

**APAE – ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE BLUMENAU**  
**CNPJ: 82.656.554/0001-06**  
**Blumenau – SC**

**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ENCERRADAS**  
**EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023.**

**NOTA 1. INFORMAÇÕES GERAIS**

A **APAE - ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE BLUMENAU**, sediada na Rua Casemiro de Abreu, nº 216, Bairro Vila Nova, na cidade de Blumenau, estado de Santa Catarina, é uma associação civil, filantrópica, sem fins lucrativos, com tributação Isenta, que tem como objetivo promover o bem-estar e o ajustamento em geral dos indivíduos excepcionais e estimular os estudos e pesquisas relativos aos problemas dos excepcionais.

Em 2003 a APAE Blumenau recebeu através da Lei Municipal 6.337/2003, concessão gratuita de uso do espaço e edificadas do quiosque situado no Terminal Rodoviário Urbano para exploração de atividade comercial, por tempo indeterminado, mediante dispensa de licitação. Este quiosque possui área de 16,03m<sup>2</sup> (dezesseis metros e três centímetros quadrados) e o terminal denominado Coronel Antonio Bascheroto Barreto está localizado no entroncamento das Ruas Humberto de Campos e Sete de Setembro.

APAE BLUMENAU foi fundada em 25 de março de 1965 por um grupo blumenauense a fim de atender as pessoas com deficiência intelectual e múltipla. Muitos anos passaram depois da iniciativa da nossa estimada Estella Maria Caropreso, idealizadora deste grupo. Atualmente ela dá nome ao IES – Instituto Integrado de Educação e Saúde, este qual é responsável por realizar todos os atendimentos aos nossos usuários e suas famílias, através da articulação entre saúde, assistência social e educação.

Em 1966 foi finalmente implantada a Escolinha da Esperança em uma casa no bairro Garcia abrigando os primeiros 16 alunos.

**NOTA 2. RESUMO DAS PRINCIPAIS POLÍTICAS CONTÁBEIS**

As demonstrações contábeis do exercício social findo em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (comparativas) são apresentadas em Reais (R\$) que é a moeda funcional da entidade. Todas as demonstrações e saldos apresentados estão consolidados e foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, levando em consideração o que dispõe a ITG 2002 - Entidade sem Finalidade de Lucros.

As práticas contábeis mais significativas adotadas na elaboração destas demonstrações estão descritas a seguir:

- a) As receitas, despesas, gratuidades, doações e subvenções, bem como gastos e despesas relacionadas com a atividade assistencial, foram contabilizadas separadamente, de acordo com a sua natureza e encontram-se demonstradas em quadros específicos nas notas explicativas ou na demonstração do resultado. As receitas e as despesas são reconhecidas pelo regime de competência. Sua receita é composta de doações recebidas e venda de produtos do quiosque. Não há qualquer cobrança aos usuários pelos serviços prestados;
- b) Em substituição ao disposto na Resolução CFC nº 877/2000, alterada pela Resolução CFC nº 926/2001, as Subvenções Patrimoniais foram contabilizadas de acordo com o disposto no Comitê de Pronunciamentos Contábeis, Pronunciamento Técnico CPC 07 - Subvenções e Assistências Governamentais;
- c) As aplicações financeiras estão registradas ao custo, acrescido dos rendimentos auferidos até a data do balanço;
- d) Os ativos realizáveis e os passivos exigíveis com prazo de até 365 dias são demonstrados como circulantes;

**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS – Continuação**  
**EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022**

*(Valores expressos em Reais)*

*(Centavos omitidos, exceto quando indicado de outra forma)*

e) Os estoques adquiridos para revenda estão avaliados pelo método de custo médio. Os demais estoques, em sua maior parte produtos recebidos por doação, estão avaliados a valores de mercado;

f) Os bens do Ativo Imobilizado estão classificados de acordo com a sua natureza. A depreciação foi calculada pelo método linear a taxas que levam em consideração a vida útil dos bens, a saber: Edifícios e Construções: 2% a.a., Benfeitorias e Sistema de Energia Fotovoltaica 4% a.a, Computadores e periféricos, Celulares e Tablets: 20% a.a., Veículos: 16,67% a.a. e demais contas - 10% a.a. Os bens do Ativo Intangível estão classificados de acordo com a sua natureza e avaliados ao custo. A amortização foi calculada pelas seguintes taxas: Softwares 20% a.a;

g) Em razão de sua finalidade assistencial e filantrópica, a entidade não está sujeita ao recolhimento das contribuições sociais e nem distribui qualquer parcela de seu resultado a associados, parceiros, conselheiros e/ou diretores executivos.

**NOTA 3. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA**

Compreende saldo de caixa, saldos em conta movimento, aplicações financeiras resgatáveis em curto período relativo às datas das transações e com risco insignificante de mudança de seu valor de mercado.

O caixa e equivalentes de caixa existentes na associação compõem-se da seguinte forma:

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
<b>Caixa:</b>	<b>6.435,11</b>	<b>3.149</b>
Caixa - Secretaria APAE	984	975
Caixa - Quiosque	5.445	2.169
Caixa - Panetone do Bem	5	5
Caixa - Sonho Feliz	1	-
<b>Conta Movimento:</b>	<b>702.665,76</b>	<b>266.043</b>
Banco do Brasil S/A	401.566	146.083
Sicoob	100	-
Sicredi	10.681	-
Viacredi	290.319	119.960
<b>Aplicação financeira:</b>	<b>7.980.240,66</b>	<b>6.263.594</b>
Banco do Brasil S/A	7.715.994	5.856.751
Sicredi	40.521	-
Viacredi	221.033	404.724
Viacredi Poupança Programada	2.692	2.119
	<u><b>8.689.342</b></u>	<u><b>6.532.787</b></u>

**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS – Continuação**  
**EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022**

*(Valores expressos em Reais)*

*(Centavos omitidos, exceto quando indicado de outra forma)*

**NOTA 4. DUPLICATAS A RECEBER**

As contas a receber de clientes, correspondem aos valores das vendas realizadas com cartões de Débito e Crédito. Valores somente lançados a curto prazo por serem recebidos com prazos inferiores a doze meses. No exercício de 2023, a associação finalizou com saldo de R\$ 8.563 de duplicatas a receber, referente às vendas de produtos do Quiosque.

**NOTA 5. OUTROS CRÉDITOS (Ativo Circulante).**

Neste grupo estão registrados os créditos com terceiros, separados em: Adiantamento a Terceiros, constituídos por antecipações feitas a fornecedores, pagos antecipadamente; Adiantamento a Funcionários, referente a obrigações trabalhistas pagas antecipadamente; e tributos e impostos a recuperar, que podem ser compensados e recuperados pela associação em exercícios decorrentes.

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Adiantamentos a Terceiros	11.720	11.674
Adiantamentos a Funcionários	233.070	162.146
Tributos a Recuperar	136	136
	<u><b>244.926</b></u>	<u><b>173.956</b></u>

**NOTA 6. ESTOQUES**

Os estoques na associação compõem-se da seguinte forma:

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Estoque de Agendas (a)	12.335	9.561
Estoque de Materiais Odontológicos (b)	5.619	4.347
Estoque de Material Cremer (c)	2.093	6.007
Estoque de Material de Expediente	22.115	22.527
Estoque de Cozinha	4.242	1.990
Estoque de Material de Limpeza	45.782	67.774
Estoque Projeto Prevenir	37.274	50.507
Estoque de Mercadorias para Revenda - Quiosque (d)	8.981	11.971
Estoque EPI PMB - Centro Dia	2.930	2.930
	<u><b>141.370</b></u>	<u><b>177.614</b></u>

- a) Estoques de Agendas: se referem às atividades de comercialização de agendas customizadas pela entidade para atendimento aos seus objetivos sociais. Estes estoques estão avaliados pelo custo de aquisição, não superando o valor de mercado;
- b) Estoques de Materiais Odontológicos – Materiais utilizados no atendimento dos alunos da entidade;
- c) Estoque de Material Cremer - Estoque de material recebido por doação da empresa Cremer S.A para utilização nos atendimentos prestados pela entidade;
- d) Estoque de Mercadorias para Revenda – Quiosque: Produtos para comercialização (por exemplo bebidas, salgadinhos e doces) situada em um terminal de ônibus na cidade de Blumenau.

**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS – Continuação**  
**EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022**

(Valores expressos em Reais)

(Centavos omitidos, exceto quando indicado de outra forma)

**NOTA 7. DESPESAS PAGAS ANTECIPADAMENTE**

Estão registrados nessa conta os valores dos seguros pagos antecipadamente, da qual serão apropriados mensalmente até o exercício seguinte conforme data da vigência. O saldo desta conta ao término do exercício de 2023 é de R\$ 15.261.

**NOTA 8. OUTROS CRÉDITOS (Ativo Não Circulante).**

Estão registrados nessa conta os valores de depósitos judiciais provenientes de Processos trabalhistas que serão apropriados mensalmente conforme o pagamento do processo.

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Depósitos Judiciais	773	773
	<u>773</u>	<u>773</u>

**NOTA 9. INVESTIMENTOS**

A Entidade possui investimento, de caráter permanente em cooperativa de crédito, demonstrado ao custo de aquisição e atualizados conforme os rendimentos pagos aos cooperados. Este investimento é representado pela participação (cotas de capital) nas cooperativas de crédito Sicredi e Viacredi. Os saldos dos exercícios de 2023 e 2022 são demonstrados na tabela abaixo:

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Cotas Sicredi	5.019	4.628
Cotas Viacredi	10.144	8.777
	<u>15.163</u>	<u>13.405</u>

**NOTA 10. IMOBILIZADO**

O ativo imobilizado é representado por:

	<u>Saldo em 31/12/2022</u>	<u>Movimentação do período</u>			<u>Saldo em 31/12/2023</u>	<u>Taxa %</u>
	<u>Saldo Líquido</u>	<u>Aquisições</u>	<u>Baixas</u>	<u>Depreciação</u>	<u>Saldo Líquido</u>	<u>% Depreciação</u>
Terrenos	65.790	-	-	-	65.790	-
AAP Terrenos	3.934.210	-	-	-	3.934.210	-
Edificações	846.476	-	-	(23.413)	823.063	2%
AAP Edificações	1.093.852	-	-	(30.453)	1.063.399	2%
Aparelhos Telefônicos	2.746	-	-	(597)	2.148	10%
Benfeitorias	222.617	-	-	(35.264)	187.353	4%
Computadores e Acessorios	21.046	26.920	-	(10.564)	37.402	20%
Instalações	10.414	-	-	(2.190)	8.224	10%
Maquinas, Aparelhos e Equipamentos	267.816	45.225	-	(47.942)	265.099	10%
Móveis e Utensílios	28.871	-	-	(4.421)	24.450	10%
Materiais Didáticos	5.036	-	-	(1.230)	3.806	10%
Veículos 6 anos	456.158	-	-	(88.518)	367.640	17%
Direito de Uso Telefones	2.208	-	-	-	2.208	-
Sistema Energia Fotovoltaica	399.681	-	-	(16.917)	382.764	4%
Equip. Tecnologia Assitada	46.338	-	-	(5.011)	41.327	10%
Equip. Proj Ampliação Rede de Internet	15.002	-	-	(1.625)	13.377	10%
Equip. Proj Lousa Digital	34.842	-	-	(3.764)	31.078	10%
Celulares e Tablets	47.892	-	-	(11.146)	36.746	20%
Obras em Andamento	-	1.531.815	-	-	1.531.815	-
<b>TOTAL</b>	<u>7.500.995</u>	<u>1.603.960</u>	<u>-</u>	<u>(283.055)</u>	<u>8.821.900</u>	

**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS – Continuação**  
**EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022**

(Valores expressos em Reais)

(Centavos omitidos, exceto quando indicado de outra forma)

**Custo Atribuído** - Em 2010 a Entidade efetuou a avaliação dos principais bens do Ativo Imobilizado pelo custo atribuído, através da empresa MDS Consultores de Risco Ltda. A avaliação foi contabilizada no exercício de 2010. Para a determinação do custo atribuído os avaliadores seguiram as recomendações das Normas de Avaliação NBR 14653-1:2001 e NBR 14653-2:2004 da ABNT - Associação Brasileira de Normas Técnicas. Para Edificações foi utilizado o método de custo. Para Terrenos e Veículos foi considerado o método comparativo. As novas taxas de depreciação foram definidas em: Edificações 2% a.a. e Veículos 16,67% a.a. O valor do custo atribuído apurado e contabilizado em 2010 foi no montante de R\$ 5.610.720,05 conforme quadro a seguir:

Conta	Valor Justo	Custo	Depreciação		Ajuste de Avaliação
			Acumulada	Valor Líquido	
Terrenos	4.000.000	64.790	-	65.790	3.934.210
Edificações e Instalações	2.642.757	1.657.848	531.512	1.126.337	1.516.421
Veículos	441.991	487.642	205.741	281.901	160.089
<b>Total</b>	<b>7.084.748</b>	<b>2.210.281</b>	<b>737.252</b>	<b>1.474.028</b>	<b>5.610.720</b>

**NOTA 11. INTANGÍVEL**

Estão demonstrados pelo custo de aquisição, deduzidos da amortização acumulada. A taxa anual utilizada para amortização foi de 20% e todos os itens estão totalmente amortizados, apresentando saldo líquido da conta igual a zero em 31.12.2023.

**NOTA 12. FORNECEDORES**

Os registros efetuados neste grupo de contas evidenciam os saldos relativos aos investimentos, operações e/ou despesas a pagar efetivamente incorridas pela entidade e que dizem respeito diretamente às suas atividades, sendo classificadas como passivos circulantes devido aos pagamentos serem efetuados no período menor que um ano. O saldo restante de aquisições no período de 2023 foi de R\$ 206.062.

**NOTA 13. OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E SOCIAIS**

Neste grupo estão registradas as obrigações com o profissional trabalhador, além dos impostos e contribuições trabalhistas, e também as obrigações com férias que são calculadas mensalmente. Os saldos destas contas, ao término do exercício, estão demonstrados conforme abaixo.

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Salários a Pagar	263.833	220.501
Pensão Alimentícia a Repassar	-	432
INSS a Recolher	53.550	53.769
FGTS a Recolher	64.362	51.748
Pis s/ folha a pagar	54	54
Férias a pagar	436.817	337.878
	<u><b>818.615</b></u>	<u><b>664.383</b></u>

**NOTA 14. OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS**

As obrigações tributárias são assim compostas:

**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS – Continuação**  
**EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022**

*(Valores expressos em Reais)*

*(Centavos omitidos, exceto quando indicado de outra forma)*

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
IRRF a Recolher	3.232	70
IRRF s/ Folha a pagar	73.787	49.795
ISS a Recolher	1.158	1.158
Contribuições Retidas a Recolher	10.272	343
INSS Retido a Recolher	7.348	42
ISS Retido a Recolher	15.416	4.483
	<u><b>111.214</b></u>	<u><b>55.892</b></u>

**NOTA 15. RECEITAS DIFERIDAS LÍQUIDAS**

Neste grupo estão demonstrados os valores recebidos por convênios e subvenções e que ainda não foram reconhecidos na receita pois seus valores não foram utilizados. As subvenções assistenciais a realizar são assim compostas:

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Convênio FCEE - Fundação Catarinense Ed Especial	-	150.000
Convênio FIA	-	13.171
Convênio FCEE - 0084.2022 Manutenção	94.086	120.131
Convênio FCEE - Contratação de Pessoas	3.914.038	2.288.932
Convênio FCEE - Fomento 12465/2022	3.475.031	3.991.308
FMAS Termo de colaboração 2021/60	24.000	24.000
FMAS Termo de colaboração 2021/61	46.493	46.493
Convênio Prefeitura Municipal de Blumenau - PMB	500.000	-
Prefeitura de Blumenau - Fundo Municipal da Saúde	305.605	-
Prefeitura de Blumenau - Sec Mun Desenv Social	-	8.909
Ministério da Saúde	83.522	-
	<u><b>8.442.774</b></u>	<u><b>6.642.944</b></u>

**NOTA 16. OUTRAS OBRIGAÇÕES (Passivo Circulante)**

Estão registrados nesse grupo as contas de Seguros a pagar referente saldo do valor de seguro que a Associação terá que pagar no exercício seguinte e também valores recebidos e não identificados que serão reconhecidos na receita posteriormente. O saldo da conta de Outras Obrigações ao término do exercício de 2023 foi de R\$ 8.260. (2022 – 5.959)

**NOTA 17. PATRIMÔNIO SOCIAL**

O Patrimônio Social de R\$ 2.845.151 (R\$ 2.445.532 em 31 de dezembro de 2022) é resultado do Superávit, acumulado ao longo do tempo, deduzido dos Déficits e demais ajustes de exercícios anteriores. Sua destinação deve ser aplicada na manutenção e desenvolvimento dos seus objetivos sociais.

**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS – Continuação**  
**EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022**

(Valores expressos em Reais)

(Centavos omitidos, exceto quando indicado de outra forma)

Em 2023 foram realizados ajustes de exercícios anteriores que totalizaram R\$ 7.313 (2022 - R\$ 89.957) a débito na conta de Patrimônio Social em virtude de devolução de valores de projetos não utilizados totalmente. Esses valores surgiram, pois, estavam aplicados e geraram receita financeira em 2022. No momento do rendimento registrou-se como receita financeira, mas como foram devolvidos ao governo, foram agora registrados contra a conta de ajuste de exercícios anteriores.

<b>Data</b>	<b>Valor</b>	<b>Descrição</b>
30/01/2023	22	Devolução saldo Termo de Fomento 715/2022 - Fundação Catarinense Educação Especial
31/03/2023	7.291	Devolução saldo FCEE 4827/2021 - Objetivo Construção de Jardim Sensorial
<b>Total</b>	<b>7.313</b>	

No mesmo ano, foram realizadas correções de lançamentos a crédito no valor de R\$ 5.220 (2022 - R\$ 8.918), referente a uma nota fiscal registrada como despesa em 2022, mas que estava cancelada no site da prefeitura.

<b>Data</b>	<b>Valor</b>	<b>Descrição</b>
03/01/2023	5.220	Estorno NFSE 13141 Jefferson Wilwert ME - Nota cancelada em 12.2022
<b>Total</b>	<b>5.220</b>	

O ajuste de Avaliação Patrimonial de R\$ 4.997.609 (R\$ 5.028.062 em 31 de dezembro de 2022) é resultado da avaliação dos principais bens do Ativo Imobilizado pelo custo atribuído, através da empresa MDS Consultoria de Risco Ltda. A avaliação foi contabilizada no exercício de 2010. Para a determinação do custo atribuído os avaliadores seguiram as recomendações das Normas de Avaliação NBR 14653-1:2001 e NBR 14653-2:2004 da ABNT – Associação Brasileira de Normas Técnicas. Para Edificações foi utilizado o método de custo. Para Terrenos e Veículos foi considerado o método comparativo. As novas taxas de depreciação foram definidas em: Edificações 2% a.a e Veículos 16,67% a.a. O valor de custo atribuído apurado e contabilizado em 2010 foi montante de R\$ 5.610.720,05, deduzidos posteriormente devido a depreciação. O valor transferido da conta de Ajuste de Avaliação Patrimonial para a conta de Patrimônio Social em decorrência da depreciação de 2023 foi de R\$ 30.453 (2022 R\$ 30.453).

**NOTA 18. ATENDIMENTOS ASSISTENCIAIS REALIZADOS**

No exercício de 2023 foram efetuados os seguintes atendimentos assistenciais:

ASSISTENCIA SOCIAL	Número de Atendimentos 2023		Número de Atendimentos 2022	
	Média Mensal	Total do Exercício	Média Mensal	Total do Exercício
a) Apoio à reabilitação - prevenção de deficiências - Tratamento precoce (4 horas diárias)	90	985	48	524
b) Apoio à reabilitação habilitação de 04 a 16 anos (4 horas diárias)	75	820	207	2.282
c) Apoio a reabilitação habilitação - Acima de 16 anos (4 horas diárias)	247	2719	343	3.778
<b>TOTAIS</b>	<b>411</b>	<b>4.524</b>	<b>598</b>	<b>6.584</b>

**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS – Continuação**  
**EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022**

(Valores expressos em Reais)

(Centavos omitidos, exceto quando indicado de outra forma)

A média mensal de atendimentos é obtida tomando-se por divisor 11 meses, em virtude do ano letivo.

SAÚDE	Número de Atendimentos 2023	Número de Atendimentos 2022
a) Apoio à reabilitação - prevenção de deficiências - Tratamento precoce (4 horas diárias)	28.029	21.436

A totalidade da capacidade de atendimento, bem como a totalidade dos atendimentos realizados em 2023 (idem 2022) é para o público do SUS.

**NOTA 19. DEMONSTRATIVO DAS GRATUIDADES**

A Entidade atingiu, conforme demonstrado abaixo, a gratuidade de 100%, e garante o livre acesso aos seus serviços a todos que deles necessitem, independentemente de contribuição ou doação. As gratuidades oferecidas em 2023 encontram-se registradas na Demonstração do Resultado, conforme demonstrado a seguir:

<b>ASSISTÊNCIA SOCIAL / SAÚDE</b>		
<b>Descrição</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Custos da Assistência Social	(7.485.538)	(5.708.348)
Custos da Saúde	(1.187.501)	(911.298)
Despesas Operacionais-Gratuidade/ Saúde	(1.317.053)	(1.269.763)
<b>Total dos Custos e Despesas com Saúde</b>	<b>(9.990.092)</b>	<b>(7.889.410)</b>
Receitas do SUS	634.337	494.318
Subvenções	6.491.614	4.702.277
<b>Total das receitas</b>	<b>7.125.951</b>	<b>5.196.595</b>
<b>Déficit (recursos próprios)</b>	<b>(2.864.141)</b>	<b>(2.692.815)</b>

**NOTA 20. ISENÇÕES FISCAIS**

Os valores das contribuições calculadas nos exercícios de 2023 e 2022, considerando-se as alíquotas vigentes, foram:

Ano	INSS Contribuição Patronal	INSS - SAT	INSS Contribuições Terceiros	COFINS	CSLL	Total das Isenções de Contribuições Usufruídas
<b>2022</b>	899.563	89.956	260.873	248.080	89.309	<b>1.587.781</b>
<b>2023</b>	1.224.500	122.450	355.105	320.036	115.213	<b>2.137.304</b>

**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS – Continuação**  
**EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022**

*(Valores expressos em Reais)*

*(Centavos omitidos, exceto quando indicado de outra forma)*

**NOTA 21. RECEITAS**

As Receitas Operacionais, proveniente de suas finalidades estatutárias compõe conforme estrutura abaixo:

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Receitas Assistenciais	78.142	83.838
Subvenções e Convênios Públicos	7.125.951	5.196.595
Doações, Campanhas e Promoções	2.883.067	2.395.407
Vendas de Mercadorias	586.721	593.503
<b>Total</b>	<b>10.673.881</b>	<b>8.269.343</b>

**NOTA 21.1 RECEITAS ASSISTENCIAIS**

As receitas assistenciais englobam os valores doados pelos pais ou responsáveis dos alunos que frequentam a Associação:

<b>RECEITAS ASSISTENCIAIS</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Contribuições dos pais	78.142	83.838

**NOTA 21.2 RECEITAS COM SUBVENÇÕES E CONVÊNIOS PÚBLICOS**

Os seguintes recursos provenientes de subvenções públicas são restritos aos fins próprios de cada verba, e todos foram aplicados nos fins que se destinavam.

<b>RECEITAS DE SUBVENÇÕES E CONVÊNIOS</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Subvenções Fundo Social (a)	-	100.765
Convênios (SUS) - FMS (b)	634.337	494.318
Convênio - CELESC - Energia Fotovoltaica (c)	-	43.393
Convênios FCEE (d)	6.007.314	3.914.473
Convênios PMB (e)	7.432	52.889
Convênios FIA (f)	13.169	45.584
Convênios FMAS (g)	404.928	442.709
Ministério Público e Tribunal do Trabalho	-	102.464
Ministério da Saúde	58.771	-
<b>TOTAIS</b>	<b>7.125.951</b>	<b>5.196.595</b>

a) **Fundo Social - Fundo de Desenvolvimento Social:** Recursos Estaduais repassados para aplicação em educação especial mediante Projeto “Manutenção dos serviços prestados pela entidade e investimentos para melhorar a qualidade dos mesmos”. De acordo com a Lei estadual nº 13.334/2005.

b) **SUS/FMS – Serviço Único de Saúde/Fundo Municipal da Saúde:** Valores relativos a atendimentos prestados aos beneficiários da APAE na área da saúde.

**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS – Continuação**  
**EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022**

*(Valores expressos em Reais)*

*(Centavos omitidos, exceto quando indicado de outra forma)*

c) **Convênio CELESC – Energia Fotovoltaica:** Programa de Eficiência Energética PEE Celesc Nº 001/2018, gerido pela concessionária do serviço público de distribuição de energia elétrica, Celesc Distribuição S.A, conforme Termo de Convênio - Modalidade Fundo Perdido

d) **Convênio FCCE – Fundação Catarinense de Educação Especial -** Os convênios preveem a transferência de recursos do Fundo Social e a cedência de professores ou repasses financeiros visando estabelecer condições adequadas para a manutenção das atividades contínuas e desenvolvimento pedagógico dos alunos da instituição.

e) **Convênio PMB – Prefeitura Municipal de Blumenau:** Valores repassados com o objetivo de cobrir as despesas de transporte dos alunos, conforme Projeto: Transporte Educação Especial.

f) **Convênios FIA – Conselho Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente:** Valores repassados relativos a projetos desenvolvidos pela entidade para melhorar os atendimentos na prestação de serviços a seus alunos.

g) **Convênio FMAS - Fundo Municipal de Assistência Social:** Recursos municipais repassados objetivando a cooperação técnico-financeira para desenvolvimento de ações de habilitação e reabilitação de pessoas com deficiência.

**NOTA 21.3 RECEITAS COM DOAÇÕES, CAMPANHAS E PROMOÇÕES**

As receitas com doações, campanhas e promoções estão descritas a seguir:

<b>RECEITAS COM DOAÇÕES, CAMPANHAS E PROMOÇÕES</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Pessoa Física (a)	52.478	108.382
Pessoa Jurídica (b)	120.034	143.397
Convênio Celesc (c)	264.903	277.750
Mercadorias (d)	58.309	109.535
Serviços (e)	1.342.704	1.156.384
Campanha Sonho Feliz (f)	11.500	-
Agendas (g)	108.769	117.125
Repasse Justiça Federal (h)	607	43.006
Feira da Amizade (i)	8.341	29.459
Bazar Receita Federal (j)	113.679	-
Noite de San Genaro (k)	110.800	96.187
Noite Natalina (k)	144.593	78.269
Pedágio APAE (l)	102.450	83.706
Feijoada da APAE (m)	63.738	-
Pastelada (n)	104.164	94.608
Rifa APAE Premia (o)	-	2.000
Projeto Tablets (p)	-	55.600
Show de Prêmios (q)	144.987	-
Risoto do Bem (r)	131.009	-
<b>TOTAIS</b>	<b>2.883.067</b>	<b>2.395.407</b>

**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS – Continuação**  
**EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022**

*(Valores expressos em Reais)*

*(Centavos omitidos, exceto quando indicado de outra forma)*

- a) **Doações de Pessoa Física:** Doações em dinheiro recebidas de pessoas físicas.
- b) **Doações de Pessoa Jurídica:** Doações em dinheiro recebidas de pessoas jurídicas.
- c) **Doação Convênio Celesc via Federação das APAE's:** Doações em dinheiro recebidos da Federação das APAES de SC via convênio com a Celesc.
- d) **Doações em Mercadorias:** Doações em mercadorias recebidas de pessoas físicas e jurídicas.
- e) **Doações em Serviços:** Doações em Serviços Hospitalares recebidas do Hospital Santa Catarina referente Exames Laboratoriais que não são oferecidos pelo Sistema Único de Saúde.
- f) **Sonho Feliz:** Doação recebida dos Supermercados da Rede Top, referente vendas do doce “sonho” produzido pela padaria do supermercado durante os dias da promoção.
- g) **Agendas:** Doações recebidas para confecção das agendas e valores recebidos com a venda das agendas.
- h) **Repasse Justiça Federal:** Valor referente a repasse recebido da Vara da Justiça Federal
- i) **Feira da Amizade:** Valores recebidos na Campanha Feira da Amizade, onde a APAE participa com a Venda de Artigos do Brechó e Bolos
- j) **Bazar da Receita Federal:** Valores recebidos com a Venda de Artigos doados pela Receita Federal.
- k) **Noite San Genaro e Noite Natalina:** Valores recebidos das campanhas promovidos pela APAE de Blumenau, através das voluntárias de eventos da entidade onde toda a renda é revertida para a entidade.
- l) **Pedágio APAE:** Valores recebidos na Campanha Pedágio da APAE onde todo o valor arrecadado é em prol da APAE.
- m) **Feijoada da APAE:** Valores recebidos na Campanha Feijoada da APAE onde todo o valor arrecadado é em prol da entidade.
- n) **Pastelada da APAE:** Valores recebidos na Campanha Pastelada da APAE onde todo o valor arrecadado é em prol da entidade.
- o) **Rifa APAE Premia:** Valores provenientes da venda de rifas em que os prêmios foram doados à entidade por empresas da região. O evento é do ano de 2021 e os valores são saldos recebidos posteriormente.
- p) **Projeto Tablets:** Valores recebidos de empresas para aquisição de tablets para uso didático e pedagógico dos alunos na instituição.
- q) **Show de Prêmios:** Valores provenientes da venda de rifas.
- r) **Risoto do Bem:** Valor arrecadado por voluntários que promoveram o evento em 2023 e reverteram o valor em prol da entidade de Blumenau.

**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS – Continuação**  
**EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022**

*(Valores expressos em Reais)*

*(Centavos omitidos, exceto quando indicado de outra forma)*

**NOTA 21.4 VENDAS DE MERCADORIAS**

As receitas com Vendas de Mercadorias estão descritas a seguir:

<b>VENDAS DE MERCADORIAS</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Vendas de mercadorias a prazo	545.596	566.768
Vendas de Oficina/Artesanatos/Brecho	41.126	26.736
<b>TOTAIS</b>	<b>586.721</b>	<b>593.503</b>

a) **Vendas de mercadorias:** são valores recebidos com a venda de artigos do Quiosque, como balas, sucos, salgadinhos, lanches etc. O Quiosque é uma filial da APAE e iniciou suas atividades em junho de 2003, o valor arrecadado é utilizado integralmente para financiar as atividades-fim da APAE.

b) **Vendas de Oficinas/Artesanatos/Brechó:** são valores arrecadados pela APAE referente a venda de artigos de Artesanatos e Oficinas confeccionados por voluntárias; Clube de mães e a venda de artigos de brechó, recebidos em doação pela comunidade.

**NOTA 22. QUIOSQUE**

O Quiosque iniciou suas atividades em junho de 2003, através de concessão pública do local de seu funcionamento, no Terminal Urbano da Proeb. O Superávit líquido do Quiosque (conforme demonstrado no quadro abaixo) no exercício de 2023 foi de R\$ 52.085 (Superávit de R\$ 69.640 em 2022) sendo utilizado integralmente para financiar as atividades-fim da APAE.

<b>QUIOSQUE</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
(+) RECEITAS	545.835	566.768
(-) CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS	(253.749)	(257.034)
(-) DESPESAS COM PESSOAL	(206.638)	(204.351)
(-) DEPRECIAÇÕES E AMORTIZAÇÕES	(409)	(1.650)
(-) UTILIDADES E SERVIÇOS	(2.013)	(1.731)
(-) DESPESAS COM VENDAS	(17.695)	(20.363)
(+) RECEITAS FINANCEIRAS	600	361
(-) DESPESAS FINANCEIRAS	(13.846)	(12.360)
(=) RESULTADO DO PERÍODO	52.085	69.640

**NOTA 23. SEGUROS**

Os valores segurados são determinados e contratados com bases técnicas e são considerados suficientes para a cobertura de eventuais perdas decorrentes de sinistros para determinados bens do ativo imobilizado.

**APAE – ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE BLUMENAU**  
CNPJ. 82.656.554/0001-06  
Blumenau – SC

**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS – Continuação**  
**EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022**

*(Valores expressos em Reais)*

*(Centavos omitidos, exceto quando indicado de outra forma)*

O escopo dos trabalhos de nossos auditores não inclui a emissão de opinião sobre a suficiência da cobertura de seguros, a qual foi determinada pela administração da Associação que considera suficiente para cobrir eventuais sinistros.

**NOTA 24. CONTINUIDADE OPERACIONAL**

A diretoria da associação declara que, mantém a atividade operacional normal da entidade, buscando a perpetuação da associação.

Blumenau - SC, 31 de dezembro de 2023.

---

APAE – Associação de Pais e Amigos dos  
Excepcionais de Blumenau

JOEL TROMBELLI  
Presidente  
CPF: 808.140.189-04

---

Tambosi Contadores S/S Ltda

Eliane Tambosi  
CRC: 1-SC-024218/O-9 Contador  
CPF: 017.758.319-30