

Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais de Mirassol

**Demonstrações contábeis referentes ao
exercício findo em 31 de dezembro
de 2022 e relatório dos auditores
independentes**

Award Auditores Independentes

Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações contábeis

Aos diretores e conselheiros da
Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais de Mirassol
Mirassol - SP

Opinião com ressalva

Examinamos as demonstrações contábeis da Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais de Mirassol (“APAE Mirassol” ou “Associação”), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2022 e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido, do resultado abrangente e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, exceto pelos possíveis efeitos do assunto mencionado no parágrafo Base para opinião com ressalva, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais de Mirassol em 31 de dezembro de 2022, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Base para opinião com ressalva

Conforme nota explicativa 13, a Associação possui algumas atividades realizadas por trabalhos voluntários, bem como recebe doações de produtos (principalmente alimentos e de higiene). A Associação não aplicou as disposições requeridas nas práticas contábeis adotadas no Brasil que requer o reconhecimento de trabalho voluntário durante o período do serviço prestado e doações não financeiras ao valor justo, em contrapartida as correspondentes despesas. Até a data de conclusão de nossos trabalhos, a Associação não forneceu os controles subsidiários ou análises do valor desses voluntariados e produtos para o exercício findo em 31 de dezembro de 2022. Em decorrência desse assunto, não foi possível determinar a necessidade de eventuais ajustes em receitas, despesas, ativo ou passivo do exercício findo em 31 de dezembro de 2022, assim como nas demonstrações do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa do exercício findo naquela data.

6 de abril de 2023

Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais de Mirassol

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir intitulada “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis”. Somos independentes em relação à Associação, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião com ressalva.

Outros assuntos

As demonstrações contábeis do exercício findo em 31 de dezembro de 2021 não foram auditadas por nós ou por outros auditores independentes.

Responsabilidade da administração e da governança pelas demonstrações contábeis

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações contábeis, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Associação continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis, a não ser que a administração pretenda liquidar a Associação ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da Associação são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes.

6 de abril de 2023

Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais de Mirassol

As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações contábeis.

Como parte da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Associação.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Associação. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Associação a não mais se manter em continuidade operacional.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

6 de abril de 2023

Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais de Mirassol

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

São José do Rio Preto, 6 de abril de 2023.



Award Auditores
Independentes S/S
CRC 2SP029373/O-2



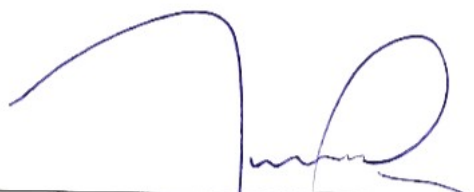
Noroel Alcantara da Silva Júnior
Sócio
Contador CRC 1SP216778/O-1

Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais de Mirassol

Balanços patrimoniais em 31 de dezembro Em milhares de reais

Ativo	Nota Explicativa	2022	2021	Passivo e patrimônio líquido	Nota Explicativa	2022	2021
Circulante				Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	4	872	659	Obrigações com terceiros		5	11
Outros créditos	5	18	18	Obrigações com salários e encargos	8	358	256
				Outras obrigações	9	474	132
Total do ativo circulante		890	677	Total do passivo circulante		837	399
				Não circulante			
				Outras obrigações	9	1.182	944
				Total do passivo circulante		1.182	944
Não circulante				Patrimônio líquido			
Investimento		3	-	Patrimônio social	10	2.325	2.024
Imobilizado com restrição	6	1.388	1.160	(Déficit) superávit do exercício		(41)	301
Imobilizado sem restrição	6	2.014	1.821				
Intangível	7	8	10	Total do patrimônio líquido		2.284	2.325
Total do ativo não circulante		3.413	2.991				
Total do ativo		4.303	3.668	Total do passivo e do patrimônio líquido		4.303	3.668


Dulce Thereza Orsi Amendola
Presidente
CPF – 692.037.258-49


João Edson Ferreira Lopes
Contador
CRC CT – 1SP168412/O-8

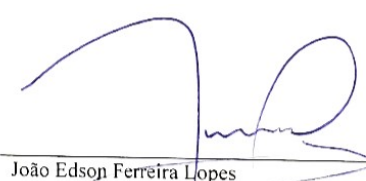
As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais de Mirassol

Demonstrações dos resultados para os exercícios findos em 31 de dezembro Em milhares de reais

	<u>Nota</u> <u>Explicativa</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Receitas das atividades			
Receitas com assistência social		3.760	3.171
Receitas com educação		1.006	487
Outras receitas		<u>57</u>	<u>108</u>
	11	4.823	3.766
Despesas das atividades			
Despesas operacionais das atividades (relacionado a subvenção)	12	(4.046)	(2.978)
Despesas gerais e administrativas	12	(812)	(483)
Financeiras	12	<u>(6)</u>	<u>(4)</u>
		(4.864)	(3.465)
(Déficit) superávit do exercício		<u>(41)</u>	<u>301</u>


Dulce Thereza Orsi Amendola
Presidente
CPF – 692.037.258-49

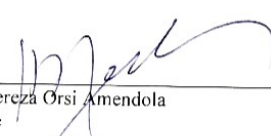

João Edson Ferreira Lopes
Contador
CRC CT – 1SP168412/O-8

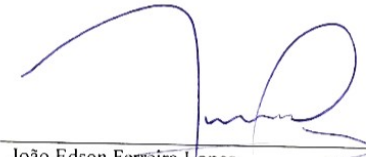
As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais de Mirassol

Demonstrações dos resultados abrangentes para os exercícios findos em 31 de dezembro Em milhares de reais

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
(Déficit) superávit do exercício	(41)	301
Outras despesas abrangentes	<u>-</u>	<u>-</u>
Total do resultado abrangente	<u>(41)</u>	<u>301</u>


Dulce Thereza Orsi Amendola
Presidente
CPF – 692.037.258-49

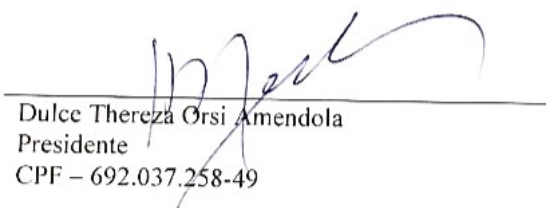

João Edson Ferreira Lopes
Contador
CRC CT – 1SP168412/O-8

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

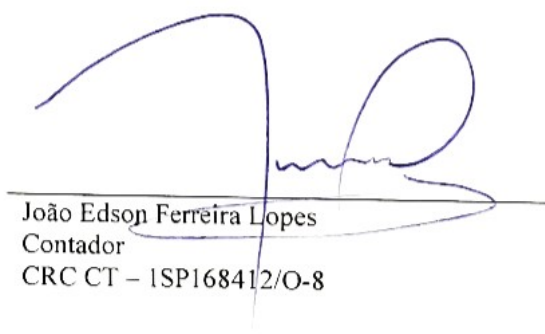
Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais de Mirassol

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido em 31 de dezembro Em milhares de reais

	<u>Patrimônio social</u>	<u>Superávit acumulado</u>	<u>Total</u>
Em 31 de dezembro de 2020	2.024	-	2.024
Superávit do exercício	-	301	301
Em 31 de dezembro de 2021	2.024	301	2.325
Absorção de déficit	301	(301)	-
Déficit do exercício	-	(41)	(41)
Em 31 de dezembro de 2022	<u>2.325</u>	<u>(41)</u>	<u>2.284</u>



Dulce Thereza Orsi Amendola
Presidente
CPF – 692.037.258-49



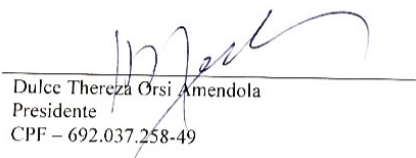
João Edson Ferreira Lopes
Contador
CRC CT – 1SP168412/O-8

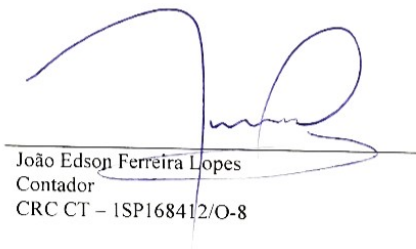
As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais de Mirassol

Demonstrações dos fluxos de caixa para o exercício findo em 31 de dezembro Em milhares de reais

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Fluxo de caixa das atividades operacionais		
(Déficit) superávit do exercício	(41)	301
Baixa de imobilizado e intangível	36	3
Depreciação	78	67
	<u>73</u>	<u>371</u>
Diminuição nos ativos operacionais		
Outros créditos	-	(3)
Aumento (diminuição) nos passivos operacionais		
Obrigações com terceiros	(6)	10
Obrigações com salários e encargos	102	63
Outras obrigações a pagar	580	663
Caixa líquido gerado das atividades operacionais	<u>749</u>	<u>1.104</u>
Fluxos de caixa das atividades de investimentos		
Aquisição de imobilizado e investimento	(536)	(886)
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimento	<u>(536)</u>	<u>(886)</u>
Aumento de caixa e equivalentes de caixa	<u>213</u>	<u>218</u>
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	<u>659</u>	<u>441</u>
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	<u>872</u>	<u>659</u>
Aumento de caixa e equivalentes de caixa	<u>213</u>	<u>218</u>


Dulce Thereza Orsi Amendola
Presidente
CPF – 692.037.258-49


João Edson Ferreira Lopes
Contador
CRC CT – 1SP168412/O-8

Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais de Mirassol

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2022

Em milhares de reais

1 CONTEXTO OPERACIONAL

A ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE MIRASSOL (“Associação”) é uma Associação civil, beneficente, com atuação nas áreas de assistência social, educação, saúde, prevenção, trabalho, profissionalização, defesa e garantia de direitos, esporte, cultura, lazer, estudo, pesquisa e outros, sem fins lucrativos ou de fins não econômicos, com duração indeterminada, tendo sede na Avenida José Emigdio de Faria, nº 1880, Bairro Moreira, Mirassol - São Paulo. A missão da Associação é promover e articular ações de defesa de direitos e prevenção, orientações, prestação de serviços, apoio à família, direcionadas à melhoria da qualidade de vida da pessoa com deficiência e à construção de uma sociedade justa e solidária.

Os atendidos pela Associação são provenientes de Mirassol, Jaci, Bálsamo, Neves Paulista e Mirassolândia. Os recursos podem ser direcionados por orçamentos municipais, estadual, federal ou doações da comunidade.

Tem como principais objetivos nos limites de seu município basicamente a pessoas com deficiência:

- a) promover a melhoria da qualidade de vida;
- b) prestar serviços de habilitação e reabilitação com promoção de sua integração à vida comunitária no campo da assistência social;
- c) prestar serviços de educação; e
- d) oferecer serviços de saúde.

A Associação poderá firmar convênios, contratos, termos de parceria e de cooperação, articulando-se de forma conveniente com a Administração Pública Direta e Indireta e com instituições privadas de qualquer natureza.

A Associação possui Certificação CEBAS (Assistência Social) com renovação concedida pelo Ministério da Cidadania conforme portaria 132/2021 do Diário da União de 21 de outubro de 2021 com validade até 23 de setembro de 2024.

Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais de Mirassol

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2022

Em milhares de reais

2 PRINCIPAIS POLÍTICAS CONTÁBEIS

2.1 Declaração de conformidade

As demonstrações contábeis da Associação compreendem as demonstrações contábeis preparadas em conformidade com o CPC para PME e especialmente com as Normas Brasileiras de Contabilidade na Interpretação ITG 2002 (R1) (Entidade sem Finalidade de Lucros) regulamentada pela Resolução do Conselho Federal de Contabilidade nº 1409/12.

2.2 Base de elaboração

As demonstrações contábeis foram elaboradas considerando o custo histórico como base de valor e ajustadas para refletir a mensuração de ativos financeiros mensurados ao valor justo por meio de resultado. A preparação de demonstrações contábeis em conformidade com o CPC para PME requer o uso de certas estimativas contábeis e também o exercício de julgamento por parte da administração da Associação no processo de aplicação das políticas contábeis, não havendo, todavia áreas ou situações de maior complexidade que requerem maior nível de julgamento ou estimativas significativas para as demonstrações contábeis.

O resumo das principais políticas contábeis adotadas pela Associação é como segue:

2.3 Moeda funcional e moeda de apresentação

As demonstrações contábeis estão apresentadas em reais, que é a moeda funcional da Associação e também a sua moeda de apresentação.

2.4 Caixa e equivalentes de caixa

Compreendem dinheiro em caixa e depósitos bancários, demonstrados ao custo e aplicações financeiras de curto prazo e de alta liquidez e com risco mínimo de alteração de valor, demonstradas ao custo acrescido dos rendimentos auferidos até a data do balanço, tendo como contrapartida o superávit ou déficit do exercício.

Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais de Mirassol

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2022

Em milhares de reais

2.5 Instrumentos financeiros

A Administração classifica seus ativos financeiros sob as seguintes categorias: mensurados ao valor justo por meio do resultado (superávit ou déficit), empréstimos e recebíveis. A classificação depende da finalidade para a qual os ativos financeiros foram adquiridos. A administração determina a classificação de seus ativos financeiros no reconhecimento inicial.

2.5.1 Mensurados ao valor justo por meio do resultado (superávit ou déficit)

Os ativos financeiros mensurados ao valor justo por meio do resultado (superávit ou déficit) são ativos financeiros mantidos para negociação ativa e frequente. Os ativos dessa categoria são classificados como ativos circulantes. Os ganhos ou as perdas decorrentes de variações no valor justo de ativos financeiros mensurados ao valor justo por meio do resultado (superávit ou déficit) são apresentados na demonstração do superávit na rubrica "receitas financeiras" no período em que ocorrem, a menos que o instrumento tenha sido contratado em conexão com outra operação. Neste caso, as variações são reconhecidas na mesma linha do déficit afetada pela referida operação.

2.5.2 Empréstimos e recebíveis

Incluem-se nesta categoria os empréstimos concedidos e os recebíveis que são ativos financeiros não derivativos com pagamentos fixos ou determináveis, não cotados em um mercado ativo. São incluídos como ativo circulante, exceto aqueles com prazo de vencimento superior a doze meses após a data do balanço (estes classificados como ativos não circulantes). Os empréstimos e recebíveis da Associação compreendem caixa e equivalentes de caixa e demais créditos quando aplicável. Os empréstimos e recebíveis são contabilizados pelo custo amortizado, usando o método da taxa de juros efetiva.

2.5.3 Instrumentos financeiros derivativos e hedge

A Associação não operou com instrumentos financeiros derivativos ou hedge durante o exercício.

2.6 Outros créditos

São apresentadas aos valores de custo ou de realização, incluindo, quando aplicável, os rendimentos e as variações monetárias auferidas.

Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais de Mirassol

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2022

Em milhares de reais

2.7 Imobilizado

Os itens do imobilizado estão demonstrados ao valor de custo, deduzidos de depreciação e perda por redução ao valor recuperável acumuladas (quando e se aplicável).

Um item do imobilizado é baixado após alienação ou quando não há benefícios econômicos futuros resultantes do uso contínuo do ativo. Quaisquer ganhos ou perdas na venda ou baixa de um item do imobilizado são determinados pela diferença entre os valores recebidos na venda e o valor contábil do ativo e são reconhecidos no resultado.

2.8 Redução ao valor recuperável de ativos tangíveis

No fim de cada exercício, a Associação revisa o valor contábil de seus ativos tangíveis para determinar se há alguma indicação de que tais ativos sofreram alguma perda por redução ao valor recuperável. Se houver tal indicação, o montante recuperável do ativo é estimado com a finalidade de mensurar o montante dessa perda, se houver.

O montante recuperável é o maior valor entre o valor justo menos os custos na venda ou o valor em uso. Na avaliação do valor em uso, os fluxos de caixa futuros estimados são descontados ao valor presente pela taxa de desconto, que reflita uma avaliação atual de mercado do valor da moeda no tempo e os riscos específicos do ativo para o qual a estimativa de fluxos de caixa futuros não foi ajustada.

Se o montante recuperável de um ativo calculado for menor que seu valor contábil, o valor contábil do ativo é reduzido ao seu valor recuperável. A perda por redução ao valor recuperável é reconhecida imediatamente no resultado.

Quando a perda por redução ao valor recuperável é revertida subsequentemente, ocorre o aumento do valor contábil do ativo para a estimativa revisada de seu valor recuperável, desde que não exceda o valor contábil que teria sido determinado, caso nenhuma perda por redução ao valor recuperável tivesse sido reconhecida para o ativo em períodos anteriores. A reversão da perda por redução ao valor recuperável é reconhecida imediatamente no resultado.

Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais de Mirassol

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2022

Em milhares de reais

2.9 Provisões

As provisões são reconhecidas para obrigações presentes (legal ou presumida) resultante de eventos passados, em que seja possível estimar os valores de forma confiável e cuja liquidação seja provável.

O valor reconhecido como provisão é a melhor estimativa das considerações requeridas para liquidar a obrigação no final de cada período de relatório, considerando-se os riscos e as incertezas relativos à obrigação. Quando a provisão é mensurada com base nos fluxos de caixa estimados para liquidar a obrigação, seu valor contábil corresponde ao valor presente desses fluxos de caixa (em que o efeito do valor temporal do dinheiro é relevante).

Quando alguns ou todos os benefícios econômicos requeridos para a liquidação de uma provisão são esperados que sejam recuperados de um terceiro, um ativo é reconhecido se, e somente se, o reembolso for virtualmente certo e o valor puder ser mensurado de forma confiável.

2.10 Demais passivos circulantes

Demonstrados por valores conhecidos ou calculáveis acrescidos, quando aplicável, dos encargos e variações monetárias incorridos.

2.11 Patrimônio social

Constituído pela receita da Associação (principalmente fundo institucional subvenções ou auxílios dos poderes públicos, legados, donativos ou contribuições de particulares ou outras rendas eventuais, contribuições de mantenedores e aluguel de imóveis) deduzidos das despesas relacionadas.

2.12 Apuração do superávit ou déficit

As receitas e despesas são reconhecidas pelo regime de competência.

Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais de Mirassol

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2022

Em milhares de reais

3 ESTIMATIVAS E JULGAMENTOS CONTÁBEIS

As estimativas e os julgamentos contábeis são continuamente avaliados e baseiam-se na experiência histórica e em outros fatores, incluindo expectativas de eventos futuros.

A estimativa e premissa que apresentam um risco significativo de causar um ajuste relevante nos valores contábeis de ativos correspondem à seleção das vidas úteis do ativo imobilizado (nota nº 6).

4 CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

O saldo da conta “Caixa e equivalentes de caixa” inclui caixa em poder da Associação, líquido de saldos bancários a descoberto, quando e se houver. O saldo dessa conta no final do período de relatório, conforme registrado na demonstração dos fluxos de caixa pode ser conciliado com os respectivos itens do balanço patrimonial, como demonstrado a seguir:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Caixa	-	1
Bancos - sem restrição	37	21
Bancos - com restrição	230	-
Aplicações - sem restrição	272	220
Aplicações - com restrição	333	417
	<u>872</u>	<u>659</u>

5 OUTROS CRÉDITOS

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Despesas antecipadas	12	12
Outros	6	6
	<u>18</u>	<u>18</u>

Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais de Mirassol

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2022

Em milhares de reais

6 IMOBILIZADO

	Com restrição		Sem restrição	
	2022	2021	2022	2021
Valores contábeis de:				
Imóveis	1.581	1.363	697	626
Benfeitorias	-	-	291	254
Móveis e utensílios	76	76	33	30
Informática	77	59	7	5
Máquinas e equipamentos	92	99	161	116
Veículos	188	224	199	107
Obras em andamento	-	-	-	22
	2.014	1.821	1.388	1.160

Com restrição								
Custo	Imóveis	Benfeitorias	Móveis e utensílios	Informática	Máquinas e equipamento	Veículos	Obras em andamento	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2020	-	188	10	7	75	74	-	354
Adições	632	64	21	-	50	44	22	833
Transferências	-	2	-	-	-	-	-	2
Saldo em 31 de dezembro de 2021	632	254	31	7	125	118	22	1.189
Adições	-	19	5	3	53	100	92	272
Transferências	102	18	-	-	-	-	(114)	6
Saldo em 31 de dezembro de 2022	734	291	36	10	178	218	-	1.467
Depreciação acumulada	Imóveis	Benfeitorias	Móveis e utensílios	Informática	Máquinas e equipamento	Veículos	Obras em andamento	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2020	-	-	-	1	2	5	-	8
Adições	6	-	1	1	7	6	-	21
Saldo em 31 de dezembro de 2021	6	-	1	2	9	11	-	29
Adições	31	-	2	1	8	8	-	50
Saldo em 31 de dezembro de 2022	37	-	3	3	17	19	-	79
Imobilizado líquido em 31 de dezembro de 2020	-	188	10	6	73	69	-	346
Imobilizado líquido em 31 de dezembro de 2021	626	254	30	5	116	107	22	1.160
Imobilizado líquido em 31 de dezembro de 2022	697	291	33	7	161	199	-	1.388
Sem restrição								
Custo	Imóveis	Benfeitorias	Móveis e utensílios	Informática	Máquinas e equipamento	Veículos	Obras em andamento	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2020	1.353	-	147	95	137	412	-	2.144
Adições	12	-	-	11	31	-	-	54
Transferências	(2)	-	-	-	-	-	-	(2)
Baixas	-	-	(2)	(2)	(2)	-	-	(6)
Saldo em 31 de dezembro de 2021	1.363	-	145	104	166	412	-	2.190
Adições	224	-	7	27	3	-	-	261
Transferências	(6)	-	-	-	-	-	-	(6)
Baixas	-	-	-	-	-	(34)	-	(34)
Saldo em 31 de dezembro de 2022	1.581	-	152	131	169	378	-	2.411
Depreciação acumulada	Imóveis	Benfeitorias	Móveis e utensílios	Informática	Máquinas e equipamento	Veículos	Obras em andamento	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2020	-	-	62	38	60	167	-	327
Adições	-	-	7	8	9	21	-	45
Baixas	-	-	-	(1)	(2)	-	-	(3)
Saldo em 31 de dezembro de 2021	-	-	69	45	67	188	-	369
Adições	-	-	7	9	10	2	-	28
Saldo em 31 de dezembro de 2022	-	-	76	54	77	190	-	397
Imobilizado líquido em 31 de dezembro de 2020	1.353	-	85	57	77	245	-	1.817
Imobilizado líquido em 31 de dezembro de 2021	1.363	-	76	59	99	224	-	1.821
Imobilizado líquido em 31 de dezembro de 2022	1.581	-	76	77	92	188	-	2.014

Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais de Mirassol

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2022

Em milhares de reais

A vida útil dos itens utilizada no cálculo da depreciação é como segue:

<u>Grupo</u>	<u>Anos</u>
Móveis e utensílios	20
Informática	12
Máquinas e equipamentos	14
Veículos	20

7 INTANGÍVEL

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Marcas e patentes	12	12
Outros	(4)	(2)
	<u>8</u>	<u>10</u>

8 OBRIGAÇÕES COM SALÁRIOS E ENCARGOS

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Férias e encargos	354	252
Outros	4	4
	<u>358</u>	<u>256</u>

Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais de Mirassol

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2022

Em milhares de reais

9 OUTRAS OBRIGAÇÕES A PAGAR

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<u>Subvenções a realizar:</u>		
Verbas parlamentares - DRADS	430	80
Termos de colaboração	-	-
<u>Subvenções a apropriar:</u>		
Verbas parlamentares - DRADS	177	106
Termos de colaboração	1.043	885
<u>Outras obrigações ⁽¹⁾</u>	<u>6</u>	<u>5</u>
	<u>1.656</u>	<u>1.076</u>
Passivo circulante	474	132
Passivo não circulante	<u>1.182</u>	<u>944</u>
	<u>1.656</u>	<u>1.076</u>

⁽¹⁾ Outras obrigações são constituídas por saldo a pagar relacionado a prêmios de seguro.

Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais de Mirassol

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2022

Em milhares de reais

	2022	2021
Verba parlamentar - DRADS - nº 2874954	-	80
Verba parlamentar - DRADS - 2021/00073	230	-
Verba parlamentar - DRADS - 2022/00460	200	-
Verba parlamentar - DRADS (a apropriar)	177	106
Termo de colaboração (a apropriar)	1.043	885
	<u>1.650</u>	<u>1.071</u>

Movimentação da verba e termo de colaboração	2021	Constituição	Realização	2022
<u>Subvenções a realizar:</u>				
Prefeitura Municipal de Jaci	-	217	(217)	-
Secretaria de Estado da Assistência Social	-	81	(81)	-
Ministério do Desenvolvimento Social e Combate a Fome	-	7	(7)	-
Prefeitura Municipal de Mirassol	-	959	(959)	-
Prefeitura Municipal de Bálamo	-	397	(397)	-
Prefeitura Municipal de Neves Paulista	-	373	(373)	-
Prefeitura Municipal de Mirassolândia	-	96	(96)	-
FNDE	-	4	(4)	-
Ssecretaria Estadual da Educação	-	1.004	(1.004)	-
Residência Inclusiva - Subvenção Estadual	-	60	(60)	-
Residência Inclusiva - Subvenção Federal	-	49	(49)	-
Residência Inclusiva - Subvenção Municipal	-	427	(427)	-
Prefeitura Mirassol - Fundo Municipal Assistência Social	-	15	(15)	-
Prefeitura Municipal de Mirassol - Projeto Autismo	-	300	(300)	-
Prefeitura Municipal de Neves Paulista - Projeto Autismo	-	87	(87)	-
Verba Parlamentar - DRADS - nº 2874954	80	-	(80)	-
Prefeitura Municipal de Jaci - Projeto Autismo	-	69	(69)	-
Verba Parlamentar - DRADS - nº 2021/00073	-	230	-	230
Verba Parlamentar - DRADS - nº 2022/00460	-	200	-	200
Subvenções a realizar	<u>80</u>	<u>4.575</u>	<u>(4.225)</u>	<u>430</u>
<u>Subvenções a apropriar:</u>				
Prefeitura Municipal de Mirassol	372	100	(11)	461
Verba Parlamentar - DRADS - nº 2020/111	84	-	(5)	79
Núcleo do Autismo - Lions Clube	458	-	(28)	430
Verba Parlamentar - DRADS - nº 2874954	22	80	(3)	99
Prefeitura Municipal de Neves Paulista	55	11	(1)	65
Prefeitura Municipal de Jaci	-	22	-	22
Prefeitura Municipal de Mirassolândia	-	7	-	7
Residência Inclusiva - Subvenção Municipal	-	-	-	-
Feapaes	-	13	(1)	12
Prefeitura Municipal de Bálamo	-	40	-	40
FNDE	-	5	-	5
Subvenções a apropriar	<u>991</u>	<u>278</u>	<u>(49)</u>	<u>1.220</u>
Total	<u>1.071</u>	<u>4.853</u>	<u>(4.274)</u>	<u>1.650</u>

Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais de Mirassol

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2022

Em milhares de reais

10 PATRIMÔNIO SOCIAL

Constituído pela receita da Associação (principalmente subvenções ou auxílios dos poderes públicos, legados, donativos ou contribuições de particulares ou outras rendas eventuais e contribuições de associados) deduzidos das despesas relacionadas.

11 RECEITAS DAS ATIVIDADES

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Receitas operacionais		
<u>Receitas com assistência social</u>		
Receitas com projetos	40	94
Receita de subvenções municipais	2.843	2.228
Receita de subvenções estaduais	141	142
Receita de subvenções federais	56	139
Doações e contribuições	644	558
Receitas financeiras	36	10
<u>Receitas com educação</u>		
Receita de subvenções estaduais	1.004	487
Receita de subvenções federais	2	-
<u>Outras receitas</u>		
Receitas diferidas (depreciação do imobilizado de subvenção)	50	18
Outras	7	90
	<u>4.823</u>	<u>3.766</u>

Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais de Mirassol

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2022

Em milhares de reais

12 DESPESAS DAS ATIVIDADES

	2022	2021
<u>Despesas operacionais das atividades (relacionado a subvenção)</u>		
Salários e encargos de projeto	(3.334)	(2.456)
Serviços de terceiros	(83)	(81)
Manutenção	(203)	(97)
Energia elétrica, água e esgoto	(90)	(80)
Combustíveis e lubrificantes	(86)	(52)
Telefone	(10)	(8)
Aluguel	(49)	(45)
Outras despesas	(191)	(159)
	<u>(4.046)</u>	<u>(2.978)</u>
<u>Despesas gerais e administrativas</u>		
Pessoal e encargos	(423)	(289)
Manutenção	(57)	(48)
Eventos	(165)	(10)
Energia elétrica, água e esgoto	(8)	(10)
Telefone	(1)	(3)
Depreciação	(97)	(66)
Serviços de terceiros	(9)	(27)
Outras despesas	(52)	(30)
	<u>(812)</u>	<u>(483)</u>
<u>Despesas financeiras</u>		
Financeiras	(6)	(4)
	<u>(6)</u>	<u>(4)</u>

13 TRABALHO VOLUNTÁRIO E GRATUIDADE

Conforme prevê a Resolução CFC n.º 1.409 que aprovou a ITG 2002 (R1) - Entidade sem Finalidade de Lucros, o trabalho voluntário deve ser reconhecido pelo valor justo da prestação do serviço como se tivesse ocorrido o desembolso financeiro. A Associação está avaliando os controles para considerar os trabalhos voluntários que se referem a atividades de diretores, conselheiros (fiscais e de administração). Adicionalmente, a Associação recebe doações de alimentos e produtos (principalmente higiene e limpeza) para a manutenção de suas atividades e também está avaliando controles para considerar o valor justo em suas demonstrações contábeis.

Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais de Mirassol

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2022

Em milhares de reais

14 RENÚNCIA FISCAL

Em atendimento ao item 27.c) da ITG 2002 (R1) – entidades sem finalidade de lucros, a Associação apresenta a seguir, na hipótese dos recursos de subvenção governamental utilizados para custeio das atividades da Associação pudessem ser considerados como receita tributável, a relação dos tributos objetos da renúncia fiscal para o exercício findo em 31 de dezembro de 2022.

- IRPJ (Imposto de Renda da Pessoa Jurídica);
- CSLL (Contribuição Social sobre o Lucro Líquido);
- ISSQN (Imposto sobre Prestação de Serviços de Qualquer Natureza); e
- Cofins (Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social) sobre as receitas próprias.

Adicionalmente, a Associação possui desoneração do INSS patronal sobre a folha de pagamento que representa 23,20%. O montante desonerado no exercício findo em 31 de dezembro de 2022 é de R\$ 712.

15 PLANOS DE APOSENTADORIA

Em 31 de dezembro de 2022, a Associação não possui planos de aposentadoria por benefício definido ou contribuição definida para nenhum de seus empregados ou administradores.

16 REMUNERAÇÃO DA DIRETORIA E CONSELHEIROS

A diretoria e os conselhos fiscal e de administração não são remunerados pelas suas atividades desenvolvidas.

17 SEGUROS (não auditado)

A Associação possui apólice de seguro contratada e vigente com cobertura suficiente para suas operações.

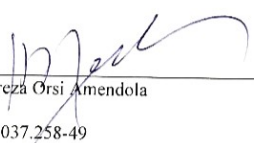
Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais de Mirassol

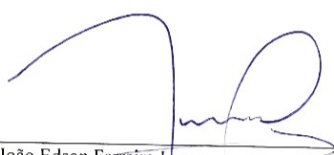
Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2022

Em milhares de reais

18 APROVAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis foram aprovadas pela diretoria em 6 de abril de 2023.


Dulce Thereza Orsi Amendola
Presidente
CPF – 692.037.258-49


João Edson Ferreira Lopes
Contador
CRC CT – 1SP168412/O-8

* * *

