

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 31/12/2022	Saldo em 31/12/2021
CIRCULANTE	4.591.432	5.504.223
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	2.804.854	4.569.495
Caixa Recursos Livres - Assistência Social	505	1.831
Bancos Recursos Livres - Assistência Social	155	251
Bancos Recursos Restritos - Assistência Social	50	51
Aplicações financeiras - Recursos Livres - Assistência Social	1.069.235	1.198.867
Aplicações financeiras - Recursos restritos - Educação	330.099	1.783.646
Aplicações financeiras - Recursos restritos - Saúde	1.404.810	1.584.849
CRÉDITOS A RECEBER	1.781.978	930.128
Contribuições a Receber	0	30
Verbas de Convênios e Parcerias a Receber (nota 15)	1.771.142	923.257
Créditos por Adiantamentos	5.374	1.929
Outros Direitos Realizáveis	5.462	4.912
ESTOQUES	4.600	4.600
Estoques	4.600	4.600
NÃO CIRCULANTE	6.279.409	5.560.269
IMOBILIZADO - Educação (notas 04, 04-A e 05)	421.790	176.335
ATIVO FIXO	668.029	395.710
(-) Depreciação Acumulada	-246.239	-219.375
IMOBILIZADO - Saúde (notas 04, 04-A e 05)	451.652	386.588
ATIVO FIXO	569.837	477.954
(-) Depreciação Acumulada	-118.185	-91.366
IMOBILIZADO - Assistência Social (notas 04, 04-A e 05)	5.405.967	4.997.346
ATIVO FIXO	5.958.155	5.432.874
(-) Depreciação Acumulada	-552.188	-435.528
INTANGÍVEL (notas 04, 04-A e 05)	0	0
ATIVO FIXO	5.830	5.830
(-) Depreciação Acumulada	-5.830	-5.830
TOTAL DO ATIVO	10.870.841	11.064.492

Diadema, 31 de Dezembro de 2022

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

FERNANDO DUQUE ROSA
 Presidente
 CPF 013.183.748-63

SUZANA BERALDO SILVA
 Contadora
 CRC 15P TC 207.631/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 31/12/2022	Saldo em 31/12/2021
PASSIVO CIRCULANTE	3.961.597	4.914.495
Fornecedores de Materiais / Serviços	91.125	6.150
Obrigações Tributárias e Sociais	49.904	11.748
Provisões trabalhistas	262.302	188.434
Processos Trabalhistas (nota 25)	18.600	12.000
<i>Recursos de Convênios em Execução</i>		
Recursos de Entidades Públicas – Educação (nota 11)	1.347.933	2.593.773
Recursos de Entidades Públicas – Saúde (nota 11)	1.331.622	1.583.232
Recursos de Entidades Públicas - Assistência Social (nota 11)	773.884	463.300
Antecipações de Receitas - Receita Diferidas (nota 12)	86.227	55.858
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	558.042	466.951
Antecipações de Receitas - Receita Diferidas (nota 12)	558.042	466.951
PATRIMONIO LIQUIDO	6.351.202	5.683.046
Patrimônio Social (nota 26)	5.453.242	5.451.088
Ajustes de Avaliação Patrimonial (notas 4-A e 26)	229.804	229.804
Ajustes de Exercícios Anteriores (nota 27)	19.724	4.919
Superávit / Déficit do Período (nota 27)	648.432	-2.765
TOTAL DO PASSIVO + PATRIMONIO LIQUIDO	10.870.841	11.064.492

Diadema, 31 de Dezembro de 2022

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

FERNANDO DUQUE ROSA
 Presidente
 CPF 013.183.748-63

SUZANA BERALDO SILVA
 Contadora
 CRC 1SP TC 207.631/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
 DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO PERÍODO



Valores expressos em Reais (R\$)

RECEITAS OPERACIONAIS	2022	2021
Educação	-	-
Com Restrição	-	-
Recursos Entidades Públicas Federais		
Programa Nac. de Alimentação Escolar (FNDE/MEC/PNAE)	25.291	0
Programa Dinheiro Direto na Escola (FNDE/MEC/PDDE)	4.618	6.814
Recursos Entidades Públicas Estaduais		
Secretaria de Estado da Educação - São Paulo (SP/SE)	984.522	856.050
Recursos Entidades Públicas Municipais		
Secretaria da Educação - Diadema (PMD/SE)	4.051.798	1.893.938
Recursos Entidades Privadas		
Fundação Itaú Social - PIPS/FIES	1.130	1.295
Fundação Salvador Arena	0	0
Unesco - Criança Esperança	3.871	4.531
(+) Total das Receitas Com Restrições	5.071.230	2.762.628
Sem Restrição		
Empresas Parcerias (Qualificação Profissional)	0	0
Contribuições e Doações	0	0
Receitas Financeiras	1.177	1.417
(+) Total das Receitas Sem Restrições	1.177	1.417
(=) Total das Receitas Brutas das Atividades da Educação	5.072.407	2.764.045
Saúde	-	-
Com Restrição	-	-
Recursos Entidades Públicas Federais		
Ministério da Saúde (MS/SUS/PRONAS)	277.936	224.111
Recursos Entidades Públicas Estaduais		
Emenda Parlamentar n. 0077/2020	0	0
Recursos Entidades Públicas Municipais		
Secretaria da Saúde de Diadema (SUS/PMD/SS)	319.379	288.895
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	613.211	528.902
Sem Restrição		
Receitas Financeiras	429	3.191
(+) Total das Receitas Sem Restrição	429	3.191
(=) Total das Receitas Brutas das Atividades da Saúde	613.640	532.093
Assistência 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)	17.819	0
Secretaria Assistência e Desenvolvimento Social (SEADS) - EP 1090/12	2.272	2.272
Secretaria Assistência e Desenvolvimento Social (SEADS) - EP 2734/11	2.020	2.188
Secretaria Assistência e Desenvolvimento Social (SEADS) - EP 1172/12	2.166	2.166
Progr. de Implantação Centro Acesso Tecnologia de Inclusão Digital	2.052	80.248
Recursos Entidades Públicas Municipais		
Secretaria Assistência Social e Cidadania de Diadema - (PMD/SASC)	1.094.144	392.018
Recursos Entidades Privadas		
Fed. das APAEs de São Paulo - FEAPAES	2.055	2.055
Fundação Salvador Arena	0	0
(+) Total das Receitas Com Restrição	1.122.528	480.947
Sem Restrição:		
Contribuições e Doações (nota 16)	58.221	56.626
Campanhas, Festas e Arrecadações	768.320	436.709
Serviços Voluntários (nota 24)	11.811	0
Receitas Financeiras	106.420	34.429
(+) Total das Receitas Sem Restrição	944.772	527.764
(=) Total das Receitas Brutas das Atividades da Assistência Social	2.067.300	1.008.711
(=) Total das Receitas Brutas do Exercício (nota 13)	7.753.347	4.304.849

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



CUSTEIOS DAS ATIVIDADES		
Educação		
Pessoal Com Vínculo Empregatício	2.562.093	1.988.211
Serviços Terceiros	1.011	1.950
Gastos Gerais de Funcionamento	1.764.210	427.296
(-) Total dos Custos dos Projetos da Educação	4.327.314	2.417.457
Saúde		
Pessoal Com Vínculo Empregatício	337.832	345.181
Serviços Terceiros	0	0
Gastos Gerais de Funcionamento	89.252	53.781
(-) Total dos Custos dos Projetos da Saúde	427.084	398.962
Assistência Social		
Pessoal Com Vínculo Empregatício	433.012	465.694
Serviços Terceiros	0	0
Gastos Gerais de Funcionamento	396.894	88.884
Gastos Campanhas e Arrecadações	216.254	39.269
Gastos Serviços Voluntários	0	0
(-) Total dos Custos dos Projetos da Assistência Social	1.046.160	593.847
(=) Total dos Custos (nota 14)	5.800.558	3.410.266
(=) Total da Receita Líquida do Exercício	1.940.978	894.583
DESPESAS OPERACIONAIS		
Educação (nota 14)		
Pessoal Com Vínculo Empregatício	672.712	477.026
Serviços Terceiros	0	500
Manutenção e Infra Estrutura	0	0
Gastos Gerais de Funcionamento	38.914	35.395
Despesas Financeiras	2.276	1.756
Despesas Tributárias	562.695	443.573
(-) Isenção Cota Patronal (nota 17)	-562.283	-443.455
(-) Isenção COFINS (nota 18)	0	0
(-) Total das Despesas Operacionais da Educação	714.314	514.795
Saúde (nota 14)		
Pessoal Com Vínculo Empregatício	0	0
Serviços Terceiros	0	0
Manutenção e Infra Estrutura	0	0
Gastos Gerais de Funcionamento	26.827	26.278
Despesas Financeiras	900	826
Despesas Tributárias	74.874	73.726
(-) Isenção Cota Patronal (nota 17)	-74.856	-73.635
(-) Isenção COFINS (nota 18)	0	0
(-) Total das Despesas Operacionais da Saúde	27.745	27.195
Assistência Social (nota 14)		
Pessoal Com Vínculo Empregatício	92.354	72.652
Serviços Terceiros	0	0
Gastos Gerais de Funcionamento	402.326	238.850
Serviços Voluntários (nota 24)	11.811	0
Contingências Trabalhistas	6.600	0
Despesas Financeiras	43.510	38.624
Despesas Tributárias	130.540	112.585
(-) Isenção Cota Patronal (nota 17)	-91.395	-99.541
(-) Isenção COFINS (nota 18)	-33.448	-7.812
(-) Total das Despesas Operacionais da Assistência Social	550.487	355.358
(=) Total das Despesas Operacionais (nota 14)	1.292.546	897.348
(=) Superávit / Déficit do Período	648.432	-2.765

Diadema, 31 de dezembro de 2022

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

FERNANDO DUQUE ROSA
 Presidente
 CPF 013.183.748-63

SUZANA BERALDO SILVA
 Contadora
 CRC/SP TC 207.631/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 31/12/2020	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
(+/-) Incorporação de Ajustes de Exerc Anterior	4.919			-4.919	-
(+/-) Incorporação do Déficit do Exerc Anterior	-2.765	2.765			-
(-) Ajustes de Exercícios Anteriores	-	-		19.724	19.724
(+) Superávit do Período		648.432			648.432
Saldo em 31/12/2022	5.453.242	648.432	229.804	19.724	6.351.202

Diadema, 31 de Dezembro de 2022

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

FERNANDO DUQUE ROSA
Presidente
CPF 013.183.748-63

SUZANA BERALDO SILVA
Contadora
CRC 1SP TC 207.631/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\$)

	2022	2021
Superávit/ Déficit do Período	648.432	-2.765
Ajuste de Avaliação Patrimonial	229.804	229.804
Ajustes de exercícios anteriores	19.724	4.919
Total	897.960	231.958

Diadema, 31 de dezembro de 2022

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

FERNANDO DUQUE ROSA
Presidente
CPF 013.183.748-63

SUZANA BERALDO SILVA
Contadora
CRC 1SP TC 207.631/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	2022	2021
Atividades Operacionais		
Superávit / Déficit do Período	648.432	-2.765
(+) Depreciação / Amortização	170.344	154.029
(-) Ajuste Exercícios Anteriores	19.724	4.919
Superávit/Déficit Ajustado	838.500	156.183
Diminuição/Aumento em créditos a receber		
(+) Aumento/Diminuição de Recursos a Receber	-847.420	100.548
(+) Aumento/Diminuição outros créditos	-4.431	-111
Diminuição/Aumento em Obrigações		
(+) Aumento/Diminuição das Obrigações c/ Fornecedores	84.975	-6.709
(-) Aumento/Diminuição dos Encargos Sociais a Recolher	-2.672	2.672
(-) Aumento/Diminuição das Obrigações Tributárias a Recolher	40.792	6.004
(-) Aumento/Diminuição das Provisões de Férias/Encargos e Conting. Trabalhista	80.504	-13.164
(-) Aumento/Diminuição Recurso de Convênios	-1.186.866	1.634.343
(-) Aumento/Diminuição Antecipações de Receitas	121.460	-28.806
(=) Caixa gerado pelas atividades operacionais	-875.158	1.850.960
FLUXO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	2022	2021
Aquisição de imobilizado (-)	-889.483	-17.952
Reavaliação Imobilizado (-)	0	0
(=) Caixa gerado pelas atividades de investimentos	-889.483	-17.952
-		
(=) Caixa Gerado	-1.764.641	1.833.009
SALDO INICIAL DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	4.569.495	2.736.486
SALDO FINAL DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	2.804.854	4.569.495
(=) Resultado Final de Caixa	-1.764.641	1.833.009

Diadema, 31 de Dezembro de 2022

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

FERNANDO DUQUE ROSA
Presidente
CPF 013.183.748-63

SUZANA BEBALDO SILVA
Contadora
CRC 1SP TC 207.631/O-0

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. Ulisses 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 transtornos 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 31.12.2022 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 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.

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

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 Complementar nº 187/21.
- 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 no ano de 2021 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. Em 2022 a situação se normalizou e a entidade não teve nenhuma supressão nos recursos recebidos.
 - 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. No ano de 2022, as atividades já retornaram 100% presencial.
 - III. **Atividades da 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 munícipes 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. No ano de 2022, as atividades já retornaram 100% presencial.
 - 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

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
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 2022 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 foi 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 positiva no exercício de 2022 no valor de R\$ 719.138,36 (setecentos e dezenove mil, cento e trinta e oito reais e trinta e seis centavos). Este saldo é composto pelas aquisições no valor de R\$ 210.212,63 (duzentos e dez mil, duzentos e doze reais e sessenta três centavos) e reformas no valor de R\$ 679.270,00

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

(seiscentos e setenta e nove mil, duzentos e setenta reais) realizadas no período totalizando o valor de R\$ 889.482,63 (oitocentos e oitenta e nove mil, quatrocentos e oitenta e dois reais e sessenta e três centavos), menos as depreciações/amortizações acumuladas no período dos quais totalizaram o valor de R\$ 170.344,27 (cento e setenta mil, trezentos e quarenta e quatro reais e vinte e sete centavos), consolidando em 31/12/2022 o saldo de R\$ 6.279.407,96 (seis milhões duzentos e setenta e nove mil, quatrocentos e sete reais e noventa e seis centavos), conforme quadro abaixo especificados:

MOVIMENTAÇÃO PATRIMONIAL - EDUCAÇÃO						
DESCRIÇÃO	SALDO 31/12/2021	AQUISIÇÕES	TRANSFERÊNCIA	BAIXAS	SALDO 31/12/2022	
REFORMA PREDIAL	0,00	270.920,00	0,00	0,00	270.920,00	
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	69.528,06	0,00	0,00	0,00	69.528,06	
EQUIP. DE TELEFONIA	0,00	1.399,00	0,00	0,00	1.399,00	
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	395.709,76	272.319,00	0,00	0,00	668.028,76	
DEPRECIÇÃO / AMORTIZAÇÃO EDUCAÇÃO						
DESCRIÇÃO	SALDO 31/12/2021	DEPRECIÇÃO	TRANSFERÊNCIA	BAIXAS	SALDO 31/12/2022	
EDIFICAÇÕES	-9.445,37	-1.168,50	0,00		-10.613,87	
EQUIPAMENTOS	-18.258,44	-1.589,79	0,00		-19.848,23	
TERAPÊUTICOS						
EQUIP. DE INFORMÁTICA	-51.148,84	-3.958,41	0,00		-55.107,25	
EQUIP. DE TELEFONIA	0,00	-51,14	0,00		-51,14	
MÁQUINAS E						
EQUIPAMENTOS	0,00	0,00	0,00		0,00	
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	-140.522,10	-20.096,70	0,00		-160.618,80	
TOTAL	-219.374,75	-26.864,54	0,00	0,00	-246.239,29	
TOTAL IMOBILIZADO - EDUCAÇÃO	176.335,01	245.254,46	0,00	0,00	421.789,47	

MOVIMENTAÇÃO PATRIMONIAL - SAÚDE						
DESCRIÇÃO	SALDO 31/12/2021	AQUISIÇÕES	TRANSFERÊNCIA	BAIXAS	SALDO 31/12/2022	
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	41.828,43	9.934,93	0,00		51.763,36	
CARROS	0,00	81.947,00	0,00		81.947,00	
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	39.792,50	0,00	0,00		39.792,50	
TOTAL	477.954,56	91.881,93	0,00	0,00	569.836,49	
DEPRECIÇÃO / AMORTIZAÇÃO SAÚDE						
DESCRIÇÃO	SALDO 31/12/2021	DEPRECIÇÃO	TRANSFERÊNCIA	BAIXAS	SALDO 31/12/2022	
EDIFICAÇÕES	-38.624,31	-14.275,92	0,00		-52.900,23	
EQUIPAMENTOS	-22.950,27	-2.655,52	0,00		-25.605,79	
TERAPÊUTICOS						
EQUIP. DE INFORMÁTICA	-17.488,93	-6.858,80	0,00		-24.347,73	
CARROS	0,00	-176,24	0,00		-176,24	
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	-12.302,37	-2.853,07	0,00		-15.155,44	
TOTAL	-91.365,88	-26.819,55	0,00	0,00	-118.185,43	
TOTAL IMOBILIZADO - SAÚDE	386.588,68	65.062,38	0,00	0,00	451.651,07	

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 – ASSISTÊNCIA SOCIAL						
DESCRIÇÃO	SALDO 31/12/2021	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	
REFORMA PREDIAL	0,00	408.350,00	0,00	0,00	408.350,00	
EQUIP. DE TELEFONIA	0,00	1.249,00	0,00	0,00	1.249,00	
MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
CARROS	49.018,50	115.682,70	0,00	0,00	164.701,20	
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	218.274,31	0,00	0,00	0,00	218.274,31	
TOTAL	5.432.873,86	525.281,70	0,00	0,00	5.958.155,56	

DEPRECIÇÃO - ASSISTENCIA SOCIAL					
DESCRIÇÃO	SALDO 31/12/2021	DEPRECIÇÃO	TRANSFERÊNCIA	BAIXAS	SALDO 31/12/2021
EDIFICAÇÕES	-234.238,30	-74.698,79	0,00		-308.937,09
EQUIP. TERAPÊUTICOS	0,00	0,00	0,00		0,00
EQUIP. ESPORTIVOS	0,00	0,00	0,00		0,00
EQUIP. DE INFORMÁTICA	-52.388,16	-6.207,62	0,00		-58.595,78
EQUIP. DE SEGURANÇA	0,00	0,00	0,00		0,00
EQUIP. DE TELEFONIA	0,00	-22,49	0,00		-22,49
MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS	0,00	0,00	0,00		0,00
VEÍCULOS	-49.018,50	-19.762,47	0,00		-68.780,97
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	-99.882,99	-15.968,81	0,00		-115.851,80
TOTAL	-435.527,95	-116.660,18	0,00	0,00	-552.188,13
TOTAL IMOBILIZADO - ASSISTENCIA SOCIAL	4.997.345,91	-408.621,52	0,00	0,00	5.405.967,43

MOVIMENTAÇÃO PATRIMONIAL INTANGÍVEL- ASSISTÊNCIA SOCIAL					
DESCRIÇÃO	SALDO 31/12/2021	AQUISIÇÕES	TRANSFERÊNCIA	BAIXAS	SALDO 31/12/2022
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 31/12/2021	AMORTIZAÇÕES	REAVALIZAÇÃO PATRIMONIAL	BAIXAS	SALDO 31/12/2022
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
TOTAL INTANGÍVEL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

TOTAIS DO ATIVO IMOBILIZADO					
DESCRIÇÃO	SALDO 31/12/2021	AQUISIÇÕES	DEPRECIÇÕES E AMORTIZAÇÕES	TRANSFERÊNCIA	SALDO 31/12/2022
TOTAL IMOBILIZADO	6.312.368,19	889.482,63	-	0,00	7.201.850,81
DEPRECIÇÃO ACUMULADA	-746.268,59	-	-170.344,27	0,00	-916.612,85
AMORTIZAÇÃO ACUMULADA	-5.830,00	-	-0,00	0,00	-5.830,00
TOTAL	5.560.269,60	889.482,63	-170.344,27	0,00	6.279.407,96

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,

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

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 2021	VERBAS A DESTINAR	RESULTADOS DE APLICAÇÕES	RECURSOS APLICADOS 2022	DEVOLUÇÕES RECURSOS NÃO UTILIZADOS / SUPRESSÃO COVID 19	SALDO A APLICAR 31/12/2022
EDUCAÇÃO						
Progr. Nac. Alimentação Escolar (MEC/FNDE/PNAE)	0,00	25.128,00	163,10	-25.291,10	0,00	0,00
Progr. Dinheiro Direto na Escola (MEC/FNDE/PPDE)	11.447,85	0,00	-3.223,12	-1.249,00	0,00	6.975,73
Secretaria Estadual da Educação (SP/SE) 2022	1.028.420,36	220.163,38	10.334,28	-984.522,51	-116.128,11	158.267,40
Secretaria Estadual da Educação (SP/SE) 2023	0,00	1.103.292,59	0,00	0,00	0,00	1.103.292,59
Secretaria Municipal da Educação (PMD/SE) 2021	1.553.904,72	0,00	0,00	0,00	0,00	1.553.904,72
Secretaria Municipal da Educação (PMD/SE) 2022	0,00	2.428.151,42	149.138,13	-4.051.797,28	0,00	-1.474.507,73
SAÚDE						
Progr. Nac. de Apoio à Atenção da Saúde da Pessoa com Deficiência MS/SUS/PRONAS/PCD 2021	1.480.683,46	0,00	0,00	0,00	0,00	1.480.683,46
Progr. Nac. de Apoio à Atenção da Saúde da Pessoa com Deficiência MS/SUS/PRONAS/PCD 2022	0,00	0,00	116.261,22	-360.153,36	0,00	-243.892,14
Emenda Parlamentar nº 077/2020	-16,50	0,00	16,50	0,00	0,00	0,00
Secretaria Municipal da Saúde (PMD/SS) 2021	102.564,56	0,00	0,00	0,00	0,00	102.564,56
Secretaria Municipal da Saúde (PMD/SS) 2022	0,00	299.897,88	11.747,58	-319.379,21	0,00	-7.733,75
ASSISTÊNCIA SOCIAL						
Secretaria Ass. Social e Cidadania e Desenvolvimento Social - PMD/SASC 2021	443.300,40	0,00	0,00	0,00	0,00	443.300,40
Secretaria Ass. Social e Cidadania e Desenvolvimento Social - PMD/SASC 2022	0,00	1.479.242,40	45.484,80	-1.194.143,96	0,00	330.583,24
TOTAL	4.620.304,85	5.555.875,67	329.922,49	-6.936.536,42	-116.128,11	3.453.438,48
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	20.000,00	-20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	20.000,00	-20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL GERAL	4.640.304,85	5.535.875,67	329.922,49	-6.936.536,42	-116.128,11	3.453.438,48

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

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

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 31/12/2021	Recebimentos e Aquisições	Receita	Ajuste Reavaliação Patrimonial	Transferência Passivo não Circulante	Saldo 31/12/2022
Convênios Entidades Públicas - Educação						
Programa Dinheiro Direito na Escola - MEC/PDDE	3.368,91	0,00	-3.368,88	0,00	3.368,88	3.368,91
Secretaria Estadual da Educação (SP/SE)	0,00	0,00	-913.833,10	0,00	913.833,10	0,00
Entidades Privadas - Educação						
Fundação Itaú Social (PIPS/FIES)	1.130,18	0,00	-1.130,16	0,00	1.130,16	1.130,18
UNESCO - Criança Esperança	3.871,03	0,00	-3.871,08	0,00	3.828,99	3.828,94
Convênios Entidades Públicas - Saúde						
Ministério da Saúde - (MS/SUS/PRONAS)	8.290,40	0,00	-9.654,38	0,00	27.333,44	25.959,46
Entidades Privadas - Saúde						
Fundação Salvador Arena - Reforma Predial	14.275,93	0,00	-14.275,92	0,00	14.275,92	14.275,93
Fundação Volkswagen - Programa VW Comunidade	1.619,77	0,00	-1.619,76	0,00	1.619,76	1.619,77
Convênios Entidades Públicas - Assistência Social						
Progr. Impl. Centro Acesso Tec. Inc. Digital	2.052,22	0,00	-2.052,24	0,00	1.582,22	1.582,20
Secr. Assistência e Des. Social - Em.Parl.2734/11	2.019,99	0,00	-2.019,96	0,00	1.410,28	1.410,31
Secr. Assistência e Des. Social - Em.Parl.1090/12	2.272,22	0,00	-2.272,20	0,00	2.272,20	2.272,22
Secr. Assistência e Des. Social - Emenda Estado	0,00	0,00	-17.819,22	0,00	37.819,22	20.000,00
Secr. Assistência e Des. Social - Em.Parl.1172/12	2.166,09	0,00	-2.166,12	0,00	2.131,84	2.131,81
Federação das APAEs de São Paulo - FEAPAEs	2.054,75	0,00	-2.054,76	0,00	1.970,58	1.970,57
Campanhas e Arrecadações - Assistência Social						
Arrecadações Antecipadas com Telemarketing	10.470,24	306.034,27	-311.875,55	0,00	0,00	4.628,96
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	-2.265,96	0,00	2.047,49	2.047,53
Doações a Identificar	0,00	125,00	-125,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL A CURTO PRAZO	55.857,73	306.159,27	-1.290.414,29	0,00	1.014.624,08	86.226,79
Receita Diferida (Passivo Não Circulante)						
Convênios Entidades Públicas - Educação						
Programa Dinheiro Direito na Escola - MEC/PDDE	12.609,54	0,00	0,00	0,00	-3.368,88	9.240,66
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)	8.442,16	0,00	0,00	0,00	-1.130,16	7.312,00
UNESCO - Criança Esperança	26.069,66	0,00	0,00	0,00	-3.828,99	22.240,67
Convênios Entidades Públicas - Saúde						
Ministério da Saúde - (MS/SUS/PRONAS)	33.342,45	91.881,93	0,00	0,00	-27.333,44	97.890,94
Entidades Privadas - Saúde						
Fundação Salvador Arena - Reforma Predial	303.997,98	0,00	0,00	0,00	-14.275,92	289.722,06
Fundação Volkswagen - Programa VW na Comunidade	11.600,91	0,00	0,00	0,00	-1.619,76	9.981,15
Convênios Entidades Públicas - Assistência Social						
Progr. Impl. Centro Acesso Tec. Inc. Digital	9.830,57	0,00	0,00	0,00	-1.582,22	8.248,35
Secr. Assistência e Des. Social - Em.Parl.2734/11	12.260,32	0,00	0,00	0,00	-2.131,84	10.128,48
Secr. Assistência e Des. Social - Em.Parl.1090/12	8.868,88	0,00	0,00	0,00	-1.410,28	7.458,60
Secr. Assistência e Des. Social - Em.Parl.1172/12	14.937,31	0,00	0,00	0,00	-2.272,20	12.665,11
Secr. Assistência e Des. Social - Emenda Estado	0,00	100.000,00	0,00	0,00	-37.819,22	62.180,78
Federação das APAEs dos Estado de São Paulo	13.643,03	0,00	0,00	0,00	-1.970,58	11.672,45
Campanhas e Arrecadações - Assistência Social						
Doações de Pessoas Jurídicas	11.348,55	0,00	0,00	0,00	-2.047,49	9.301,06
TOTAL A LONGO PRAZO	466.951,36	191.881,93	0,00	0,00	-100.790,98	558.042,31
TOTAL RECEITAS DIFERIDAS	522.809,09	498.041,20	-1.290.414,29	0,00	913.833,10	644.269,10

Nota 13- No exercício de 2022 a entidade obteve o montante de R\$ 7.741.536 (sete milhões, setecentos e quarenta e hum mil, quinhentos e trinta e seis 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\$ 7.093.104 (sete milhões, noventa e três mil, cento e quatro reais) relacionadas à custos e despesas operacionais conforme demonstradas no quadro "B", apresentado abaixo:

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

QUADRO "A" <--> 2022

QUADRO "B" <--> 2022

RECEITAS	7.741.536	CUSTOS E DESPESAS	7.093.104	%
Educação	5.071.230	Educação	5.041.628	
Com Restrição	5.071.230	Custeio dos Projetos Sociais	4.327.314	
Recursos Entidades Públicas Federais		Pessoal Com Vínculo Empregatício	2.563.104	
Progr. Nac. de Alimentação Escolar (FNDE/MEC/PNAE)	25.291	Serviços Terceiros	1.411.180	
Programa Dinheiro Direto na Escola (FNDE/MEC/PDDE)	4.618	Gastos Gerais de Funcionamento	353.030	
Recursos Entidades Públicas Estaduais		Despesas Administrativas	711.625	
Secretaria de Estado da Educação - São Paulo (SP/SE)	984.522	Pessoal Com Vínculo Empregatício	672.712	
Recursos Entidades Públicas Municipais		Serviços Terceiros	2.401	71%
Secretaria da Educação - Diadema (PMD/SE)	4.051.798	Manutenção e Infra Estrutura	-	
Recursos Entidades Privadas		Gastos Gerais de Funcionamento	36.512	
Fundação Itaú Social - PIPS/FIES	1.130	Despesas Financeiras	2.276	
Fundação Salvador Arena	-	Despesas Tributárias	562.696	
UNESCO - Criança Esperança	3.871	(-) Isenção Cota Patronal	- 562.283	
Sem Restrição	-	(-) Isenção COFINS	-	
Empresas Parcerias (Qualificação Profissional)	-			
Contribuições e Doações	-			
Receitas Financeiras	-			
Saúde	613.211	Saúde	454.829	
Com Restrição	613.211	Custeio dos Projetos Sociais	427.085	
Recursos Entidades Públicas Federais		Pessoal Com Vínculo Empregatício	337.832	
Ministério da Saúde (SUS/PMD/SS)	277.936	Serviços Terceiros	70.242	
Recursos Entidades Públicas Estaduais		Gastos Gerais de Funcionamento	19.011	
Emenda Parlamentar n. 0077/2020	-	Despesas Administrativas	26.827	
Recursos Entidades Públicas Municipais		Pessoal Com Vínculo Empregatício	-	6%
Secretaria da Saúde de Diadema (SUS/PMD/SS)	319.379	Serviços Terceiros	-	
Recursos Entidades Privadas		Manutenção e Infra Estrutura	-	
Fundação Salvador Arena	14.276	Gastos Gerais de Funcionamento	26.827	
Fundação Volkswagen	1.620	Despesas Financeiras	900	
Sem Restrição	-	Despesas Tributárias	74.873	
Receitas Financeiras	-	(-) Isenção Cota Patronal	- 74.856	
		(-) Isenção COFINS	-	
Assistência Social	2.057.095	Assistência Social	1.596.647	
Com Restrição	1.122.528	Custeio dos Projetos Sociais	1.046.159	
Recursos Entidades Públicas Federais		Pessoal Com Vínculo Empregatício	433.012	
Secr. Ass. Social e Cidadania de Diadema (MDS/PMD/SASC)	-	Serviços Terceiros	318.749	
Recursos Entidades Públicas Estaduais		Gastos Gerais de Funcionamento	78.144	
Secr. Ass. Social e Cidadania de Diadema - (SP/PMD/SASC)	17.819	Gastos Campanhas e Arrecadações	216.254	
Secr. Ass. e Desenvolvimento Social (SEADS) - EP 1090/12	2.272	Gastos Serviços Voluntários	11.811	
Secr. Ass. e Desenvolvimento Social (SEADS) - EP 2734/11	2.020	Despesas Administrativas	501.282	
Secr. Ass. e Desenvolvimento Social (SEADS) - EP 1172/12	2.166	Pessoal Com Vínculo Empregatício	92.354	
Progr. de Impl. Centro Acesso Tecnologia de Inclusão Digital	2.052	Serviços Terceiros	221.274	23%
Recursos Entidades Públicas Municipais		Manutenção e Infra Estrutura	1.299	
Secr. Ass. Social e Cidadania de Diadema - (PMD/SASC)	1.094.144	Gastos Gerais de Funcionamento	179.755	
Recursos Entidades Privadas		Contingências Trabalhistas	6.600	
Fed. das APAEs de São Paulo - FEAPAES	2.055	Despesas Financeiras	43.510	
Fundação Salvador Arena	-	Despesas Tributárias	130.539	
Sem Restrição:	934.567	(-) Isenção Cota Patronal	- 91.395	
Contribuições e Doações	58.221	(-) Isenção COFINS	- 33.448	
Campanhas, Festas e Arrecadações	768.320			
Serviços Voluntários	11.811			
Receitas Financeiras	108.026			
RESULTADO DO EXERCÍCIO		648.432		100%

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

15

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



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. Em 2022 o presente termo foi prorrogado no valor total estimado R\$ 616.000,00 (seiscentos e dezesseis 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 01/01/2022 a 31/12/2022. 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. Em 15/08/2022 houve um reajuste do termo de Colaboração conforme número acima no valor de R\$ 73.242,40 (setenta e três mil, duzentos e quarenta e dois reais e quarenta centavos). Em razão do reajuste o valor do termo de Colaboração será de R\$ 689.242,40 (seiscentos e oitenta e nove mil, duzentos e quarenta e dois reais e quarenta centavos).

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 2022 foi de R\$ 22.150,00 (vinte e dois mil, cento e cinquenta 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) Programa Nacional Alimentação Escolar (MEC/FNDE/PNAE) - Transferência de recursos financeiros no valor de R\$ 25.128,00 (vinte e cinco mil, cento e vinte e oito reais). O recurso foi utilizado para aquisição exclusiva de gêneros alimentícios destinados a alimentação escolar dos alunos matriculados conforme Censo Escolar realizado pelo Instituto Nacional de Estudos e Pesquisas Educacionais Anísio Teixeira - INEP/MEC.

B3) 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 firmado foi de R\$ 923.256,79 (novecentos e vinte três mil, duzentos e cinquenta e seis reais e setenta e nove centavos) Processo nº SEDUC-PRC 2021/53070 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

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
de idade (Ensino Fundamental I - Adaptado). Em 30/06/2022 foi emitida minuta de termo aditivo acrescido um valor suplementar de R\$ 220.163,38 (duzentos e vinte mil, cento e sessenta e três reais e trinta e oito centavos), resultante da atualização de valores per capita e de alteração do plano de trabalho. O valor total da parceria passa a ser R\$ 1.143.420,17 (hum milhão, cento e quarenta e três mil, quatrocentos e vinte reais e dezessete centavos).

B4) Secretaria Municipal da Educação (PMD/SE) - em 2022 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 2022 o valor de R\$ 2.428.151,42 (dois milhões, quatrocentos e vinte e oito mil, cento e cinquenta e hum reais e quarenta e dois 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.

c) SAÚDE

C1) Secretaria Municipal da Saúde (PMD/SS) - em 2021 foi celebrado o 5ª 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 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\$ 59.245 (cinquenta e nove mil, duzentos e quarenta e cinco reais), conforme quadro abaixo:

Doações e Contribuições	Total em 31/12/2022	Total em 31/12/2021
<i>Sócios Contribuintes</i>		
Pessoa Física	2.590	3.825
Pessoa Jurídica	0	1.025
<i>Doações Espontâneas</i>		
Pessoa Física	8.954	7.313
Pessoa Jurídica	46.677	44.463
TOTAL	58.221	56.626

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 Complementar nº 187/21, que, entre outras providências, formaliza a obrigatoriedade do Cebas para que organizações sociais alcancem o benefício. O valor usufruído relativo à cota Patronal INSS + SAT + Terceiros perfizeram no ano de 2.022 o valor de R\$ 877.010,11 (Oitocentos e setenta e sete mil, dez reais e onze centavos), assim demonstrados:

 17

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



Mês	Base Cal. INSS Salários	Base Cal. INSS Autônomo	Parte Empresa 20%	Terceiros 5,8%	Acid. Trab. 1%	INSS Autônomo 20%	TOTAL MÊS
JANEIRO	206.965,87	0,00	41.393,17	12.004,02	2.069,66	0,00	55.466,85
FEVEREIRO	222.113,16	0,00	44.422,63	12.882,56	2.221,13	0,00	59.526,33
MARÇO	227.146,58	0,00	45.429,32	13.174,50	2.271,47	0,00	60.875,28
ABRIL	246.430,38	0,00	49.286,08	14.292,96	2.464,30	0,00	66.043,34
MAIO	251.206,34	0,00	50.241,27	14.569,97	2.512,06	0,00	67.323,30
JUNHO	257.877,11	0,00	51.575,42	14.956,87	2.578,77	0,00	69.111,07
JULHO	294.574,72	0,00	58.914,94	17.085,33	2.945,75	0,00	78.946,02
AGOSTO	295.083,84	0,00	59.016,77	17.114,86	2.950,84	0,00	79.082,47
SETEMBRO	262.355,07	0,00	52.471,01	15.216,59	2.623,55	0,00	70.311,16
OUTUBRO	258.608,57	0,00	51.721,71	14.999,30	2.586,09	0,00	69.307,10
NOVEMBRO	260.939,19	0,00	52.187,84	15.134,47	2.609,39	0,00	69.931,70
DEZEMBRO	257.354,50	0,00	51.470,90	14.926,56	2.573,55	0,00	68.971,01
13. Salário	231.770,45	0,00	46.354,09	13.442,69	2.317,70	0,00	62.114,48
Total	3.272.425,78	0,00	654.485,16	189.800,70	32.724,26	0,00	877.010,11

EMPRESA	SAT	TERCEIROS	TOTAL	INSS Autônomo	B. de Calculo	Vr. INSS
20%	1%	5,80%	26,80%	20%	3.272.425,78	877.010,11

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 n.º 2.158-35/2001 e o Decreto Federal n.º 4.524/2002. O Valor Usufruído em 2022 foi o de R\$ 33.447,74 (trinta e três mil, quatrocentos e quarenta e sete reais e setenta e quatro centavos). A alíquota 7,6% foi aplicada as 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 n.º 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 n.º 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 Lei Complementar n.º 187/21 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	2.230	5.071.230	5.041.629	349
Saúde	0	613.211	454.828	2.343
Assistência Social	824.310	1.122.528	1.590.046	80
TOTAL	826.540	6.806.969	7.086.503	2.772

Nota 22 - Em atendimento Lei Complementar n.º 187/21, apresentamos a seguir as informações relacionadas ao Sistema Único de Saúde - SUS:

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
 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
613.211	0	454.828	100%	7.911

Nota 23 - Em atendimento Lei Complementar nº 187/21, 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
5.071.230	0	5.041.629	101%	349

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. No ano de 2022, o valor aplicado foi de R\$ 11.811,15.

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 e perda provável, a seguir:

- Proc. 01856009820065020262 - R\$ 18.599,95 (provável)
- Proc. 1000107-43.2020.5.02.0067 - R\$3.433,81 (possível)

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 Superavit do Período no valor de R\$ 648.432,40 (seiscentos e quarenta e oito mil, quatrocentos e trinta e dois reais e quarenta centavos). Resultado esse que será incorporado ao Patrimônio Social. No mesmo período, foram feitos ajustes de exercícios anteriores no valor de R\$ 19.724,00 (dezenove mil, setecentos e vinte e quatro reais) correspondente à baixa de valores contabilizados em doação não identificada, cheque depositado e devolvido e recebimento da FEAPAES. O valor total do patrimônio social totalizou o montante R\$ 5.453.241,81 (cinco milhões quatrocentos e cinquenta e três mil, duzentos e quarenta e hum reais e oitenta e hum centavos), valor composto pela incorporação dos valores dos resultados anteriores acumulados mais doações patrimoniais. Findo o exercício de 2022, o Patrimônio Líquido apresentou o saldo de R\$ 6.351.202,30 (seis milhões, trezentos e cinquenta e hum mil, duzentos e dois reais e trinta centavos).

Nota 28 - 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.

	Modalidade	Valor Contábil	Valor Segurado
Imóveis e Instalações	Predial	808,35	808,35
Veículos	Veículos	5.300,21	5.300,21

[Handwritten signature]
 19

Av. Dr Ulysses Guimarães, 316 - CEP 09990-080
Jardim Tiradentes - Diadema - SP
Fone / Fax: 4055-6622

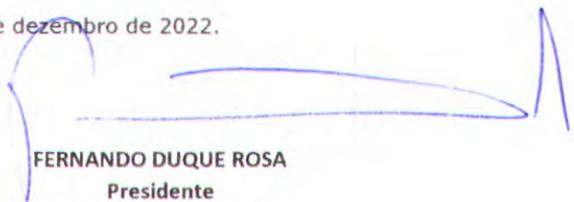


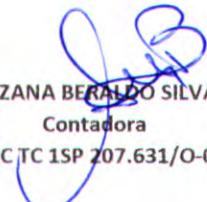
CNPJ - 51.119.584/0001-50 - Inscr. Estadual - 286.142.111.113

Os valores segurados são definidos pelos Administradores da Entidade em função do valor de mercado ou do valor do bem novo, conforme o caso.

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

Diadema, 31 de dezembro de 2022.


FERNANDO DUQUE ROSA
Presidente
CPF 013.183.748-63


SUZANA BERALDO SILVA
Contadora
CRC TC 1SP 207.631/O-0