

22 JUN 2022

50324-



**Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais
São João da Boa Vista – APAE**

Entidade Filantrópica por tempo indeterminado
Certificado Filantrópico n.º 254284/75 – CNPJ. 44.832.426/0001-87

Protocolo nº _____ realizado sob nº _____



**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM
31/12/2021**

1 – CONTEXTO OPERACIONAL:

A ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE SÃO JOÃO DA BOA VISTA – APAE é uma pessoa jurídica de direito privado, de caráter assistencial, sem fins lucrativos e com duração indeterminada, e cujos fins são:

- 1.1. 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: criança, adolescentes, adultos e idosos, buscando assegurar-lhes o pleno exercício da cidadania;
- 1.2. Prestar serviço de habilitação e reabilitação ao público definido no Estatuto Social conforme Art. 9º, inciso I, 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;
- 1.3. Prestar serviços de educação especial às pessoas com deficiência, preferencialmente intelectual e múltipla;
- 1.4. Oferecer serviços na área da saúde, desde a prevenção, visando assegurar uma melhor qualidade de vida para as pessoas com deficiência, preferencialmente intelectual e múltipla.

2 – ELABORAÇÃO E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:

As demonstrações contábeis estão elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, consubstanciadas na Lei das Sociedades por Ações (Lei nº 6.404/76, incluindo suas posteriores alterações pela Leis 11.638/07 e MP 449/08, posteriormente convertida na Lei 11.941/09), pronunciamentos técnicos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e Resolução do Conselho Federal de Contabilidade e demais disposições complementares e procedimentos específicos ligados as entidades sem fins lucrativos e filantrópicos.

Os recursos da entidade provem das contribuições de seus associados, promoções realizadas e também de Convênios Municipais, Estaduais e Federais.

A entidade efetua o pagamento do PIS, que é calculado sobre Folha de Pagamento dos funcionários.

3 – RESUMO DAS PRÁTICAS CONTÁBEIS:

Av. Dr. Luiz Gambeta Sarmento, n.º 921 - Fone/Fax: (19) 3622-2536 - Bairro do Santo Antônio
CEP: 13871-200 – São João da Boa Vista – Estado de São Paulo
SITE: www.apaesaojoaodaboavista.org.br – E-MAIL: apae.sjbv@terra.com.br

50324 -



Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais
São João da Boa Vista – APAE
Entidade Filantrópica por tempo indeterminado
Certificado Filantrópico n.º 254284/75 – CNPJ. 44.832.426/0001-87

Protocolado em 11/05/2010 sob nº



Os principais procedimentos contábeis mais relevantes adotados na elaboração e apresentação das Demonstrações Contábeis foram os seguintes:

3.1. Reconhecimento das Receitas

As receitas com doações foram reconhecidas em conformidade ao regime de caixa, pois, a entidade recebe doações de diversas fontes, principalmente a contribuição espontânea de pessoas físicas e jurídicas, o que impede uma estimativa segura da origem desse tipo de recurso. As receitas com realização de eventos e convênios governamentais foram reconhecidas pelo regime de competência.

3.2. Reconhecimento das Despesas

As despesas foram registradas em conformidade ao Princípio da Competência.

3.3. Moeda de Apresentação

As demonstrações contábeis estão sendo em Reais, que é a moeda funcional da entidade.

3.4. Ativo Circulante

O Ativo Circulante está demonstrado pelos valores de custo acrescidos dos rendimentos financeiros quando apropriado e deduzidos, quando aplicável dos correspondentes ajustes por perda ao valor recuperável.

3.4.1. Caixa e Equivalente de Caixa

Compreendem dinheiro em caixa, o caixa, depósitos bancários e aplicações financeiras a curto prazo, com liquidez imediata e risco insignificante de mudança de valor que estão registradas pelo custo amortizado, ou seja, pelo valor de aplicação acrescido dos rendimentos incorridos até a data do balanço.

Caixa e Equivalente de Caixa	2.021	2.020
Caixa	R\$. 6.256,93	R\$. 949,65
Bancos	R\$. 0,00	R\$. 0,00
Bancos s/restrição	R\$. 6.472,50	R\$. 495,20
Bancos c/restrição	R\$. 1.166,76	R\$. 11.526,78

Av. Dr. Luiz Gambeta Sarmento, n.º 921 - Fone/Fax: (19) 3622-2536 - Bairro do Santo Antônio
CEP: 13871-200 – São João da Boa Vista – Estado de São Paulo
SITE: www.apaesaojoaodoboavista.org.br – E-MAIL: apae.sjbv@terra.com.br

50324 -



Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais
São João da Boa Vista – APAE

Entidade Filantrópica por tempo indeterminado
Certificado Filantrópico n.º 254284/75 – CNPJ. 44.832.426/0001-87

Protocolado em _____ de _____ de _____ sob nº _____



3.4.2. Aplicações Financeiras

As aplicações financeiras estão demonstradas pelo valor de aplicação acrescidas dos rendimentos correspondentes, apropriados até a data do Balanço, com base no regime de competência. As aplicações financeiras em 31/12/2021 e 31/12/2020 são compostas pelos seguintes itens:

Banco Conta Aplicações – S/Restrição	31/12/2021	31/12/2020
Banco do Brasil c/ 20017-4	R\$. 58.500,00	R\$. 46.500,00
Banco Conta Aplicações – C/Restrição		
Banco do Brasil 35234-5-TCDEM	R\$. 0,00	R\$. 21.571,33
Banco do Brasil 50322-3 F Dep M Saúde	R\$. 26.116,06	R\$. 5.508,50
Banco do Brasil 52573-1 PDDE	R\$. 3.500,00	R\$. 5.932,81
Banco do Brasil 265-8 T Col RE	R\$. 6.000,00	R\$. 11,68
Banco do Brasil 264-X T Col Fed	R\$. 0,00	R\$. 500,21
Banco do Brasil 270-4-T Col Munic	R\$. 500,00	R\$. 0,00
Banco do Brasil 20017-4-C.Poupança	R\$. 6.651,48	R\$. 0,00
Banco do Brasil 62029-7-PDDE Ed Esp	R\$. 14.357,97	R\$. 0,00
Banco do Brasil 394-8-T Col Ed Munic	R\$. 12.500,00	R\$. 0,00

3.4.3. Realizáveis a Curto Prazo

Estão representados por valores de impostos a recuperar

Tributos/Contribuições a Recuperar	31/12/2021	31/12/2020
IR s/ Aplicações Financ a Recuperar	R\$. 126,49	R\$. 126,49
IR Retido a Compensar	R\$. 27,61	R\$. 27,61

3.5. Ativo Não Circulante

3.5.1. Imobilizado

Está demonstrado pelo custo de aquisição, deduzido da depreciação acumulada calculada pelo método linear, de acordo com a legislação fiscal, com base nas taxas abaixo relacionadas:

Edifícios	4% a.a
Equipamentos de Informática e Ferramentas	20% a.a
Demais Itens	10% a.a

Av. Dr. Luiz Gambeta Sarmento, n.º 921 - Fone/Fax: (19) 3622-2536 - Bairro do Santo Antônio
CEP: 13871-200 – São João da Boa Vista – Estado de São Paulo
SITE: www.apaesaojoaodoboavista.org.br – E-MAIL: apae.sjbv@terra.com.br



Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais
São João da Boa Vista – APAE

Entidade Filantrópica por tempo indeterminado
 Certificado Filantrópico n.º 254284/75 – CNPJ. 44.832.426/0001-87

Protocolado e Digitalizado sob nº



Os valores que compõem o Ativo Imobilizado são os seguintes:

Descrição	31/12/2021	31/12/2020
Máquinas e Equipamentos	R\$. 104.331,06	R\$. 104.331,06
Móveis e Utensílios	R\$. 158.724,31	R\$. 159.024,31
Edificações	R\$. 457.963,60	R\$. 457.963,60
Veículos de Passageiros	R\$. 2.000,00	R\$. 2.000,00
Computador/Perifer.	R\$. 50.807,90	R\$. 50.807,90
Equipamentos de Segurança	R\$. 43.238,07	R\$. 43.238,07
Terrenos	R\$. 64.548,67	R\$. 64.548,67
Informática	R\$. 4.600,00	R\$. 4.600,00
Quadra Esportiva	R\$. 53.544,52	R\$. 53.544,52
Equipamentos Esportivos	R\$. 2.502,00	R\$. 2.502,00
Instalações	R\$. 3.200,00	R\$. 3.200,00
Equipamentos Fisioterapia	R\$. 5.630,00	R\$. 5.630,00
Móveis e Utensílios-Educação	R\$. 13.580,00	R\$. 13.580,00
Máquinas Equipamentos-Educação	R\$. 1.870,00	R\$. 1.870,00
Maquinas Equipamentos-PDDE	R\$. 8.930,12	R\$. 8.930,12
Cadeira Odontológica	R\$. 12.233,65	R\$. 12.233,65
Software de Maq e Equip-CMDCA	R\$. 10.035,50	R\$. 0,00
Comp/Centr Educ Dig Alfa CMDCA	R\$. 8.944,50	R\$. 0,00
(-) Depreciação Acumulada	R\$. -805.402,02	R\$. -759.780,59
Total	R\$. 201.281,88	R\$. 228.223,31

4. PASSIVO CIRCULANTE

É demonstrado por valores conhecidos ou calculáveis acrescidos, quanto aplicáveis dos correspondentes encargos e atualizações monetárias incorridas.

4.1. Obrigações com Pessoal e Sociais

Foram calculados com base nos direitos adquiridos pelos empregados até a data do balanço.

Obrigações	31/12/2021	31/12/2020
Salários a Pagar	R\$. 39.569,03	R\$. 31.626,22
INSS a Recolher	R\$.	R\$. 0,00
Total	R\$. 39.569,03	R\$. 31.626,22

4.2. Obrigações Tributárias

Av. Dr. Luiz Gambeta Sarmento, n.º 921 - Fone/Fax: (19) 3622-2536 - Bairro do Santo Antônio
 CEP: 13871-200 – São João da Boa Vista – Estado de São Paulo
 SITE: www.apaesaojoaodaboavista.org.br – E-MAIL: apae.sjbv@terra.com.br

[Handwritten signature]

5 0 3 2 4 -

Protocolado e Digitalizado sob nº



Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais
São João da Boa Vista – APAE

Entidade Filantrópica por tempo indeterminado
Certificado Filantrópico n.º 254284/75 – CNPJ. 44.832.426/0001-87



Obrigações	31/12/2021	31/12/2020
INSS Retido à Recolher	R\$. 10.134,69	R\$. 10.134,69
IRRF à Recolher	R\$. 0,00	R\$. 403,27
IRRF S/Ex.Médico Ocupc	R\$. 46,28	R\$. 46,28
ISS Retido à Recolher	R\$. 0,00	R\$. 77,47
ISS à Recolher	R\$. 252,56	R\$. 252,56
Total	R\$. 10.433,53	R\$. 10.552,33

4.3. Provisões

Foram calculadas com base nos direitos adquiridos pelos empregados até a data do balanço.

Provisões	31/12/2021	31/12/2020
Provisões Férias	R\$. 7.875,24	R\$. 3.157,79
Total	R\$. 7.875,24	R\$. 3.157,79

4.4. Contas a Pagar

É demonstrado por valores conhecidos ou calculáveis, quando aplicável dos correspondentes encargos e atualizações monetárias incorridas.

Contas a Pagar	31/12/2021	31/12/2020
Cheques a Compensar	R\$. 194,43	R\$. 194,43
Total	R\$. 194,43	R\$. 194,43

5.0. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

De acordo com a resolução nº 877/2000 do Conselho Federal de Contabilidade, as doações/subvenções com finalidade específica para aplicação no Ativo Permanente da donatária, foram escrituradas em contas específicas no Patrimônio Social, não transitando pelas contas de Superávit do Exercício.

6.0. INCENTIVOS FISCAIS E GRATUIDADES

6.1. Registro Contábil da Isenção das Contribuições Sociais

Com base na Lei Federal nº 8.212/91 artigo 55, que trata das isenções destinadas as Entidades Beneficentes de Assistência Social e a Resolução CFC nº 877/2000 e NCB T

Av. Dr. Luiz Gambeta Sarmento, n.º 921 - Fone/Fax: (19) 3622-2536 - Bairro do Santo Antônio
CEP: 13871-200 – São João da Boa Vista – Estado de São Paulo
SITE: www.apaesaojoadaboavista.org.br – E-MAIL: apae.sjbv@terra.com.br

50324 -

Protocolado e Digitalizado sob nº



Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais
São João da Boa Vista – APAE

Entidade Filantrópica por tempo indeterminado
Certificado Filantrópico n.º 254284/75 – CNPJ. 44.832.426/0001-87



10.19, que determina as Normas aplicáveis na contabilização das gratuidades usufruídas pelas Entidades Beneficentes e Filantrópicas.

Tendo em vista que o reconhecimento dos valores mensurados a título da Receita de Isenção de Contribuições Sociais tem a mesma contrapartida de Despesas com Gratuidades e Isenções, como Contas de Compensações, o procedimento não implica em alteração do Superávit do exercício, nem nos fluxos de caixa, foram criadas contas específicas.

Contribuições Sociais-INSS Cota Patronal	Valores em reais
20% Funcionários	R\$. 181.519,25
RAT 2%	R\$. 18.151,62
Terceiros 5,8%	R\$. 52.640,47
Total	R\$. 252.311,34

7.0. APLICAÇÕES DOS RECURSOS

Todos os recursos da entidade foram aplicados em suas finalidades institucionais, de conformidade com seu Estatuto Social.

8.0. DOAÇÕES RECEBIDAS

São valores que a entidade recebeu de PESSOAS FÍSICAS E JURÍDICAS, em caráter definitivo. São constituídas de recursos financeiros, destinam-se ao custeio, investimentos e imobilizações da entidade, sem contrapartida dos benefícios dos recursos.

A entidade recebe doações de pessoas físicas e jurídicas, entre elas mensalidade de associados, promoções e eventos, sucatas. No exercício de 2021 e 2020 recebeu os seguintes:

Doações	31/12/2021	31/12/2020
Pessoa Física	R\$. 67.020,53	R\$. 61.007,75
Pessoa Jurídica	R\$. 9.100,00	R\$. 16.056,23
Vendas Sucata/Jornal	R\$. 323,00	R\$. 0,00
Nota Fiscal Paulista	R\$. 6.649,28	R\$. 524,00
Fed Est Apaes-P Ciclo 10	R\$. 20.000,00	R\$. 0,00
Venda Ofic Pedagógica	R\$. 462,00	R\$. 0,00
Eventos	R\$. 1.311,00	R\$. 0,00
Total	R\$. 104.865,81	R\$. 77.587,98

9.0. SUBVENÇÕES RECEBIDAS

Av. Dr. Luiz Gambeta Sarmiento, n.º 921 - Fone/Fax: (19) 3622-2536 - Bairro do Santo Antônio
CEP: 13871-200 – São João da Boa Vista – Estado de São Paulo
SITE: www.apaesaojoaodaboavista.org.br – E-MAIL: apae.sjbv@terra.com.br

B.

50324 -

Protocolado e Digitalizado sob nº



Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais
São João da Boa Vista – APAE

Entidade Filantrópica por tempo indeterminado
Certificado Filantrópico n.º 254284/75 – CNPJ. 44.832.426/0001-87



9.1. Subvenções são as transferências derivadas da lei orçamentária e concedidas por órgãos do setor público a entidades públicas ou privadas, com o objetivo de cobrir despesas com a manutenção e o custeio destas características ou não pela contraprestação de bens e serviços da beneficiária dos recursos.

No exercício de 2021 e 2020 a entidade recebeu os seguintes auxílio e subvenções do Poder Público

Auxílios e Subvenções	31/12/2021	31/12/2020
Termo Colab Secret Munic Educ-38234-5	R\$. 94.000,80	R\$. 61.668,04
PDDE Educação Especial	R\$. 14.270,00	R\$. 62.349,99
Termo Colab 001/21-D Munic Educ-394-8	R\$. 196.922,28	R\$. 18.374,40
Termo Colab Secret. Estado SP-681-5	R\$. 583.800,00	R\$. 572.750,68
Convênio FNDE-PDDE-52573-1	R\$. 5.090,00	R\$. 9.880,00
Termo de Fomento CMDCA-Proj Saber Dig	R\$. 19.500,00	R\$. 0,00
Convênio Municipal de Saúde-50322-3	R\$. 116.782,40	R\$. 130.567,32
Convênio Águas da Prata	R\$. 35.477,20	R\$. 32.026,80
Convênio Santo Antonio do Jardim	R\$. 36.026,40	R\$. 14.520,00
EM Impositiva-S Antonio do Jardim	R\$. 10.198,41	R\$. 29.999,97
Termo Colab 002/2020-265-8-Estadual	R\$. 40.017,49	R\$. 18.374,40
Termo Colab 002/2020-270-4-Municipal	R\$. 80.430,92	R\$. 14.185,86
Termo Colab 002/2020-264-X-Federal	R\$. 143.251,59	R\$. 71.587,14
(-) Deduções		
Devolução Convênio SEE-681-7	R\$. 36.269,73	R\$. 108.310,06
Devolução Termo Colab008/2017-Munic.	R\$. 0,00	R\$. 15.387,21
Devolução Termo Colab008/2017-Federal	R\$. 0,00	R\$. 14.500,27
Devolução Termo Colab008/2017-Estad	R\$. 0,00	R\$. 3.268,69
Total	RS.1.339.497,76	RS.1.123.868,06

9.2. As subvenções recebidas foram contabilizadas de acordo com o item 12 da NCB TG 07 reconhecendo as Receitas ao longo do período e confrontando com as despesas que se pretende compensar em base sistemática.


 ANA EUGÊNIA ZUANY BARROSO PEREIRA BIAZZO
 -PRESIDENTE-


 MÁRCIA TERESA MISTURA
 CONTADOR ISP174656/O-9





Av. Dr. Luiz Gambeta Sarmiento, n.º 921 - Fone/Fax: (19) 3622-2536 - Bairro do Santo Antônio
 CEP: 13871-200 – São João da Boa Vista – Estado de São Paulo
 SITE: www.apaesaojoadoboavista.org.br – E-MAIL: apae.sjbv@terra.com.br

20 TABELIÃO DE NOTAS E PROTESTO DE LETRAS E TÍTULOS
 Diego Pereira Machado - Tabelião
 R. São João, 221 - Sala 2 - Centro - Fone/Fax: (19) 3622-2689/3623-3224 - Cep: 13870-222 - São João da Boa Vista - SP

Reconheço por semelhança 2 firma(s) : ANA EUGENIA ZUANY BARROSO PEREIRA BIAZZO(22070), MARCIA TERESA MISTURA(112460). Dou fé.
 São João da Boa Vista - SP, 22/06/2022. Em test. da verdade.

Assinaturas:
 DEL. LARYSSA MASSUJA JERONIMO - ESCRIVENTE

Seg. 5050485450485050495252545250 Unitario: 7,48 Total: R\$14,96
 VALIDO SOMENTE COM O SELO DE AUTENTICIDADE SEM EMENDAS E/OU RASURAS

FIRMA 1
 123950
 S10980AA0291930
 S10980AA0291929

OFICIAL DE REGISTRO DE TÍTULOS E DOCUMENTOS E PESSOA JURÍDICA	
REGISTRADO SOB N° TD 050324, ROLO 468, LV A-38,	Ao Cartório...: R\$ 118,01
REG. N° 50324, LV. B, REG. INT., PL. 99, BALANÇO	Ao Estado.....: 33,62
FINANCEIRO 2021	Ao IRSP.....: 23,07
São João da Boa Vista-SP, 22/06/2022.	Reg. Civil.....: 6,27
<i>apenas</i>	Trib. Justiça...: 8,06
ADRIANA TAVARES ALMEIDA CÂNDIDO - ESCRIVENTE	Município.....: 3,60
	Min. Público...: 5,71
	Condução/Outros: R\$ 0,00
	TOTAL.....: R\$ 198,34

REGISTRADO A REQUERIMENTO DO INTERESSADO
 NOS TERMOS DO ART. 127, DA LEI 6.015/73 - R.P