de 18 anos a 59 anos oriundos de outros programas oferecidos pela instituição. Para o reconhecimento da receita, o valor vem sendo apropriado juntamente com a depreciação do bem, conforme relatado na nota 12 acima.

A3) Secretaria de Ass. e Des. do Governo de Estado de São Paulo (SEADS) - R\$ 30.000,00 (trinta mil reais) oriundos do Tesouro do Estado, e oneraram o Fundo Estadual de Assistência Social. Recursos esses utilizados na compra de equipamentos de natureza permanente para utilização de todos os setores nos atendimentos a pessoa com deficiência. Para o reconhecimento da receita, o valor vem sendo apropriado juntamente com a depreciação do bem, conforme relatado na nota 12 anterior.

A4) Programa Implantação do Centro Acesso Tecnológico Inclusão Digital (SEADS) - R\$ 50.000,00 (cinquenta mil reais) oriundos de dotações orçamentárias específicas, repassadas pela Secretaria Desenvolvimento Social através da Diretoria de Ass. e Des. Recurso destinado a criação do Centro de Tecnologia para Inclusão Digital, área que é utilizada para a inclusão do portador de necessidades especiais à tecnologia e desenvolvimento através de equipamentos de informática adaptado. O recurso repassado a entidade foi totalmente aplicado na montagem da sala de inclusão digital. Para o reconhecimento da receita, o valor vem sendo apropriado juntamente com a depreciação do bem, conforme relatado na nota 12 acima.

A5) Secretaria de Desenvolvimento Social em 2021 firmou uma parceria no valor de R\$ 117.581,00 (cento e dezessete mil, quinhentos e oitenta e hum reais), sendo de responsabilidade do estado o valor de R\$ 100.000,00 (cem mil reais) e R\$ 17.581,00 (dezessete mil, quinhentos e oitenta e hum reais) como contrapartida da OSC. Os recursos de responsabilidade do

Estado a serem transferidos a OSC, são originários da Fonte 001 – Tesouro do Estado - U.O. 35001 – Administração Superior da Secretaria e da Sede – U.G.E. 350101 – Programa de Trabalho - 04.127.2990.2272.0000 - Ações Decorrentes de Emendas, Exceto Saúde – N.D. – 445042-01 – Auxílios Para Despesas de Capital. Objeto do recurso financeiro será para aquisição de veículo.

B) EDUCAÇÃO

B1) Programa Dinheiro Direto na Escola (MEC/FNDE/PDDE) - O valor recebido no exercício de 2020 foi o valor de R\$ 18.640,00 (dezoito mil, seiscentos e quarenta reais) – Recurso do Programa Dinheiro Direto na Escola, verba essa, oriunda do Fundo Nacional de Desenvolvimento da Educação repassado pelo Ministério da Educação. Recurso esse aplicado parcialmente na compra de bens permanentes, manutenção e conservação predial. O Saldo restante do recurso será empregado no próximo exercício, e o valor encontra-se aplicada em fundo de rendimentos em conta exclusiva.

B2) Secretaria Estadual da Educação (SP/SE) – em 2020 foi realizado o aditamento do termo de colaboração celebrado em 30/12/2016, processo nº SE 1679/0017/2016(legado) SEDUC/746299/2018. Para exercício de 2021, o valor firmado é o de R\$ 1.023.715,79 (hum milhão vinte três mil, setecentos e quinze reais e setenta e nove centavos) oriundos da classificação funcional programática nº 12.367.0800.5156.000 onerando a U.O 08001, U.G.E 080276 – Diretoria regional de Diadema natureza da despesa nº 335043. Recurso aplicado no atendimento de alunos com deficiência intelectual, deficiências múltiplas, transtorno do Espectro do Autismo, e deficiência intelectual associadas a outras comorbidades, que necessitam de apoio da equipe multidisciplinar, com idade a partir dos 6 anos de idade (Ensino Fundamental I – Adaptado).

B3) Secretaria Estadual da Educação (SP/SE) – em 2021 foi realizado o aditamento do termo de colaboração celebrado em 30/12/2016, processo nº SE 1679/0017/2016(legado) SEDUC/746299/2018. Para custeio das atividades do exercício de 2022, o valor estimado é o de R\$ 923.256,79 (novecentos e vinte três mil, duzentos e cinquenta e seis reais e setenta e nove centavos) oriundos da classificação funcional programática nº 12.367.0800.5156.000 onerando a U.O 08001, U.G.E 080276 – Diretoria regional de Diadema natureza da despesa nº 335043. Recurso previsto para o atendimento de alunos com deficiência intelectual, deficiências múltiplas, transtorno do Espectro do Autismo, e deficiência intelectual associadas a outras comorbidades, que necessitam de apoio da equipe multidisciplinar, com idade a partir dos 6 anos de idade (Ensino Fundamental I – Adaptado).

B4) Secretaria Municipal da Educação (PMD/SE) – em 2021 foi realizado a prorrogação, aditamento e supressão de Termo de Colaboração de Cooperação Técnica, Processo Administrativo Interno nº 16.331/2017. Tendo como estimado para o exercício de 2021 o valor de R\$ 2.671.910,64 (dois milhões, seiscentos e setenta e um mil, novecentos e dez reais, e sessenta e quatro centavos), que serão repassados pelo Município, na forma estabelecida no Plano de Trabalho e de acordo com Cronograma de Desembolso aprovados pela Comissão de Monitoramento e Avaliação em conjunto com o Núcleo de Convênios e Parcerias para execução do atendimento de 360 (trezentos e sessenta) alunos da seguinte forma: Período PARCIAL, sendo 137 (cento e trinta e sete) Pervasivos; 71 (setenta e um) Extensivos; 144 (cento e quarenta e quatro) Intermitentes. Período INTEGRAL, sendo 8 (oito). As despesas decorrentes correram à conta de dotações consignadas ao Projeto/Atividade Código 8082, Elemento de Despesa 335043 – Fonte de Recurso 12200000 do orçamento da Secretaria de Educação. Devido a pandemia de COVID19, este instrumento sofreu supressão no valor de R\$ 243.759,22 (duzentos e quarenta e três mil, setecentos e cinquenta e nove reais e vinte e dois centavos).

c) SAÚDE

C1) Secretaria Municipal da Saúde (PMD/SS) – em 2021 foi celebrado o 4ª aditamento do termo de cooperação técnica e financeira para a realização do serviço ambulatorial de atendimento multiprofissional nas especialidades de psicologia, fonoaudiologia e terapia ocupacional a pacientes e familiares portadores de deficiência intelectual. Deu-se o valor estimado de R\$ 299.897,88 (duzentos e noventa e nove mil, oitocentos e noventa e sete reais e oitenta e oito centavos) oriundos do Convênio com a Secretaria de Saúde do Município de Diadema. Recurso esse recebido e aplicado parcialmente no custeio do atendimento de assistência/terapias as crianças de 0 a 3 anos que precisam de estimulação precoce; no atendimento clínico ao deficiente intelectual e/ou múltiplo para pessoa a partir de 4 anos de idade e não abrange a estimulação precoce para crianças desde o nascimento; e sem ampliação do custo, para contemplar o trabalho de estimulação precoce para o atendimento as crianças com atraso no desenvolvimento neuropsicomotor.

C2) Programa Nacional de Apoio à Atenção da Saúde da Pessoa com Deficiência ("PRONAS") - em 2020 celebram o TERMO DE COMPROMISSO tem por objeto a execução do projeto "Desenvolvimento de Emprego Apoiado e Qualidade de Vida para pessoas com deficiência intelectual e/ou múltiplas" aprovado pela Portaria SE/MS nº 1.212, de 27 de novembro de 2019, no valor de R\$ 566.711,30 (quinhentos e sessenta e seis mil, setecentos e onze reais e trinta centavos), a ser executado pela INSTITUIÇÃO PROPONENTE, no período de 24 meses, retiradas do plano de trabalho aprovado pelo MINISTÉRIO, no âmbito do Programa Nacional de Apoio à Atenção da Saúde da Pessoa com Deficiência (PRONAS/PCD), a fim de Promover a inserção ou reinserção laboral da pessoa com deficiência intelectual e/ou múltiplas em ambiente de trabalho, contribuindo para a melhora de sua qualidade e inclusão social.

C3) ARCELORMITTAL BRASIL S/A – Pronas – PCD – em 2021 foi recebida em doação a importância de R\$ 616.645,57 (seiscentos e dezesseis mil, seiscentos e quarenta e cinco reais e cinquenta e sete centavos) como participação no Programa Nacional de Apoio à Atenção Oncológica (PRONON) e do Programa de Apoio à Atenção da Saúde da Pessoa com Deficiência (PRONAS/PCD).NUP: 25000.025821/2021-12.

C4) COMPANHIA DE GÁS DE SÃO PAULO – COMGAS - Pronas – PCD – em 2021 foi recebida em doação a importância de R\$ 513.674,78 (quinhentos e treze mil, seiscentos e setenta e quatro reais e setenta e oito centavos) como participação no

Av. Dr Ulysses Guimarães, 316 - CEP 09990-080
 Jardim Tiradentes - Diadema - SP
 Fone / Fax: 4055-6622
 CNPJ - 51.119.584/0001-50 - Inscr. Estadual - 286.142.111.113



Programa Nacional de Apoio à Atenção Oncológica (PRONON) e do Programa de Apoio à Atenção da Saúde da Pessoa com Deficiência (PRONAS/PCD). NUP: 25000.180577/2020-79.

Nota 16 – As receitas de Doações e Contribuições totalizaram o valor de R\$ 56.626 (cinquenta e seis mil, seiscentos e vinte e seis reais), conforme quadro abaixo:

Doações e Contribuições	Total em 31/12/2021	Total em 31/12/2020
<i>Sócios Contribuintes</i>		
Pessoa Física	3.825	6.580
Pessoa Jurídica	1.025	2.450
<i>Doações Espontâneas</i>		
Pessoa Física	7.313	6.085
Pessoa Jurídica	44.463	15.885
TOTAL	56.626	31.000

Nota 17 - A Entidade, por ser detentora do CEBAS vigente, é imune ao recolhimento da contribuição previdenciária patronal. Em contrapartida, a legislação exige que a Entidade, aplique os recursos integrais em suas atividades, conforme determina a Lei nº 12.101/2009, alterada pela Lei nº 12.868/2013. O valor usufruído relativo à cota Patronal INSS + SAT + Terceiros perfizeram no ano de 2.021 o valor de R\$ 742.315,79 (Setecentos e quarenta e dois mil, trezentos e quinze reais e setenta e nove centavos), assim demonstrados:

Mês	Base Cal. INSS Salários	Base Cal. INSS Autônomo	Parte Empresa 20%	Terceiros 5,8%	Acid. Trab. 1%	INSS Autônomo 20%	TOTAL MÊS
JANEIRO	202.441,90	0,00	40.488,38	11.741,63	2.024,42	0,00	54.254,43
FEVEREIRO	199.759,17	0,00	39.951,83	11.586,03	1.997,59	0,00	53.535,46
MARÇO	212.206,03	0,00	42.441,21	12.307,95	2.122,06	0,00	56.871,22
ABRIL	231.386,79	0,00	46.277,36	13.420,43	2.313,87	0,00	62.011,66
MAIO	205.600,19	0,00	41.120,04	11.924,81	2.056,00	0,00	55.100,85
JUNHO	199.433,55	0,00	39.886,71	11.567,15	1.994,34	0,00	53.448,19
JULHO	220.104,82	0,00	44.020,96	12.766,08	2.201,05	0,00	58.988,09
AGOSTO	220.954,25	0,00	44.190,85	12.815,35	2.209,54	0,00	59.215,74
SETEMBRO	214.668,41	0,00	42.933,68	12.450,77	2.146,68	0,00	57.531,13
OUTUBRO	217.496,29	0,00	43.499,26	12.614,78	2.174,96	0,00	58.289,01
NOVEMBRO	222.952,72	0,00	44.590,54	12.931,26	2.229,53	0,00	59.751,33
DEZEMBRO	220.716,50	0,00	44.143,30	12.801,56	2.207,17	0,00	59.152,02
13. Salário	202.114,42	0,00	40.422,88	11.722,64	2.021,14	0,00	54.166,66
Total	2.769.835,04	0,00	553.967,01	160.650,43	27.698,35	0,00	742.315,79

EMPRESA	SAT	TERCEIROS	TOTAL	INSS Autônomo	B. de Cálculo	Vr. INSS
20%	1%	5,80%	26,80%	20%	2.769.835,04	742.315,79

Nota 18 - A APAE de Diadema, em virtude de sua natureza filantrópica e de organização sem fins lucrativos de assistência social, goza do benefício de isenção do pagamento da COFINS incidente sobre as receitas relativas às atividades próprias, de acordo com as Leis n.º 9.718/1998 e 10.833/2003, com a Medida Provisória nº 2.158-35/2001 e o Decreto Federal nº 4.524/2002. O Valor Usufruído em 2021 foi o de R\$ 7.811,90 (sete mil, oitocentos e onze reais e noventa centavos). A alíquota 7,6% foi aplicada às receitas advindas das atividades da entidade.

Nota 19 – A entidade não recolhe o PIS/Pasep à razão de 1% (um por cento) da Folha de Pagamento, conforme processo judicial nº 5006047-41.2018.4.03.6114, data da alteração 19/01/2021, sob a descrição de julgamento procedente da ação para declarar a inexistência de relação jurídica que obrigue a APAE a recolher o PIS. Tipo de processo: Ação declaratória de inexigibilidade de tributo c/c repetição do indébito. Data inicial da validade: 19/01/2021 – Data final da validade: creio seja indeterminada, pois a sentença é terminativa e declara a inexigibilidade. Vara: 1ª Vara de São Bernardo do Campo.



Nota 20 - A Entidade, em virtude de sua natureza filantrópica e por ser organização sem fim lucrativos atuante nas áreas da Educação, Saúde e Assistência Social, goza do de imunidade do pagamento dos tributos federais incidentes sobre o resultado (IRPJ e CSLL), em conformidade com o disposto nos arts. 150, VI, "c", e 195, § 7º, ambos da Constituição Federal, e de acordo com o art. 170 do Regulamento de Imposto de Renda (RIR), aprovado pelo Decreto Federal nº 3.000, de 26 de março de 1999.

Nota 21 - As gratuidades estão demonstradas nas contas do grupo "4" correspondente aos custeios e despesas devidamente respaldadas com documentação hábil. Observado que todas as despesas realizadas no exercício tiveram 100% de seu valor revertido nas gratuidades. Em atendimento ao disposto na Lei no 12.101, de 27 de novembro de 2009, e na Lei no 12.868, de 15 de outubro de 2013 estão assim demonstradas:

ÁREA	Total de gratuidades concedidas por meio DE Recursos Próprios	Total de gratuidades concedidas por meio de Convênios e Parcerias	Despesas Totais realizadas	Quantidade de pessoas atendidas
Educação	0	2.762.628	2.932.252	360
Saúde	0	528.902	426.157	4.759
Assistência Social	493.336	480.946	949.205	80
TOTAL	493.336	3.772.476	4.307.614	5.199

Nota 22 - Em atendimento a Lei 12.101 de 27 de dezembro de 2012, Portaria nº 834, de 26 de Abril de 2016, Art. 30, apresentamos a seguir as informações relacionadas ao Sistema Único de Saúde - SUS:

Atendimentos Ambulatoriais realizados pelo SAEDI

Recursos provenientes do Sistema Único de Saúde - SUS	Recursos provenientes de arrecadação própria (Não SUS)	Total Geral	% SUS	Total de procedimentos
528.902	0	426.157	100%	4.759

Nota 23 - Em atendimento a Lei 12.101 de 27 de dezembro de 2012, Portaria Normativa nº 15, de 11 de Agosto de 2017, apresentamos a seguir as informações relacionadas a recursos oriundos do MEC:

Atendimentos a Alunos Matriculados realizados pela área da Educação

Recursos provenientes do Ministério da Educação - MEC	Recursos provenientes de arrecadação própria	Total Geral	% MEC	Matriculados
2.762.628	0	2.932.252	94%	260

Nota 24 - Conforme dispõe item 19 da ITG (Instrução Técnica Geral) 2002 (R1) de 21 de Agosto de 2015, o trabalho voluntário, inclusive de membros integrantes da administração no exercício de suas funções devem ser reconhecidas a valor justo da prestação de serviços como se houvesse ocorrido o desembolso financeiro, que é composto essencialmente por pessoas que dedicam o seu tempo e talento uma importante participação em várias ações realizadas pela Entidade. Nesse sentido a entidade utiliza como critério, o valor do salário base contido na convenção coletiva de trabalho 2021/2022, dividido por 200 horas mês, multiplicado pelas horas de prestação do serviço. Para a apuração do valor justo das horas voluntárias dos diretores, o critério aplicado é o valor referente ao maior salário pago pela APAE dividido por 200 horas mês, multiplicado pelas horas de trabalho realizado. O trabalho voluntário realizado na entidade está amparado pela lei nº 9.608, de 18 de fevereiro de 1998 e resguardado por meio do termo de adesão entre entidade e voluntário conforme art. 2º da lei supracitada. Porém em 2021, a entidade não usufruiu de trabalhos voluntários.

Nota 25 - PROVISÃO PASSIVOS E ATIVOS CONTINGENTES (Resolução CFC No. 1.180/09 NBC TG 25). A Administração da Entidade amparada por seus Assessores Jurídicos apresentou a circularização dos advogados onde possui ações classificadas com probabilidade de perdas possíveis, a seguir:

- Proc. 01856009820065020262 - R\$ 18.599,95
- Proc. 1000107-43.2020.5.02.0067 - R\$3.433,81

Av. Dr Ulysses Guimarães, 316 - CEP 09990-080
Jardim Tiradentes - Diadema - SP
Fone / Fax: 4055-6622
CNPJ - 51.119.584/0001-50 - Inscr. Estadual - 286.142.111.113



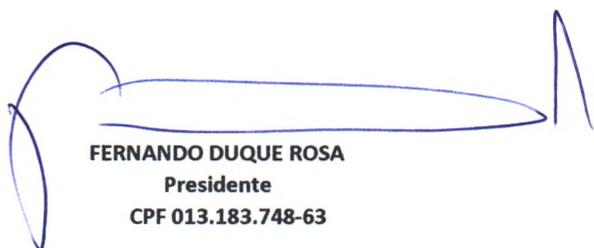
Nota 26 - Em consonância com a Resolução CFC Nº 1.159/09 (CTG 2000) e a Lei 11.638/07 a criação da conta Ajuste de Avaliação Patrimonial faz parte do Patrimônio Líquido como um grupo especial, uma vez que os valores nela contabilizados não transitaram pelo resultado e são oriundos de aumento total de Aínda, a título de ajuste, tendo em vista a avaliação dos Bens Móveis patrimoniais, foram feitos ajustes no valor total de R\$ 229.804,09 (duzentos e vinte e nove mil, oitocentos e quatro reais e nove centavos), valores atribuídos a elementos do ativo não circulante, em decorrência de sua avaliação a preços de mercado

Nota 27 - A entidade apresentou Déficit do Período no valor de R\$ 2.765,93 (dois mil, setecentos e sessenta e cinco reais e noventa e três centavos). Resultado esse que será incorporado ao Patrimônio Social. No mesmo período, foram feitos ajustes de exercícios anteriores no valor de 4.919,18 (quatro mil, novecentos e dezenove reais e dezoito centavos) correspondente à baixa de valores contabilizados em contas a pagar sendo a título de doação por parte de Pessoa Jurídica e referente à retenção de ISS a maior. O valor total do patrimônio social totalizou o montante R\$ 5.451.088,56 (cinco milhões quatrocentos e cinquenta e hum mil, oitenta e oito reais e cinquenta e seis centavos), valor composto pela incorporação dos valores dos resultados anteriores acumulados mais doações patrimoniais. Findo o exercício de 2021, o Patrimônio Líquido apresentou o saldo de R\$ 5.683.045,90 (cinco milhões, seiscentos e oitenta e três mil, quarenta e cinco reais e noventa centavos).

Nota 28 - Eventos Subsequentes – Cebas – Filantropia. Em 16 de dezembro de 2021, foi publicado no diário oficial da União a Lei Complementar Nº 187, de 16 de Dezembro de 2021, que dispõe sobre a certificação das entidades beneficentes e regula os procedimentos referentes à imunidade de contribuições à seguridade social de que trata o § 7º do art. 195 da Constituição Federal, tal legislação em vigor revogou a Lei nº 12.101, de 27 de novembro de 2009 que regia a matéria e conseqüentemente suas regulações, bem como, dispositivos das Leis 11.096, de 13 de janeiro de 2005, e 12.249, de 11 de junho de 2010. A administração está avaliando os impactos desta nova legislação para a Fundação, em vistas a promover as alterações, se forem necessárias, para o devido cumprimento dos requisitos que regem a manutenção do Certificado Beneficente de Assistência Social, visando a manutenção e gozo das imunidades tributárias.

Era o que tínhamos a informar e esclarecer em adendo às demonstrações contábeis correspondentes ao exercício findo em 31/12/2021

Diadema, 31 de dezembro de 2021.



FERNANDO DUQUE ROSA
Presidente
CPF 013.183.748-63

ARISTIDES COSTA VIEIRA
Contador
CRC 1SP CT 169.311/O-0