

### **Nota 1 – CONTEXTO OPERACIONAL:**

A ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE SANTA MARIA é uma pessoa jurídica, de direito privado, sem fins lucrativos, de caráter beneficente e é regida pelo seu Estatuto Social e pela Legislação aplicável. Está localizada na Rua Benjamin D'Avila Prado, no bairro Cohab Santa Marta, número 400, CEP: 97.035-320, no município de Santa Maria, estado do Rio Grande do Sul.

### **Nota 2 – OBJETIVOS DA ENTIDADE:**

A APAE de Santa Maria/RS tem como objetivo principal promover e articular ações de defesa e garantia de direitos, prevenção, orientações, prestação de serviços, apoio à família, direcionadas a melhoria de qualidade de vida da pessoa com deficiência intelectual e/ou múltipla e suas famílias, desenvolvendo ações de fortalecimento dos vínculos familiares, sociais e comunitários, contribuindo para sua inclusão social, com ações desenvolvidas no âmbito da Proteção Social Básica e Especial de Média Complexidade. Objetivo este que busca ser atingido através dos serviços oferecidos a comunidade, como: atividades de fisioterapia; atividades de psicologia e psicanálise; atividades de terapia ocupacional; atividades de assistência a deficientes físicos, imunodeprimidos e convalescentes; atividades de organizações associativas ligadas à cultura e à arte; atividades associativas não especificadas anteriormente; ensino fundamental.

### **Nota 3 – ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:**

As demonstrações contábeis referentes ao exercício findo em 31 de março de 2023 foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, com base na Resolução do CFC nº 1.409/12, que aprova a Interpretação Técnica – ITG 2002, a qual trata especificamente dos aspectos contábeis das entidades sem fins lucrativos. Esta estabelece critérios e procedimentos das transações e variações patrimoniais, como também da estrutura das demonstrações contábeis e as informações mínimas que devem constar nas notas explicativas.

### **Nota 4 – PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS:**

Dentre os principais procedimentos adotados para a elaboração das demonstrações contábeis, destacamos:

a) Regime de escrituração:

Aplica-se o regime de competência no reconhecimento das receitas e despesas quando incorridas, independentemente de seu efetivo recebimento ou pagamento. Adotando o mesmo regime para o registro das contas patrimoniais incorridas no exercício.

b) Caixa e Equivalentes de Caixa:

Os valores contabilizados neste subgrupo representam moeda em caixa e depósitos à vista em conta bancária, bem como os recursos que possuem as mesmas características de liquidez de caixa e de disponibilidade imediata.

c) Aplicações Financeiras:

As aplicações financeiras estão sendo demonstradas pelos seus valores originais, acrescidos dos rendimentos correspondentes apropriados até a data do balanço.

d) Imposto de Renda:

A forma de Tributação do Imposto de Renda é **ISENTA** determinada de acordo com a legislação Tributária em vigor.

e) Imobilizado:

Está demonstrado pelo custo de aquisição, deduzido da depreciação calculada pelo método linear.

<b>IMOBILIZADO</b>	<b>2.265.329,77</b>
<b>BENS EM OPERAÇÃO</b>	<b>3.153.976,70</b>
Aparelhos Telefônicos	2.069,00
Biblioteca	487,99
Equipamentos para Processamento de Dados	250.127,99
Instalações	156.191,00
Maquinas Aparelhos e Equipamentos	158.468,74

Móveis e Utensílios	573.464,95
Veículos	36.800,00
Edificações	1.976.367,03
<b>(-) DEPRECIACÃO/AMORTIZACÃO</b>	<b>- 888.646,93</b>
(-) Deprec. Aparelhos Telefônicos	- 2.069,00
(-) Deprec. biblioteca	- 323,00
(-) Deprec. Equipamentos p/ Processamento de Dados	- 147.781,60
(-) Deprec. Instalações	- 13.306,11
(-) Deprec. Máquinas, Aparelhos e Equipamentos	- 90.746,45
(-) Deprec. Móveis e Utensílios	- 377.875,02
(-) Deprec. Veículos	- 36.800,00
(-) Deprec. Edificações	- 219.745,75

#### **Nota 5 – PATRIMONIO SOCIAL:**

O Patrimônio Social está composto pelos resultados acumulados ao longo dos exercícios anteriores, cujos valores foram reinvestidos na ampliação e manutenção dos objetivos da entidade, seja na ampliação e manutenção de suas instalações ou na prestação de seus serviços. O Déficit do exercício foi de R\$ 219.502,17 resultando em um Patrimônio Social de R\$ 2.472.816,20 em 31 de março de 2023.

#### **Nota 6 – SERVIÇOS PRESTADOS:**

A Entidade concede e mantém todos os seus atendimentos com 100% de gratuidade.

#### **Nota 7 – RECEITAS E CONVÊNIOS:**

Para o desenvolvimento das suas atividades a entidade recebe doações de pessoas físicas e pessoas jurídicas. Recebe, também recursos através de convênios com o Município de Santa Maria e com o Fundo Estadual de Saúde. Além de obter rendimentos através de aplicações financeiras. As receitas referentes ao período entre 01/01/2023 a 31/03/2023 estão descritas abaixo:

<b>RECEITA E CONVÊNIOS</b>	<b>1.323.729,77</b>
Receita de Doações	35.410,31
Receita FES - Municipal	150.000,00
Receita Fundo Estadual de Saúde	797.141,46
Receita Fundo Municipal de Saúde	6.900,00
Receita Santa MARIBL M	10.260,00
Receita SM-FMDCA	46.098,11
Receita PMSM Movimento	98.231,20
Receita FMS-SMS-PSM	61.032,00
Receita FUNDEB	47.226,52
Receita Nota Fiscal Gaúcha	8.146,00
Receita SOP – Santa Maria- RS	43.284,17
Receita Projeto Sicredi	20.000,00
<b>RECEITAS FINANCEIRAS</b>	<b>14.296,10</b>
Receita Aplicações Financeiras	14.176,72
Descontos Obtidos	73,34
Juros Recebidos	46,04

## Nota 8 – DESPESAS

As despesas foram registradas pelos seus valores originais e de acordo com a sua competência e se referem a gastos necessários à manutenção das atividades da associação. Os gastos para manter esses serviços estão descritos a seguir:

<b>TOTAL DE DESPESAS</b>	<b>1.556.956,14</b>
<b>DESPESAS COM PESSOAL</b>	<b>747.962,92</b>
Salários e Ordenados	538.396,77
Alimentação do Trabalhador	571,90
13º Salário	44.259,35
Férias	42.953,47
INSS	73,83
FGTS	109.980,00
Assistência Médica e Social	2.447,21
Equipamentos de Proteção Individual	4.180,10
Transporte de Empregados	3.800,29
Uniformes	1.300,00
<b>DESPESAS ADMINISTRATIVAS</b>	<b>4.763,73</b>
Honorários Contábeis	3.744,00
Devolução Convênio	1.019,73
<b>UTILIDADES E SERVIÇOS</b>	<b>18.625,74</b>
Água e Esgoto	2.561,32
Energia Elétrica	5.040,10
Telefone	65,31
Manutenção de Máquinas e Equipamentos	5.600,01
Limpeza e Conservação	946,97
Domínio e Mensalidade Internet	4.052,03
Manutenção de Extintores	360,00
<b>OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS</b>	<b>783.235,06</b>
Serviços Profissionais	68.643,40
Conservação de Bens e Instalações	9.692,90
Locação de Máquinas e Equipamentos	1.324,18
Cursos e Treinamentos	19.000,00
Material para Uso e Consumo	1.412,33
Segurança e Vigilância	200,00
Prêmios de Seguros	1.862,56
Propaganda e Publicidade	1.440,00
Depreciações	42.226,01
Despesas com Cartório	365,85
Combustíveis e Lubrificantes	3.197,91
Despesas com Certificação	209,00
Despesas com Veículos	188,01
Contribuições Associativas	1.498,16
Despesas com Informática	1.962,09
Software	1.732,57
Transporte de Alunos	94.920,00
Serviços de Terceiros	145.852,03
Alimentação dos Alunos	40.718,51

Material para Alunos	344.946,28
Material de Escritório	1.436,69
TV por Assinatura	406,58
<b>DESPESAS TRIBUTÁRIAS</b>	<b>2.522,34</b>
Impostos e Taxas Diversas	423,06
IRRF sob Aplicação Financeira	1.865,89
IOF e IOC	233,39
<b>DESPESAS FINANCEIRAS</b>	<b>418,25</b>
Despesas Bancárias Diversas	379,85
Juros Pagos ou Incorridos	19,65
Multas Dedutíveis	18,75

### **Nota 09 – ISENÇÃO USUFRUIDA**

Os valores da isenção do INSS usufruída são:

Cota patronal INSS+ SAT+ Terceiros = R\$ 11.308,62

---

CEZAR AUGUSTO GEHM  
Presidente  
CPF: 303.329.310-72

---

EDUARDO VILANOVA RIBEIRO  
Reg. no CRC - RS sob o No. 082057/O-0  
CPF: 006.311.410-06