

**ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS**  
**NOTAS EXPLICATIVAS –**  
**Balanco e Demonstrativos 2022**

**Nota No. 1** - A Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais APAE de Juazeiro do Norte 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 como missão promover e articular ações de defesa de direitos e prevenção, orientações, prestação de serviços à família direcionadas a melhoria de qualidade de vida da pessoa com deficiência intelectual e/ou múltipla, no atendimento clínico, Assistência Social e Educação (AEE- Atendimento Educacional Especializado), e possibilitando o pleno desenvolvimento de suas potencialidades, assegurando-lhe todos os direitos fundamentais: saúde, educação, trabalho, convivência familiar e social visando pleno exercício da cidadania.

**Nota No. 2** - As Demonstrações Contábeis e Financeiras do exercício de 2022 foram elaboradas em moeda corrente nacional, em unidade de reais, e foram elaboradas consoantes as práticas contábeis emanadas da lei 6.404/76, e alterações posteriores, bem como em conformidade com as normas contábeis vigentes, em especial a resolução CFC n. 877/2000, que aprovou a NBC T-10-19, norma específica para as instituições de caráter social, sem fins lucrativos.

**Nota No. 3** - Os custos, as despesas e as receitas da Instituição foram apropriadas em obediência ao regime de competência do exercício, e os direitos e obrigações foram classificados em ordem decrescente de realização e exigibilidade respectivamente, sendo que aqueles vencíveis até o exercício seguinte foram classificados no Circulante.

**Nota No. 4** - Todos os direitos e obrigações da Entidade estão representados por seus valores reais, devidamente atualizados até a data de encerramento das demonstrações contábeis;

**Nota No. 5** - Os Ativos Imobilizados estão apresentados pelo custo de aquisição pelo valor das notas fiscais, apresentando variação positiva no exercício 2022 no valor de R\$ 167.091,85 (Cento e Sessenta e Sete Mil Noventa e Um Reais e Oitenta e Cinco Centavos) sendo aquisição de Bens da Assistência Social no valor de R\$ 15.442,89 (Quinze Mil Quatrocentos e Quarenta e Dois Reais e Oitenta e Nove Centavos) e Bens Saúde no valor de R\$ 144.714,96 (Cento e Quarenta e Quatro Mil Setecentos e Quatorze e Noventa e Seis Centavos) e Bens Educação 6.934,00 (Seis Mil Novecentos e Trinta e Quatro Reais);

**Quadro A**

**AQUISIÇÕES 2022**

<b>Imobilizações Técnicas</b>	<b>R\$</b>
Bens do Ativo Imobilizado Assistência Social/ Administração	15.442,89
Bens do Ativo Imobilizado Saúde	144.714,96
Bens do Ativo Imobilizado Educação	6.934,00
<b>TOTAL</b>	<b>167.091,85</b>

**Nota No. 6** - O ATIVO PERMANENTE para efeito das DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO sofreu ajuste de reavaliação por depreciação de bens resultantes de desgaste no uso, deterioração e obsolescência.

**Quadro B**

<b>Depreciação/Baixa</b>	<b>R\$</b>
Bens do Ativo Imobilizado Assistência Social/ Administração	816.674,83
Bens do Ativo Fixo Saúde	14.389,36
Bens do Ativo Fixo Educação	11.672,28
<b>TOTAL</b>	<b>842.736,47</b>

Assinado de forma digital por CARLA ADLAINA ALVES  
 CARLA ADLAINA ALVES  
 ESCALANTE21856893391  
 Data: 2023.04.06 16:21:06 -03'00'

MARIA CELIA HABIB  
 MOURA FERREIRA  
 GOMES:64593134315

Assinado de forma digital por MARIA CELIA HABIB MOURA FERREIRA GOMES:64593134315  
 Dados: 2023.04.06 09:15:28 -03'00'

**ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS**  
**NOTAS EXPLICATIVAS –**  
**Balanco e Demonstrativos 2022**

**Quadro C**

**MOVIMENTAÇÃO PATRIMONIAL**

	<b>SALDO 31/12/2021</b>	<b>AQUISIÇÕES 2022</b>	<b>BAIXA/DEPRECIACÃO 2022</b>	<b>SALDO 31/12/2022</b>
<b>TOTAL</b>	<b>18.420.291,42</b>	<b>167.091,85</b>	<b>842.736,47</b>	<b>17.744.646,80</b>

**Nota No. 7** – O ATIVO REALIZÁVEL A CURTO PRAZO sofreu ajuste de reavaliação pela venda de Mercadoria do Bazar e uso e consumo do Almojarifado.

**Quadro D**

A) ATIVO REALIZÁVEL A CURTO PRAZO	<b>R\$</b>
Almojarifado	16.695,43
(-) Consumo	7.643,25
<b>TOTAL</b>	<b>9.052,18</b>

B) ATIVO REALIZÁVEL A CURTO PRAZO	<b>R\$</b>
Estoque de Mercadorias do Bazar	27.957,14
(-) Venda	27.957,14
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>

**Nota No. 8** - A Instituição não apresentou constituição para devedores duvidosos tendo em vista a natureza dos créditos existentes na contabilidade.

**Nota No. 9** - Os passivos onerosos estão devidamente atualizados, pelo critério pró-rata, até a data de encerramento das demonstrações Financeiras.

**Nota No. 10** - A Instituição possui saldos Bancários incluindo Resgate Automático no valor de R\$ 1.634.960,66 (Um Milhão Seiscentos e Trinta e Quatro Mil Novecentos e Sessenta Reais e Sessenta Seis Centavos).

**Nota No. 11** - As aplicações financeiras estão demonstradas pelo valor de aplicação, acrescido dos rendimentos correspondentes, apropriados até a data do Balanço, em obediência ao regime de competência dos exercícios e aplicados integralmente nas atividades fins;

**Nota No. 12** - A Instituição não possui saldo de fundos de aplicação restrita nem saldo de recursos sujeitos a restrição ou vinculações por parte do doador.

**Nota No. 13** - No exercício de 2022 a entidade obteve o montante de **R\$ 3.552.425,42 (Três Milhões Quinhentos e Cinquenta e Dois Mil Quatrocentos e Vinte e Cinco Reais e Quarenta e Dois Centavos)** sendo R\$ 2.001.357,16 (Dois Milhões e Um Mil Trezentos e Cinquenta e Sete Reais e Dezesseis Centavos) em Receitas Operacionais, em Operações Descontinuadas R\$ 167.667,38 (Cento e Sessenta e Sete Mil Seiscentos e Sessenta e Sete Reais e Trinta e Oito Centavos), Alimentos no valor de R\$ 85.592,73 (Oitenta e Cinco Mil Quinhentos e Noventa e Dois Reais e Setenta e Três Centavos) e Subvenções R\$ 1.297.808,15 (Um Milhão Duzentos e Noventa e Sete Mil Oitocentos e Oito Reais e Quinze Centavos).

**ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS**  
**NOTAS EXPLICATIVAS –**  
**Balanco e Demonstrativos 2022**

**Quadro E**

**CONVENIOS E CONTRATOS**

<b>RECEITAS</b>	
SUS	386.057,60
PROGRAMA SUA NOTA TEM VALOR	16.148,72
PDDE	10.370,00
PROGRAMA APAENERGIA	68.147,17
INSTITUTO AÇO CEARENSE	35.000,00
BARCELONA COMERCIAL ASSAÍ	45.214,88
CAPEMISA/FENAPAES/ FEAPAESCE	63.280,40
ALUGUEL + ENERGIA	605.734,44
TELEMARKETING	497.965,36
SUBVENÇÕES	1.297.808,15
<b>DOAÇÕES EM ALIMENTOS</b>	
PROGRAMA MESA BRASIL	52.404,47
MERENDA ESCOLAR PMJ	19.398,06
BANCO DE ALIMENTOS PMJ	13.790,20

**Nota No. 14** – As Despesas realizadas estão comprovadas conforme documentação hábil, no valor de R\$ 3.747.205,61 (Três Milhões Setecentos e Quarenta e Sete Mil Duzentos e Cinco Reais e Sessenta e Um Centavos).

**Quadro F**

<b>CUSTOS OPERACIONAIS</b>	
Gastos RH C/ Recursos Próprios	1.287.195,73
Gastos RH / Subvenções	1.297.808,15
Despesas Administrativas + Energia	981.260,89
Despesas Tributárias/Obrig Trabalhistas	43.331,81
Despesas Bancárias	6.735,90
Despesas Alimentação e Doações Cestas Básicas	130.873,13
<b>TOTAL</b>	<b>3.747.205,61</b>

**Nota No. 15** – A entidade recebeu da **FEDERAÇÃO DAS APAES DO ESTADO DO CEARÁ** inscrita no CNPJ 00.675.817/0001-60 o total de 1.573 (Um Mil Quinhentos e Setenta e Três) UNIDADES DE CESTAS BÁSICAS PARA distribuição entre as famílias carentes e foram distribuídas entre as APAES a seguir discriminadas:

**Quadro G**

<b>CESTAS BASICAS DISTRIBUÍDAS</b>	
APAE JUAZEIRO /JARDIM	1.307
APAE BREJO SANTO	140
APAE CRATO	126
<b>TOTAL</b>	<b>1.573</b>

**Nota No. 16** - Os Recursos de subvenções, contratos e convênios recebidas tiveram a seguinte destinação:

**ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS**  
**NOTAS EXPLICATIVAS –**  
**Balanco e Demonstrativos 2022**

**PREFEITURA MUNICIPAL DE JUAZEIRO DO NORTE CE** → totalizando R\$ 761.122,87 (Setecentos e Sessenta e Um Mil Cento e Vinte e Dois Reais e Oitenta e Sete Centavos) através da SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO no valor de R\$ R\$ 747.997,87 (Setecentos e Quarenta e Sete Mil Novecentos e Noventa e Sete Reais e Oitenta e Sete Centavos) em Lotação de Professores e Funcionários e Encargos Sociais e repasse SEDUC no valor de R\$ 13.125,00 (Treze Mil Cento e Vinte e Cinco Reais) para aquisição de ativo da educação e custeio de manutenção e consumo.

**PREFEITURA MUNICIPAL DE JUAZEIRO DO NORTE** → Doação através do Banco de alimentos de Frutas e Legumes no valor de R\$ 13.790,20 (Treze Mil Setecentos e Noventa Reais e Vinte Centavos) e Merenda Escolar no valor de R\$ 19.398,06 (Dezenove Mil Trezentos e Noventa e Oito Reais e Seis Centavos).

**DOAÇÃO DO INSTITUTO AÇO CEARENSE** → 35.000,00 (Trinta e Cinco Mil Reais) para aquisição de equipamento e material terapêutico para uso na atenção especializada em saúde na Cliniapae de Juazeiro do Norte-Ceará.

**PROGRAMA DINHEIRO DIRETO NA ESCOLA - PDDE** → no valor de R\$ 10.370,00 (Dez Mil Trezentos e Setenta Reais) na aquisição de custeio (50%) e capital (50%) com o objetivo de garantir o acesso da pessoa com deficiência na sociedade, possibilitando o convívio social por meio de oficinas, programas e projetos específicos.

**SECRETARIA DE EDUCAÇÃO BÁSICA DO ESTADO DO CEARÁ** → R\$ 449.924,77 (Quatrocentos e Quarenta e Nove Mil Novecentos e Vinte e Quatro Reais e Setenta e Sete Centavos) através de Cessão de Professores e R\$ 41.304,97 (Quarenta e Um Mil Trezentos e Quatro Reais e Noventa e Sete Centavos) de Encargos Sociais.

**SUS - SISTEMA ÚNICO DE SAÚDE** → R\$ 386.057,60 (Trezentos e Oitenta e Seis Mil Cinquenta e Sete Reais e Sessenta Centavos) através da Secretaria Municipal de Saúde (Média Complexidade) com repasse do SUS destinados a atendimentos clínicos individual e/ou grupo, em reabilitação neuropsicomotora para pessoas com deficiência intelectual e ou múltipla.

**CAPEMISA/FENAPAES** → R\$ 10.000,00 (Dez Mil Reais) para manter as ações socioassistenciais na APAE de Juazeiro do Norte, visando apoiar e fortalecer o atendimento a pessoa com deficiência intelectual e/ou múltipla.

**FEDERAÇÃO DAS APAES DO CEARÁ** → Doação de R\$ 8.000,00 (Oito Mil Reais) para alimentação dos participantes das Olimpíadas Estaduais e doação de Cestas Básicas no valor de 45.280,40 (Quarenta e Cinco Mil Duzentos e Oitenta Reais e quarenta Centavos) que foram distribuídas conforme quadro G;

**PROGRAMA SUA NOTA TEM VALOR** → R\$ 16.148,72 (Dezesseis Mil Cento e Quarenta e Oito Reais e Setenta e Dois Centavos) através do programa Sua Nota Tem Valor é uma iniciativa do Governo do Ceará, desenvolvida pela Secretaria da Fazenda, que tem o objetivo de conscientizar a população acerca da importância de pedir notas e cupons fiscais e, assim, garantir o recolhimento dos tributos, por meio da educação fiscal. O programa busca estimular a cidadania fiscal, a solidariedade e a inclusão social. Se da através do cadastro do contribuinte no programa no qual indica a instituição a ser beneficiada que receberá o valor referente a porcentagem da compra, no final do mês ocorre o Rateio dos valores arrecadados através das indicações.

**PROGRAMA MESA BRASIL** → Doações de R\$ 52.404,47 (Cinquenta e Dois Mil Quatrocentos e Quatro Reais e Quarenta e Sete Centavos) através de doações de Alimentos.

**BARCELONA COMERCIO VAREJISTA E ATACADISTA S/A - ASSAÍ** → Doações de R\$ 45.214,88 (Quarenta e Cinco Mil Duzentos e Quatorze Reais e Oitenta e Oito Centavos) oriundos da parceria ASSAI/APAE na venda de sacolinhas e repassados para a instituição que é utilizado em Manutenção e Consumo.

CARLA ADLAINA  
ALVES  
ESCALANTE:2185689  
3391

Assinado de forma digital  
por CARLA ADLAINA ALVES  
ESCALANTE:21856893391  
Dados: 2023.04.05 16:21:37  
0330

MARIA CELIA HABIB  
MOURA FERREIRA  
GOMES:64593134315

Assinado de forma digital por  
MARIA CELIA HABIB MOURA  
FERREIRA GOMES:64593134315  
Dados: 2023.04.06 09:16:41 -03'00



**ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS**  
**NOTAS EXPLICATIVAS –**  
**Balanco e Demonstrativos 2022**

**Nota No. 17** - Todos os recursos da entidade foram aplicados na manutenção de suas finalidades institucionais, de conformidade com seu estatuto social.

**Nota No. 18** - O valor de Isenção usufruída relativa à cota Patronal INSS + SAT + Terceiros perfizeram no ano de 2022 o valor de R\$ 353.511,44 (Trezentos e Cinquenta e Três Mil Quinhentos e Onze Reais e Quarenta e Quatro Centavos) assim demonstrados:

**Quadro H**

EMPRESA R\$	SAT R\$	TERCEIROS R\$	TOTAL R\$	B. de Cálculo R\$	Vr. INSS R\$
266.801,09	26.680,11	60.030,24	353.511,44	1.334.005,47	353.511,44

**Relatório de Base de Cálculo de INSS**

Comp.	BC INSS	% INSS	VR. Isenção
JANEIRO	86.766,03	26,5	22.993,00
FEVEREIRO	89.754,16	26,5	23.784,85
MARÇO	94.467,62	26,5	25.033,92
ABRIL	93.913,15	26,5	24.886,98
MAIO	92.940,87	26,5	24.629,33
JUNHO	101.823,32	26,5	26.983,18
JULHO	98.958,41	26,5	26.223,98
AGOSTO	95.896,75	26,5	25.412,64
SETEMBRO	106.849,63	26,5	28.315,15
OUTUBRO	106.757,54	26,5	28.290,75
NOVEMBRO	132.157,63	26,5	35.021,77
DEZEMBRO	131.884,65	26,5	34.949,43
13. Salário	101.835,71	26,5	26.986,46
<b>TOTAIS</b>	<b>1.334.005,47</b>		<b>353.511,45</b>

<b>Relatório de Isenção de COFINS Total Anual:</b>	<b>14.920,90</b>
--	------------------

**Nota No. 19** - As isenções tributárias obtidas, demonstradas na Nota N.17 totalizando o valor de R\$ 353.511,45 (Trezentos e Cinquenta e Três Mil Quinhentos e Onze Reais e Quarenta e Cinco Centavos) foram revertidas em serviços/ aquisição de bens patrimoniais/ pagamento de funcionários, etc.

**Nota No. 20** - As gratuidades estão demonstradas nas contas de despesas devidamente respaldadas com documentação hábil e respectivas planilhas. Observado que todos os recursos utilizados nas despesas realizadas tiveram 100% de seu valor revertido nas gratuidades no âmbito das áreas de atuação da APAE.

**Nota No. 21** - Os valores das gratuidades concedidas através dos serviços de educação, saúde e assistência social totalizaram R\$ 4.589.942,08 (Quatro Milhões Quinhentos e Oitenta e Nove Mil Novecentos e Quarenta e Dois Reais e Oito Centavos) em atendimento ao disposto no inciso VI do artigo 3º. do decreto n. 2.536/98 estão assim demonstrados:

**Quadro I**

ÁREA	Valor Realizado	Gratuidade	Despesas realizadas	Totais	USUÁRIOS
Assistência Social/Meio		2.013.258,52		2.013.258,52	532
Educação		1.997.555,61		1.997.555,61	252
Saúde		579.127,95		579.127,95	532

**ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS**  
**NOTAS EXPLICATIVAS –**  
**Balanco e Demonstrativos 2022**

**Nota No. 22** – A entidade realizou por meio de convênio com a SECRETARIA DE EDUCAÇÃO DO ESTADO E SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO o desenvolvimento de atividades educacionais através de corpo docente disponibilizado e pago por estas secretarias incluindo encargos sociais:

**Quadro J**

SUBVENÇÕES	CORPO DOCENTE/FUNCIÓNÁRIOS	ENCARGOS SOCIAIS
Sec. de Educação Básica do Estado	506.284,96	43.525,32
Secretaria Municipal de Educação	680.748,59	67.249,28
<b>TOTAL</b>	<b>1.187.033,55</b>	<b>110.774,60</b>

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

Juazeiro do Norte - CE, 05 de abril de 2023.

CARLA ADLAINA ALVES  
 ESCALANTE:21856893391

Assinado de forma digital por CARLA ADLAINA ALVES ESCALANTE:21856893391  
 Dados: 2023.04.05 16:22:52 -03'00'

Tec. Contabilidade CRC-CE 009022/0-3

*Jônatas Sobral dos Santos Melo*  
 1º Diretor Secretário - Jônatas Sobral dos Santos Melo

MARIA CELIA HABIB  
 MOURA FERREIRA  
 GOMES:64593134315

Assinado de forma digital por MARIA CELIA HABIB MOURA FERREIRA GOMES:64593134315  
 Dados: 2023.04.06 09:17:23 -03'00'

Presidente

*Gilvan Luiz de Melo*  
 Conselho Fiscal - Gilvan Luiz de Melo

*Roland Teixeira Nunes*  
 1º Diretor Financeiro - Rolland Teixeira Nunes

*George Flores Torres*  
 Conselho Fiscal - George Flores Torres

*Karinne de S. Mota*  
 Conselho Fiscal - Karinne de Norões Mota

