

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 + PATRIMÔNIO LÍQUIDO	Saldo em 31/12/2023	Saldo em 31/12/2022
PASSIVO CIRCULANTE	5.691.205	5.961.597
Fornecedores de Materiais / Serviços	11.000	91.125
Obrigações Tributárias e Sociais	21.780	49.904
Provisões trabalhistas	321.323	262.302
Processos Trabalhistas	12.000	18.600
Recursos de Contribuintes em Execução		
Recursos de Entidades Públicas – Educação (nota 11)	1.822.624	1.347.933
Recursos de Entidades Públicas – Saúde (nota 11)	1.590.384	1.331.632
Recursos de Entidades Públicas – Assistência Social (nota 11)	1.832.160	773.884
Antecipações de Receitas – Receita Diferidas (nota 12)	79.932	86.227
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	485.620	558.042
Antecipações de Receitas – Receita Diferidas (nota 12)	485.620	558.042
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	5.401.213	6.351.202
Patrimônio Social (nota 20)	6.154.633	5.453.242
Ajustes de Avaliação Patrimonial (nota 19)	229.804	229.804
Ajustes de Exercícios Anteriores (nota 20)	0	19.724
Superávit / Déficit do Período (nota 20)	-963.224	648.432
TOTAL DO PASSIVO + PATRIMÔNIO LÍQUIDO	11.578.037	10.870.841

Diadema, 31 de Dezembro de 2023

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


FERNANDO DUQUE ROSA
 Presidente
 CPF 013.183.748-63


BRUNO DE AVELAR MACHADO
 Contador
 CRC 159/501.755/O-3

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 31/12/2023	Saldo em 31/12/2022
CIRCULANTE	5.140.554	4.591.432
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	2.063.853	2.804.854
Caixa Recursos Livres - Assistência Social	813	505
Bancos Recursos Livres - Assistência Social	481	155
Bancos Recursos Restritos - Saúde	522	50
Aplicações financeiras - Recursos Livres - Assistência Social	725.509	1.069.235
Aplicações financeiras - Recursos restritos - Educação	337.120	330.099
Aplicações financeiras - Recursos restritos - Saúde	999.408	1.404.830
CRÉDITOS A RECEBER	3.072.101	1.781.978
Contribuições a Receber	0	0
Verbas de Convênios e Parcerias a Receber (nota 15)	3.017.299	1.771.142
Créditos por Adiantamentos	16.636	5.374
Doutos Direitos Realizáveis	38.166	5.462
ESTOQUES	4.600	4.600
Estoques	4.600	4.600
NÃO CIRCULANTE	6.437.684	6.279.409
IMOBILIZADO - Educação (notas 04 e 05)	770.479	421.790
ATIVO FIXO	1.063.568	668.039
(-) Depreciação Acumulada	-293.089	-246.239
IMOBILIZADO - Saúde (notas 04 e 05)	411.299	451.652
ATIVO FIXO	579.312	569.837
(-) Depreciação Acumulada	-168.014	-118.185
IMOBILIZADO - Assistência Social (notas 04 e 05)	5.255.766	5.405.967
ATIVO FIXO	5.958.155	5.958.155
(-) Depreciação Acumulada	-702.389	-552.188
INTANGÍVEL (notas 04 e 05)	0	0
ATIVO FIXO	0	5.830
(-) Depreciação Acumulada	0	-5.830
TOTAL DO ATIVO	11.578.037	10.870.841

Diadema, 31 de Dezembro de 2023

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


FERNANDO DUQUE ROSA
 Presidente
 CPF 013.183.748-63


BRUNO DE AVELAR MACHADO
 Contador
 CRC 158-501.755/O-3

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	2023	2022
Educação	-	-
Com Restrição	-	-
Recursos Entidades Públicas Federais		
Programa Nac. de Alimentação Escolar (PNAE/MEC/PNAE)	0	25.291
Programa Dinheiro Direto na Escola (PNDI/MEC/PNDI)	3.369	4.618
Recursos Entidades Públicas Estaduais		
Secretaria de Estado de Educação - São Paulo (SE/SE)	979.449	984.523
Recursos Entidades Públicas Municipais		
Secretaria da Educação - Diadema (PMD/SE)	5.065.223	4.051.798
Recursos Entidades Privadas		
Fundação Itaú Social - PPS/PRES	1.130	1.130
Fundação Salvador Arena	0	0
Unesco - Criança Esperança	3.871	3.871
(+) Total das Receitas Com Restrições	6.053.042	5.071.230
Sem Restrição	-	-
Empresas Parceiras (Qualificação Profissional)	0	0
Contribuições e Doações	0	0
Receitas Financeiras	996	1.177
(+) Total das Receitas Sem Restrições	996	1.177
(=) Total das Receitas Brutas das Atividades da Educação	6.054.038	5.072.407
Saúde	-	-
Com Restrição	-	-
Recursos Entidades Públicas Federais		
Ministério da Saúde (MS/SUS/PRONAS)	31.021	277.996
Recursos Entidades Públicas Estaduais		
Emenda Parlamentar n. 0077/2020	0	0
Recursos Entidades Públicas Municipais		
Secretaria de Saúde de Diadema (SUS/PMD/SUS)	451.795	319.579
Recursos Entidades Privadas		
Fundação Salvador Arena	14.276	14.276
Fundação Volkswagen - Programa VW na Comunidade	1.620	1.620
(+) Total das Receitas Com Restrição	478.712	613.211
Sem Restrição	-	-
Receitas Financeiras	0	429
(+) Total das Receitas Sem Restrição	0	429
(=) Total das Receitas Brutas das Atividades da Saúde	478.712	613.640
Auxílio Social	-	-
Com Restrição	-	-
Recursos Entidades Públicas Federais		
Secr. Assistência Social e Cidadania de Diadema (MDS/PMD/SASC)	0	0
Recursos Entidades Públicas Estaduais		
Secretaria Assistência/Desenv. Social e Cidadania de Diadema - (SP/PMD/SASC)	20.000	17.819
Secretaria Assistência e Desenvolvimento Social (SEADS) - EP 1090/12	2.272	2.272
Secretaria Assistência e Desenvolvimento Social (SEADS) - EP 2734/13	2.020	2.820
Secretaria Assistência e Desenvolvimento Social (SEADS) - EP 1372/12	2.186	2.386
Progr. de Implantação Centro Acesso Tecnologia de Inclusão Digital	2.052	2.052
Recursos Entidades Públicas Municipais		
Secretaria Assistência Social e Cidadania de Diadema - (PMD/SASC)	557.559	1.094.144
Recursos Entidades Privadas		
Fed. das APAEs de São Paulo - FEAPAES	26.629	2.055
Fundação Salvador Arena	0	0
(+) Total das Receitas Com Restrição	612.699	1.132.928
Sem Restrição:	-	-
Contribuições e Doações	191.759	56.221
Campanhas, Festas e Arrecadações	899.206	768.328
Serviços Voluntários	0	11.811
Receitas Financeiras	182.890	326.428

(+) Total das Receitas (sem Restrição)	1.013.894	944.772
(=) Total das Receitas Brutas das Atividades da Assistência Social	1.678.535	2.067.300
(=) Total das Receitas Brutas de Exercício (nota 13)	8.159.283	7.753.947

CUSTEIOS DAS ATIVIDADES		
Educação		
Personal Com Vínculo Empregatício	3.395.665	2.562.093
Serviços Terceiros	1.308	1.011
Gastos Gerais de Funcionamento	3.666.219	1.764.210
(-) Total dos Custos dos Projetos da Educação	7.062.992	4.327.314
Saúde		
Personal Com Vínculo Empregatício	546.566	337.832
Serviços Terceiros	0	0
Gastos Gerais de Funcionamento	98.365	89.252
(-) Total dos Custos dos Projetos da Saúde	644.931	427.084
Assistência Social		
Personal Com Vínculo Empregatício	305.973	433.022
Serviços Terceiros	0	0
Gastos Gerais de Funcionamento	302.161	306.894
Gastos Campanhas e Arrecadações	337.889	216.254
Gastos Serviços Voluntários	0	0
(-) Total dos Custos dos Projetos da Assistência Social	946.023	1.046.169
(=) Total dos Custos	8.652.946	5.806.558
(=) Total da Receita Líquida de Exercício	-494.664	1.946.978
DESPESAS OPERACIONAIS		
Educação		
Personal Com Vínculo Empregatício	83.167	672.712
Serviços Terceiros	0	0
Manutenção e Infra Estrutura	0	0
Gastos Gerais de Funcionamento	276.415	28.914
Despesas Financeiras	0	2.276
Despesas Tributárias	923.663,62	562.695
(-) Isenção Cota Patronal (nota 14)	-923.663,62	-562.283
(-) Isenção COFINS (nota 15)	0	0
(-) Total das Despesas Operacionais da Educação	359.582	754.814
Saúde (nota 14)		
Personal Com Vínculo Empregatício	0	0
Serviços Terceiros	0	0
Manutenção e Infra Estrutura	0	0
Gastos Gerais de Funcionamento	0	26.827
Despesas Financeiras	0	900
Despesas Tributárias	0	74.874
(-) Isenção Cota Patronal (nota 14)	0	-74.856
(-) Isenção COFINS (nota 15)	0	0
(-) Total das Despesas Operacionais da Saúde	0	27.795
Assistência Social		
Personal Com Vínculo Empregatício	0	92.354
Serviços Terceiros	0	0
Gastos Gerais de Funcionamento	0	402.325
Serviços Voluntários	0	11.801
Contingências Trabalhistas	0	6.600
Despesas Financeiras	31.992	43.503
Despesas Tributárias	96.987	130.540
(-) Isenção Cota Patronal (nota 14)	0	-91.395
(-) Isenção COFINS (nota 15)	0	-93.448
(-) Total das Despesas Operacionais da Assistência Social	128.979	550.487
(=) Total das Despesas Operacionais	488.561	1.297.546
(=) Superávit / Déficit do Período	-893.274	648.432

Diadema, 31 de dezembro de 2023

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

FERNANDO OLIVEIRA COSTA

Presidente

CPF 013.183.748-63

BRUNO DE ANDRADE MACEDO

Conselheiro

CPF 039.802.750-03

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 Real (R\$)

	Patrimônio Social	Resultado Do Período	Ajuste de Avaliação Patrimonial	Ajuste de Exercícios Anteriores	Total
Saldo em 31/12/2021	4.923.166	530.075	229.804	0	5.683.046
(+/-) Incorporação de Ajustes de Exerc Anterior					-
(+/-) Incorporação do Déficit do Exerc Anterior	530.075				530.075
(-) Ajustes de Exercícios Anteriores	-	-			-
(+) Superávit/Déficit do Período		702.126			702.126
Saldo em 31/12/2022	5.453.242	702.126	229.804	0	6.385.172
(+/-) Incorporação de Ajustes de Exerc Anterior					-
(+/-) Incorporação do Déficit do Exerc Anterior	702.126				702.126
(-) Ajustes de Exercícios Anteriores	-	-		(734)	-
(+) Superávit/Déficit do Período		(983.224)			(983.224)
Saldo em 31/12/2023	6.155.368	(983.224)	229.804	(734)	5.401.214

Diadema, 31 de Dezembro de 2023

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

FERNANDO DUQUE ROSA
Presidente
CPF 013.183.748-63

BRUNO DE AVELAR MACHADO
Contador
CRC ISP 301.755/O-3

Av. Dr Ulysses Guimarães, 316 - CEP 09890-080
Jardim Tiradentes - Diadema - SP
Fone / Fax: 4055-6622
CNPJ - 51.119.584/0001-50 - Inscr. Estadual - 288.142.111.113



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\$)

	2023	2022
Superávit/ Déficit do Período	-583.224	648.432
Ajuste de Avaliação Patrimonial	229.804	229.804
Ajustes de exercícios anteriores	-734	19.724
Total	-754.154	231.958

Diadema, 31 de dezembro de 2023

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


FERNANDO DUQUE ROSA
Presidente
CPF 013.183.748-63


BRUNO DE AZEVEDO MACHADO
Gerador
CRC 1SP 301.755/O-3

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	2023	2022
Atividades Operacionais		
Superávit / Déficit do Período	(983.224)	648.432
(+) Depreciação / Amortização	246.339	170.344
(-) Ajuste Exercícios Anteriores	(734)	19.724
Superávit/Déficit Ajustado	(737.619)	838.500
Diminuição/Aumento em créditos a receber		
(+) Aumento/Diminuição de Recursos a Receber	1.246.357	-847.420
(+) Aumento/Diminuição outros créditos	21.442	-4.431
Diminuição/Aumento em Obrigações		
(+) Aumento/Diminuição das Obrigações c/ Fornecedores	80.123	84.975
(-) Aumento/Diminuição dos Encargos Sociais a Recolher	0	-2.672
(-) Aumento/Diminuição das Obrigações Tributárias a Recolher	28.124	40.792
(-) Aumento/Diminuição das Provisões de Férias/Encargos e Conting. Trabalhista	(39.627)	80.504
(-) Aumento/Diminuição Recurso de Convênios	(1.678.883)	-1.186.966
(-) Aumento/Diminuição Antecipações de Receitas	6.676	121.460
(=) Caixa gerado pelas atividades operacionais	(335.986)	-675.158
FLUXO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	2023	2022
Aquisição de imobilizado (-)	(405.015)	-889.483
Reavaliação Imobilizado (-)	0	0
(=) Caixa gerado pelas atividades de investimentos	(405.015)	-889.483
(=) Caixa Gerado	(741.002)	-1.764.641
SALDO INICIAL DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	2.804.854	4.569.495
SALDO FINAL DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	2.063.853	2.804.854
(=) Resultado Final de Caixa	(741.002)	-1.764.641

Diadema, 31 de Dezembro de 2023

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

FERNANDO DUQUE ROSA
 Presidente
 CPF 013.183.748-63

BRUNO DE AVILA MACHADO
 Contador
 CRC 15P 901.755/0-3

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31.12.2022
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 às 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 de 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 31.12.2023 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 Médias 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 firmadas 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

- l) 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 reconhecidas em "receitas não operacionais" na demonstração do resultado.
- j) **Passivos circulantes e não circulantes** - São demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis acreditados, 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.
- k) **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.
- l) **Gratuidades** - Estão demonstradas conforme Lei Complementar nº 187/21.
- m) **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.
- n) **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.
- o) **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.

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 2023 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 (Intangible)	05 Anos	20%

Nota 05 - O Ativo Imobilizado apresentou variação positiva no exercício de 2023 no valor de R\$ 158.085,93 (cento e cinquenta e oito mil e oitenta e cinco reais e noventa e três centavos). Este saldo é composto pelas aquisições no valor de R\$ 405.015,07 (quatrocentos e cinco mil e quinze reais e sete centavos), menos as depreciações/amortizações acumuladas no período dos quais totalizaram o valor de R\$ 246.929,14 (duzentos e quarenta e seis mil, novecentos e vinte e nove reais e quatorze centavos), consolidando em 31/12/2023 o saldo de R\$ 6.437.483,89 (seis milhões quatrocentos e trinta e sete mil, quatrocentos e oitenta e três reais e oitenta e nove centavos), conforme quadro abaixo especificados:

MOVIMENTAÇÃO PATRIMONIAL

DESCRIÇÃO	SALDO 31/12/22	AQUIZIÇÕES	TRANSFERÊNCIAS	BAIXAS	SALDO 31/12/23
REFORMA PREDIAL	679.270,00	379.005,04	0,00	0,00	1.058.275,04
EDIFICAÇÕES	2.575.055,63	8.000,00	0,00	0,00	2.583.055,63
EQUIPAMENTOS TERAPÊUTICOS	63.271,50	0,00	0,00	0,00	63.271,50
EQUIPAMENTOS DE INFORMÁTICA	205.558,32	8.534,03	0,00	0,00	214.092,35
EQUIPAMENTOS DE TELEFONIA	2.648,00	0,00	0,00	0,00	2.648,00
MOVEIS E UTENSÍLIOS	548.727,51	9.476,00	0,00	0,00	558.203,51
VEÍCULOS	246.648,20	0,00	0,00	0,00	246.648,20
TERRENOS	2.874.841,65	0,00	0,00	0,00	2.874.841,65
SOFTWARES	5.830,00	0,00	0,00	0,00	5.830,00
TOTAL	7.201.850,81	405.015,07	0,00	0,00	7.606.865,88

DEPRECIÇÃO / AMORTIZAÇÃO

DESCRIÇÃO	SALDO 31/12/22	DEPRECIÇÃO	TRANSFERÊNCIAS	BAIXAS	SALDO 31/12/23
EDIFICAÇÕES	372.451,19	103.899,30	0,00	0,00	476.350,49
EQUIPAMENTOS TERAPÊUTICOS	45.454,02	5.516,76	0,00	0,00	50.970,78
EQUIPAMENTOS DE INFORMÁTICA	138.050,76	41.911,99	0,00	0,00	179.962,75
EQUIPAMENTOS DE TELEFONIA	73,63	264,12	0,00	0,00	337,75
MOVEIS E UTENSÍLIOS	291.626,04	55.820,29	0,00	0,00	347.446,33
VEÍCULOS	88.957,21	39.516,68	0,00	0,00	108.473,89
SOFTWARES	5.830,00	0,00	0,00	0,00	5.830,00
TOTAL	922.442,85	246.929,14	0,00	0,00	1.169.371,99

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 município 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 convênio 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 N° 1.303/2010 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

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.

Nota 13 - No exercício de 2023 a entidade obteve o montante de R\$ 8.160.346,70 (oito milhões, cento e sessenta mil, trezentos e quarenta e seis reais e setenta centavos) de receitas operacionais, oriundas das fontes demonstradas no quadro abaixo:

RECEITAS	VALOR 2023
CONVÊNIO PÚBLICOS FEDERAIS	34.389,86
CONVÊNIO PÚBLICOS ESTADUAIS	1.007.959,25
CONVÊNIO PÚBLICOS MUNICIPAIS	6.054.577,24
ENTIDADES PRIVADAS	47.525,90
CONTRIBUIÇÕES PESSOAS FÍSICAS	90.390,42
CONTRIBUIÇÕES PESSOAS JURÍDICAS	11.348,59
ARRISCADAÇÕES EVENTOS BENEFICÍNTES	810.268,95
RECEITAS FINANCEIRAS	103.886,49

Nota 14 - O valor de isenção usufruída relativa a cota Patronal INSS + SAT + Terceiros perfizeram no ano de 2023 o valor de R\$ 923.663,62 (novecentos e vinte e três mil, seiscentos e sessenta e três reais e sessenta e dois centavos), e assim demonstrados:

Competência	BC INSS	% INSS	Valor Isenção
Janeiro	253.390,75	27,80%	70.442,63
Fevereiro	241.870,10	27,80%	67.239,89
Março	260.008,54	27,80%	72.282,37
Abril	272.894,87	27,80%	75.864,77
Maió	275.435,90	27,80%	76.571,18
Junho	263.861,43	27,80%	73.353,48
Julho	293.097,95	27,80%	81.481,23
Agosto	280.322,34	27,80%	77.929,61
Setembro	287.591,17	27,80%	79.950,35
Outubro	295.129,17	27,80%	82.045,91
Novembro	302.792,14	27,80%	84.176,21
Dezembro	296.136,65	27,80%	82.325,99
Totais	3.322.531,01	27,80%	923.663,62

Nota 15 - 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.

Nota 16 - 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 inexistência 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 17 - A Entidade, em virtude de sua natureza filantrópica e por ser organização sem fins lucrativos atuante nas áreas de 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 18 - 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 no exercício tiveram 100% de seu valor revertido nas gratuidades no âmbito das áreas de atuação da APAE.

Nota 19 - 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 Alçada, 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 20 - A entidade apresentou Déficit do Período no valor de R\$ 983.958,71 (novecentos e oitenta e três mil, novecentos e cinquenta e oito reais e setenta e um centavos). Resultado esse que será incorporado ao Patrimônio Social. No mesmo período, foram feitos ajustes de exercícios anteriores no valor de R\$ 734,00 (setecentos e trinta e quatro reais e trinta e um centavos) correspondente à valor pago duas vezes no ano de 2022 e que não havia sido provisionado para devolução naquele ano. O valor total do patrimônio social totalizou o montante R\$ 5.171.409,20 (cinco milhões, cento e setenta e um mil, quatrocentos e nove reais e vinte centavos), valor composto pela incorporação dos valores dos resultados anteriores acumulados mais doações patrimoniais. Fim do exercício de 2023, o Patrimônio Líquido apresentou o saldo de R\$ 5.401.213,29 (cinco milhões, quatrocentos e um mil, duzentos e treze reais e vinte e nove centavos).

Era o que tínhamos a informar e esclarecer em atendimento às demonstrações contábeis correspondentes ao exercício findo em 31/12/2023.

Diadema, 31 de dezembro de 2023.



FERNANDO DUQUE ROSA
Presidente
CPF 013.183.748-63



BRUNO DE AYLAR MACHADO
Contador
CRC 15F 501.755/0-3