

AUDISA

1.447

CERTIFICADO DE AUDITORIA CONTÁBIL INDEPENDENTE

EXERCÍCIO AUDITADO: 2023

À **FEDERAÇÃO DAS APAES DO ESTADO DE SÃO PAULO**, REGISTRADA SOB CNPJ: 71.727.887/0001-62 FOI DEVIDAMENTE AUDITADO PELA **AUDISA AUDITORES ASSOCIADOS**, EMPRESA ESPECIALIZADA EM ENTIDADES DO TERCEIRO SETOR, QUE EMITIU O RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE EM 03 DE MAIO DE 2024, PROPORCIONANDO CREDIBILIDADE E TRANSPARÊNCIA DAS SUAS AÇÕES.

03/05/2024

Data

ALEXANDRE CHIARATTI DO
NASCIMENTO:1478234881
9

Assinado de forma digital por
ALEXANDRE CHIARATTI DO
NASCIMENTO:14782348819
Dados: 2024.05.03 18:12:05 -03'00'

Sócio



FEDERAÇÃO DAS APAES DO ESTADO DE SÃO PAULO

**Demonstrações Financeiras para o exercício
findo em 31 de dezembro de 2023 e 2022
Relatório dos Auditores Independentes**

NOSSOS ESCRITÓRIOS

São Paulo

Alameda Rio Negro, 503 - 1º andar
Conj. 108/109 - Alphaville

☎ 11 3661-9933

✉ saopaulo@grupoaudisa.com.br

UNIDADES DE APOIO

Recife

✉ recife@grupoaudisa.com.br

Rio de Janeiro

✉ riodejaneiro@grupoaudisa.com.br

Porto Alegre

✉ portoalegre@grupoaudisa.com.br

SIGA-NOS NAS REDES SOCIAIS

📘 [/audisa.consultores](https://www.facebook.com/audisa.consultores)

📷 [@grupoaudisa](https://www.instagram.com/grupoaudisa)

🌐 [/company/grupoaudisa](https://www.linkedin.com/company/grupoaudisa)

🌐 [PORTALAUDISA.COM.BR](https://www.portalaudisa.com.br)

FEDERAÇÃO DAS APAES DO ESTADO DE SÃO PAULO

Demonstrações Contábeis
Exercício findo em 31 de dezembro de 2023

Conteúdo

Relatório do Auditor Independente sobre as demonstrações contábeis.....

Balanco Patrimonial.....

Demonstração do Resultado do Período.....

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido.....

Demonstração dos Fluxos de Caixa.....

Notas explicativas às demonstrações contábeis.....

NOSSOS ESCRITÓRIOS

São Paulo

Alameda Rio Negro, 503 - 1º andar
Conj. 108/109 - Alphaville

☎ 11 3661-9933

✉ saopaulo@grupoaudisa.com.br

UNIDADES DE APOIO

Recife

✉ recife@grupoaudisa.com.br

Rio de Janeiro

✉ riodejaneiro@grupoaudisa.com.br

Porto Alegre

✉ portoalegre@grupoaudisa.com.br

SIGA-NOS NAS REDES SOCIAIS

Facebook /audisa.consultores

Instagram @grupoaudisa

LinkedIn /company/grupoaudisa

🌐 PORTALAUDISA.COM.BR

FEDERAÇÃO DAS APAES DO ESTADO DE SÃO PAULO

CNPJ. : 71.727.887/0001-62

**“RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES
CONTÁBEIS”****Opinião com ressalva sobre as demonstrações contábeis**

Examinamos as demonstrações contábeis da **FEDERAÇÃO DAS APAES DO ESTADO DE SÃO PAULO** que compreendem o balanço patrimonial, em 31 de dezembro de 2023, e as respectivas demonstrações do resultado do período, das mutações do patrimônio líquido, 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 efeitos dos assuntos descritos na seção a seguir intitulada “Base para opinião com ressalva”, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da entidade, em 31 de dezembro de 2023, 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 sobre as demonstrações contábeis.

Conforme apresentado na nota explicativa nº 07, a Entidade realiza os registros para custo com depreciação através da taxa fiscal, e não vem também efetuando a revisão da vida útil econômica desses bens em atendimento ao item 50 e 51 da resolução CFC nº 1.177/09 – NBC TG 27 (R1). Devido aos fatos descritos anteriormente, a Entidade não efetuou a verificação de possíveis desvalorizações significativas do Ativo Imobilizado “impairment” que possam existir conforme determina a Resolução CFC nº 1.292/10 – NBC TG 01 – Redução ao Valor Recuperável de Ativos Diante disso não nos foi possível determinar se ajustes das contas, resultariam em efeitos relevantes sobre as Demonstrações Contábeis de 2023.

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 Entidade, 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.

NOSSOS ESCRITÓRIOS**São Paulo**Alameda Rio Negro, 503 - 1º andar
Conj. 108/109 - Alphaville

☎ 11 3661-9933

✉ saopaulo@grupoaudisa.com.br

UNIDADES DE APOIO**Recife**

✉ recife@grupoaudisa.com.br

Rio de Janeiro

✉ riodejaneiro@grupoaudisa.com.br

Porto Alegre

✉ portoalegre@grupoaudisa.com.br

SIGA-NOS NAS REDES SOCIAIS

f /audisa.consultores

@grupoaudisa

in /company/grupoaudisa

PORTALAUDISA.COM.BR

Responsabilidades da administração 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 Entidade 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 Entidade ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela administração da Entidade 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, estejam 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. 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.
- Obtivemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados nas circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Entidade.
- 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 uma incerteza relevante em relação a eventos

NOSSOS ESCRITÓRIOS

São Paulo

Alameda Rio Negro, 503 - 1º andar
Conj. 108/109 - Alphaville

☎ 11 3661-9933

✉ saopaulo@grupoaudisa.com.br

UNIDADES DE APOIO

Recife

✉ recife@grupoaudisa.com.br

Rio de Janeiro

✉ riodejaneiro@grupoaudisa.com.br

Porto Alegre

✉ portoalegre@grupoaudisa.com.br

SIGA-NOS NAS REDES SOCIAIS

f /audisa.consultores

@grupoaudisa

in /company/grupoaudisa

PORTALAUDISA.COM.BR

ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Entidade. 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 Entidade a não mais se manter em continuidade operacional.

- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conceito 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.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela administração 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 Paulo - SP, 03 de maio de 2024

AUDISA AUDITORES ASSOCIADOS
CRC/SP 2SP 024298/O-3

Alexandre Chiaratti do Nascimento
Contador
CRC/SP 187.003/ O- 0
CNAI – SP – 1620

NOSSOS ESCRITÓRIOS

São Paulo

Alameda Rio Negro, 503 - 1º andar
Conj. 108/109 - Alphaville

☎ 11 3661-9933

✉ saopaulo@grupoaudisa.com.br

UNIDADES DE APOIO

Recife

✉ recife@grupoaudisa.com.br

Rio de Janeiro

✉ riodejaneiro@grupoaudisa.com.br

Porto Alegre

✉ portoalegre@grupoaudisa.com.br

SIGA-NOS NAS REDES SOCIAIS

f /audisa.consultores

@grupoaudisa

in /company/grupoaudisa

🌐 PORTALAUDISA.COM.BR

ASSINADO DIGITALMENTE POR:

ALEXANDRE CHIARATTI DO
NASCIMENTO (14782348819)
Data: 03/05/2024 18:34:42 -03:00



VALIDAR DOCUMENTO

Código de validação: 5A651-F9A3C-13705-3BA74

Para verificar assinatura após ter assinado acesse o link a abaixo:

<https://fenacondoc.com.br/valida-documento/5A651-F9A3C-13705-3BA74>

A validação também pode ser feita utilizando o QR Code abaixo:



Notas Explicativas

FEDERAÇÃO DAS APAES DO ESTADO DE SÃO PAULO

Balanco Patrimonial Levantado em 31 de dezembro de 2023 e 2022 **Em Reais**

	Nota	2023	2022
ATIVO			
CIRCULANTE			
Caixa e equivalentes de caixa - com restrição	3	3743	3.870
Caixa e equivalentes de caixa - sem restrição	3.1	1.291.241	384.655
Aplicações financeiras - sem restrição	4.1 e 4.1.1	4.711.563	4.527.204
Aplicações financeiras - com restrição	4	2.914.317	3.656.072
Produto Vale Cap	5.2	2.595.922	2.750.705
Produto Hiper Cap	5.3	823.480	489.452
Caução Cedida Vale Cap		2.782.078	2.633.368
Caução Cedida Hiper Cap		2.236.740	1.823.953
Mercadorias para doação		53.570	1.846.113
Adiantamento		790.507	122.523
Outros ativos circulantes		26.575	58.177
Total ativo circulante		18.229.736	18.296.092
NÃO CIRCULANTE			
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO			
Aplicações financeiras - fundo de reserva	6	1.638.366	2.880.944
Aplicações financeiras - f. de verba rescisória	6.1	500.000	500.000
Aplicações financeiras – fundo emergencial	6.2	1.000.000	1.000.000
Aplicações financeiras – fundo profissionalização	6.3	1.000.000	1.000.000
Aplicação financeira – fundo de projetos		-	2.000.000
Depósito judicial		-	1.928
Investimentos		48.484	42.654
Imobilizado líquido	7	1.261.064	1.233.846
Intangível		7.590	7.590
Total ativo não circulante		5.455.504	8.666.962
TOTAL DO ATIVO		23.685.240	26.963.055

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

FEDERAÇÃO DAS APAES DO ESTADO DE SÃO PAULO

Balanço Patrimonial Levantado em 31 de dezembro de 2023 e 2022 **Em Reais**

	Nota	2023	2022
PASSIVO			
Fornecedores		196.980	70.475
Obrigações sociais e fiscais	8	10.795	63.969
Obrigações - valecap	5.2	2.595.922	2.750.705
Obrigações - hipercap	5.3	823.480	489.452
Caução cedida - valecap		2.782.078	2.633.368
Caução cedida - hipercap		2.236.740	1.823.953
Obrigações Tributárias	8.1	12.569	10.460
Provisão Repasse FENAPAES		129.926	-
Provisão Repasse Fundo de Projetos	9.1	719.696	356.487
Provisão Repasse apaes invest	9.2	599.489	1.425.439
Provisão Repasse Troco Bom	9.7	870.717	1.279.658
Provisão Repasse Forte Cap	9.6	491.275	491.275
Provisão Repasse Cap Legal	9.5	6.569	6.569
Provisão Repasse Super Cap	9.3	11.766	11.766
Provisão Repasse Cap Litoral	9.4	84.879	84.879
Provisão Repasse Filantropia Premiavel		280.101	280.101
Provisões para Férias		36.169	39.488
Outras Obrigações (seguros a pagar)		4.093	3.939
Total passivo circulante		11.893.244	11.821.983
NÃO CIRCULANTE			
Contingências a pagar	11	665.093	752.500
Total passivo não circulante		665.093	752.500
PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
Patrimônio Social		11.126.903	14.388.572
Total do patrimônio líquido		11.126.903	14.388.572
TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO		23.685.240	26.963.055

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras

FEDERAÇÃO DAS APAES DO ESTADO DE SÃO PAULO

Demonstração do Resultado Para o exercício findo em 31 de dezembro de 2023 e 2022 Em Reais

<u>Receita própria FEAPAES</u>		254.631	249.613
Repasse Federação			
Apae energia	11 e 11.1	1.913.012	2.593.306
Revista coop	12 e 12.1	180.913	217.408
Campanha troco do bem	12 e 12.1	154.351	285.934
Capitalização – Produto ValeCap – Filantropia premiavel	5.1 e 13.1.2	43.364.046	42.977.368
Capitalização – Produto HiperCap – Filantropia premiavel	5.1 e 13.1.4	16.756.361	15.490.625
Contribuições anuais	14	279.753	237.795
Contribuições mensais	14	318.701	297.584
Renegociação de Contribuições	14	14.943	69.828
Algar telecom	15 e 15.1	61.034	89.983
Receita Caixa	16	547	538
Receita Correios		59.878	26.773
Receita Causei o Bem		10.029	12.866
Receita UNIAPAES-SP		-	34.589
Receita Fox		13.704	-
Receita - Doações		-	1.551.643
Receitas financeiras		1.767.381	1.837.209
Receita trabalho voluntário	18	103.658	85.183
Isenção quota patronal	19	301.399	285.278
Recuperação despesas			
Outras		18.432	64.741
Total das Receitas		65.572.773	66.408.264

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

FEDERAÇÃO DAS APAES DO ESTADO DE SÃO PAULO

Demonstração do Resultado **Para o exercício findo em 31 de dezembro de 2023 e 2022** **Em Reais**

DESPESAS		2023	2022
Repasse realizados as filiadas	17	- 10.950.959	-10.896.504
Administrativo		- 1.424.691	-1.324.159
Diretoria		- 219.056	-251.666
Ouvidoria		- 704.315	-636.729
Equipe da qualidade		- 412.546	-447.470
Juridico		- 137.258	-164.597
Captação de recursos		- 19.093	-19.237
Comunicação		- 359.988	-436.462
Capacitação		- 490.895	-609.423
Coordenadoria e grupo de trabalho		- 35.146	-23.715
Programas		- 242.109	-225.666
Eventos estatutarios		- 633.139	-595.990
Uniapae-SP		- 775.442	-118.401
Tributárias		-4.782	-8.067
Financeiras		-15.773	-32.696
Despesas Operação Titulo – Produto Vale Cap		-32.138.400	-29.539.778
Despesas Operação Titulo – Produto Hiper Cap		-13.014.746	-12.196.531
Despesa APAE Energia – EDP Bandeirantes		-1.169.140	-1.195.029
Despesas Parceria Algar Telecom (Sollo)		-24.413	-31.182
Provisão Fundo de Projetos		-6.142.754	-1.690.097
Provisão de repasse - FENAPAES		-837.037	-786.586
Provisão apaes – Vale Cap		825.950	77.105
Provisão Produto Troco Bom - FENAPAES		408.941	-768.355
Provisão Produto Super Cap - FENAPAES		-	68.349
Provisão Produto Cap Legal - FENAPAES		-	-45
Despesas de Contingência	10		-692.500
Reversão da Contingência	10	87.407	
Trabalho voluntário	18	-103.658	-85.183
Isenção quota patronal	19	-301.399	-285.278
Outras despesas			
Total das despesas		-68.834.441	-62.915.892
Superávit /(déficit) do exercício		-3.261.668	3.492.372

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

FEDERAÇÃO DAS APAES DO ESTADO DE SÃO PAULO**Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido
Para o exercício findo em 31 de dezembro de 2023 e 2022
Em Reais**

	<u>Patrimônio Social</u>	<u>Superávit/ (Déficit) Exercício</u>	<u>Total</u>
SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021	10.896.198		10.896.198
Superávit do exercício		3.492.372	3.492.372
Transferência para patrimônio social	3.492.372	(3.492.372)	
SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022	14.388.571		14.388.571
Déficit do exercício		(3.261.668)	(3.261.668)
Transferência para patrimônio social	(3.261.668)	(3.261.668)	-
SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023	11.126.903		11.126.903

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

FEDERAÇÃO DAS APAES DO ESTADO DE SÃO PAULO

Demonstração do Fluxo de Caixa Para o exercício findo em 31 de dezembro de 2023 e 2022 Em Reais

		<u>2023</u>	<u>2022</u>
ATIVIDADES OPERACIONAIS			
Superávit (déficit) do período	-	3.261.668	3.492.372
Aumento (diminuição) dos itens que não afetam o caixa:			
Depreciação e amortização		193.530	193.012
Redução (aumento) do ativo			
Outros ativos		411.517	-2.396.068
Aumento (redução) do passivo			
Fornecedores		126.505	9.359
Obrigações Tributárias			2.815
Obrigações sociais e fiscais	-	51.065	133
Obrigações circulante Vale Cap		740.742	-92.242
Repasse	-	741.756	-266.473
Parcelamento de Tributos		-	-60.760
Outros Obrigações Seguros a PG	-	3.167	3.939
Contingencia	-	87.407	692.500
Caução cedida			545.157
Geração (utilização) de caixa as atividades operacionais	-	2.672.769	2.123.744
ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS			
Investimento			-7.663
Aquisições de ativo imobilizado e intangível	-	220.748	-66.375
Baixa de Ativo Imobilizado e Intangível			36.131
Geração (utilização) de caixa em atividades de investimentos	-	220.748	-37.907
Aumento (diminuição) no caixa e equivalentes	-	2.893.517	2.085.837
Caixa e equivalentes no início do período		15.952.747	13.866.910
Caixa e equivalentes no fim do período		13.059.230	15.952.747
Aumento (diminuição) no caixa e equivalentes	-	2.893.517	2.085.837

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

FEDERAÇÃO DAS APAES DO ESTADO DE SÃO PAULO

Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Financeiras Para o exercício findo em 31 de dezembro de 2023 e 2022 Em Reais

1. CONTEXTO OPERACIONAL

A entidade é uma associação civil, beneficente de assistência social, assessoramento, defesa e garantia de direitos da pessoa com deficiência intelectual/ou múltipla; defesa, efetivação e construção de novos direitos, promoção da cidadania, enfrentamento das desigualdades sociais, dirigidos ao público da política de assistência social, nas áreas da educação, saúde, esporte, cultura, formação do trabalho, estudo e pesquisa, sem fins lucrativos e de fins não econômicos, conforme o artigo 2º do Estatuto Social, com, Título de Utilidade Pública Estadual, conforme Decreto nº 45.092 de 03/08/2000, Título de Utilidade Pública Municipal, conforme Lei nº 2642/99, Registrado no Conselho Municipal de Assistência Social, Registrado no Conselho Municipal da Criança e do Adolescente, Registrado no Conselho Municipal do Idoso, com Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social (CEBAS), sob nº 235874.0025071/2020, com validade de 21/12/2020 a 31/12/2024.

2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

As demonstrações financeiras foram elaboradas e estão apresentadas em conformidade com as práticas contábeis emanadas da legislação societária brasileira e levam em consideração a Norma Brasileira de Contabilidade - ITG 2002 (R1) específica para Entidades sem Finalidades de Lucros e a NBC TG 1000 - Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade para preparação de suas demonstrações financeiras.

RESUMO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

a) Moeda funcional e de apresentação

As Demonstrações financeiras estão apresentadas em reais, que é a moeda funcional da Entidade.

b) Apuração das receitas e despesas do exercício

As receitas e despesas são registradas considerando o regime de competência de exercícios, e são apuradas através dos comprovantes de recebimento, entre eles, Avisos Bancários, Recibos e outros. As despesas da entidade são apuradas através de Notas Fiscais e Recibos em conformidade com as exigências fisco legais.

c) Estimativas contábeis

A elaboração de demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil requer que a Administração use de julgamento na determinação e registro de estimativas e premissas que incluam a provisão para contingências. A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores diferentes dos estimados, devido a

imprecisões inerentes ao processo de sua determinação. A entidade revisa as estimativas e premissas, pelo menos, anualmente.

d) Instrumentos financeiros

Instrumentos financeiros não derivativos incluem caixa e equivalentes de caixa, contas a receber e outros recebíveis, contas a pagar e outras obrigações.

e) Ativos circulantes e não circulantes

Caixa e equivalentes de caixa

Os valores registrados em disponibilidades referem-se a saldos bancários de livre movimentação e aplicações financeiras de liquidez imediatas com baixo risco de variação no valor de mercado, e consideradas como equivalentes de caixa.

Redução ao valor recuperável

O ativo imobilizado e o intangível tem o seu valor recuperável testado, de acordo com procedimento do imobilizado, caso haja indicadores de alterações do valor. A Entidade identificou através da auditoria financeira em 2020 a necessidade de adequação do valor do prédio sede ao qual passa desde esse período por adequação da planta e aguardando liberação final do projeto pelo bombeiro e prefeitura.

Reconhecimento de receita

As receitas provenientes de doações e contribuições espontâneas são reconhecidas quando efetivamente recebidas.

f) Passivos circulantes e não circulantes

São demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos, variações monetárias e/ou cambiais incorridas até a data do balanço patrimonial. Quando aplicável os passivos circulantes e não circulantes são registrados em valor presente, com base em taxas de juros que refletem o prazo, a moeda e o risco de cada transação.

Provisões

As provisões são reconhecidas, quando a Entidade possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, e provável que um recurso econômico seja requerido para saldar a obrigação inclusive repasse as filiadas. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido.

g) Gratuidades Concedidas

Estão demonstradas conforme legislação vigente Lei Complementar nº 187/2021 e Decreto nº 11.791/2023.

h) Doações

As doações recebidas são reconhecidas como receita quando recebidas. Demais despesas e receitas são apuradas pelo regime de competência.

i) Aplicação de recursos

Os recursos da entidade foram aplicados em suas finalidades institucionais, de conformidade com seu Estatuto Social, demonstrados pelas suas Despesas e Investimentos Patrimoniais.

3. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA – COM RESTRIÇÃO

	2023	2022
Banco Caixa E. Federal C/C 2683-4	3.743	3.870
Total	3.743	3.870

3.1 CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA – SEM RESTRIÇÃO

	2023	2022
Banco Sicoob C/C 5782-7	380.164	30.861
Banco Sicoob C/C 7578-7	169	126
Banco Sicoob C/C 4558-6	112.944	925
Banco Sicoob C/C 5157-8	126	76.191
Banco Sicoob C/C 3640-4	20.640	59.345
Banco Sicoob C/C 5351-1	218	727
Banco Sicoob C/C 5154-3	486.076	94
Banco Bradesco C/C 0136167-8	1	1
Banco Sicoob C/C 9615-6	158.579	44.672
Banco Sicoob C/C 9616-4	13.763	75
Banco Sicoob C/C 9617-2	86.221	26.680
Banco Sicoob C/C 10379-9	17.448	11.680
Banco do Brasil C/C 71.037-7	14.892	133.277
Total	1.291.241	384.655

4. APLICAÇÕES FINANCEIRAS – COM RESTRIÇÃO

	2023	2022
Aplicação Banco Sicoob C/C 5.157-8	129.926	-
Aplicação Banco Sicoob C/C 4558-6	719.696	356.487
Aplicação Banco Sicoob C/C 5351-1	599.489	1.425.439
Aplicação Banco Sicoob C/C 7578-7	870.717	1.279.658
Aplicação Banco Sicoob C/C 9615-6	11.766	11.766
Aplicação Banco Sicoob C/C 9616-4	84.879	84.879
Aplicação Banco Sicoob C/C 9617-2	6.568	6.568
Aplicação Banco Sicoob C/C 10379-9	491.276	491.275
Total	2.914.317	3.656.072

4.1 APLICAÇÕES FINANCEIRAS – SEM RESTRIÇÃO

	2023	2022
Aplicação Banco Sicoob C/C 4558-6	664.106	279.447
Aplicação Banco Sicoob C/C 5.157-8	609	193.453
Poupança Bradesco C/P 136.167-8	-	1.510
Aplicação Banco Sicoob C/C 5351-1	-	141.295
Aplicação Banco Sicoob C/C 7.578-7	905.057	1.284.500
Aplicação Banco Sicoob C/C 9615-6	414.439	278.953
Aplicação Banco Sicoob C/C 9616-4	25.842	13.687
Aplicação Banco Sicoob C/C 9617-2	1.887	966
Aplicação Banco Sicoob C/C 10.379-9	171.359	97.114
Aplicação Vermont investimentos	2.528.264	2.236.279
Total	4.711.563	4.527.204

4.1.1 APLICAÇÕES FINANCEIRAS – VERMONT INVESTIMENTOS

O recurso referente a aplicação da Vermont Investimento será direcionado ao Fundo de reservas,

5. TÍTULOS DE CAPITALIZAÇÃO- COM RESTRIÇÃO

A Entidade firmou contratos para comercialização de Títulos de Capitalização junto a KOVR Capitalização S/A e CAPEMISA Capitalização S/A na modalidade Filantropia Premiável.

A SUSEP expressamente aprova a emissão do título de capitalização VALE CAP – modalidade Filantropia Premiável, através dos Processos SUSEP nºs.: 15414.608000/2022-81.

A SUSEP expressamente aprova a emissão do título de capitalização HIPERCAP LITORAL – modalidade Filantropia Premiável, através dos Processos SUSEP nºs.: 15414.607370/2022-00.

A Entidade possui contrato com a empresa SJC CAP Intermediação de Serviços e Negócios Mobiliários LTDA, CNPJ: 18.296.667/0001-49 do qual administra e realiza toda operação de comercialização, divulgação e promoção do título Vale Cap, os quais mensalmente são incorporadas as transações contábeis e financeiras da Federação das Apaes do Estado de São Paulo.

Possui também contrato com a Santos Cap Intermediação de Serviços e Negócios Mobiliários Ltda, CNPJ: 40.288.360/0001-06 do qual administra e realiza toda operação de comercialização, divulgação e promoção do título HIPERCAP LITORAL, os quais mensalmente são incorporadas as transações contábeis e financeiras da Federação das Apaes do Estado de São Paulo.

5.1 RECEITA TITULOS DE CAPITALIZAÇÃO - COM RESTRIÇÃO

Durante o exercício de 2023 a Instituição obteve receita total no montante de R\$ 43.364.046 (Modalidade Filantropia Premiável) referente as transações envolvendo o produto Vale Cap e receita total no montante de R\$ 16.756.361 também na (Modalidade Filantropia Premiável) do produto HiperCap Litoral.

5.2 PRODUTO VALE CAP

Saldo de R\$ 2.595.922 refere-se ao reembolso e pagamento para a SJC Cap Intermediação de Serviços e Negócios referente a serviço de Gestão de Marketing, divulgação, Promoção, Planejamento e Desenvolvimento de Campanhas Promocionais de Divulgação dos títulos de Capitalização VALE CAP - FILANTROPIA PREMIÁVEL.

5.3 PRODUTO HIPER CAP

Saldo de R\$ 823.480 refere-se ao reembolso e pagamento para a Santos Cap Intermediação de Serviços e Negócios referente a serviço de Gestão de Marketing, divulgação, Promoção, Planejamento e Desenvolvimento de Campanhas Promocionais de Divulgação dos títulos de Capitalização HIPERCAP LITORAL - FILANTROPIA PREMIÁVEL.

6. APLICAÇÕES FINANCEIRAS – FUNDO DE RESERVAS

Fundo de reserva, instituído na FEAPAES-SP para garantir a segurança e manutenção de toda atividade da organização durante determinado período, tendo assim prazo para reorganização de ações e mantendo o serviço prestado as filiadas mesmo que ocorra perda de parcerias relevantes e ou algum fator externo, ex: pandemia.

Permanece os estudos permanente sobre os saldos direcionados ao Fundo para apresentações de melhores investimentos, contribuindo assim com a sustentabilidade da organização e beneficiando as APAES filiadas.

	2023	2022
Banco do Brasil Curto Prazo 71037-7	-	404.754
Banco do Brasil BB CDI DI	738.247	189.411
Banco do Brasil BB JRF DI VIP	-	1.556.646
Banco Sicoob CDB 5782-7	-	-
Banco Sicoob CDB 3640-4	898.258	726.445
Banco Bradesco Invest Facil C/C 136167-8	1.861	3.688
TOTAL:	1.638.366	2.880.944

6.1. APLICAÇÕES FINANCEIRAS FUNDO DE VERBA RESCISORIA

Fundo de verba rescisória, instituído na FEAPAES-SP para garantir que na ocasião de demissões a organização consiga suprir com as obrigações rescisórias dos colaboradores.

Banco Sicoob CDB 5782-7	342.305
Banco do Brasil BB DI	157.695
TOTAL:	500.000

6.2. FUNDO EMERGENCIAL

Este Fundo Emergencial será apresentado a diretoria executiva no início do ano de 2024 e terá o objetivo de restabelecer as condições de uso de dependência ou instalação indispensáveis ao funcionamento normal da entidade em prol das Pessoas com Deficiência Intelectual e/ou múltiplas usuárias dos serviços prestados.

São emergenciais os reparos decorrentes de:

- I. Danos materiais causados por temporais, vendavais, chuvas e intempéries.
- II. Danos materiais decorrentes de incêndios, explosões, sinistros, desabamentos.
- III. Quitação de débitos tributários para obtenção de certidões negativas para a manutenção de parcerias celebradas com a Administração Pública desde que devidamente justificada.

Danos decorrentes de causas previsíveis, como curtos-circuitos, vazamentos, entupimentos e outros de ocorrência comum, resultantes de negligência de manutenção não serão objeto de uso do fundo de emergência.

Banco Sicoob CDB 3640-4

1.000.000

6.3. FUNDO PROFISSIONALIZAÇÃO (AUDITORIAS, CONSULTORIAS E ISO 9001)

Este Fundo será apresentado a diretoria executiva no início do ano de 2024 e terá o objetivo quando necessário e identificado pela FEAPAES-SP, a profissionalização da instituição, nas áreas técnicas e de atendimento direto, nas áreas de gestão, financeira, processos e outras quando necessários e deliberado pela diretoria, considerando as melhores práticas adotadas para garantia do funcionamento normal da entidade em prol das Pessoas com Deficiência Intelectual e/ou múltiplas usuárias dos serviços prestados. Garantindo ainda a qualidade dos serviços prestado pelas APAES do estado de São Paulo e credibilidade da marca.

Banco Sicoob CDB 5782-7

1.000.000

7. MOVIMENTAÇÃO DO IMOBILIZADO

<u>Descrição</u>	<u>Taxa Anual</u>	<u>Saldo 31.12.2022</u>	<u>Adições</u>	<u>Baixas</u>	<u>Transf.</u>	<u>Saldo 31.12.2023</u>
	%	R\$	R\$	R\$	R\$	R\$
<u>Custo</u>						
Edificações	-	1.200.000	-	-	-	1.200.000
Equipamentos	10	116.015	1.680	-	-	117.695
Móveis e utensílios	10	160.429	-	-	-	160.430
Veículos	20	517.508	208.487	-	-	725.995
Computadores e periféricos	20	276.800	1.472	-	-	278.271
Instalações	10	39.272	-	-	-	39.272
Aparelhos de telecomunicação	10	43.651	9.109	-	-	52.760
Total		2.353.675	220.748	-	-	2.574.423
<u>Depreciação Acumulada</u>						
Edificações		(328.552)	(48.000)	-	-	(376.552)
Equipamentos		(64.126)	(10.315)	-	-	(74.441)
Móveis e utensílios		(77.674)	(14.183)	-	-	(91.857)
Veículos		(380.110)	(97.020)	-	-	(477.130)
Computadores e periféricos		(236.145)	(15.580)	-	-	(251.725)
Instalações		(20.172)	(3.927)	-	-	(24.099)
Aparelhos de telecomunicação		(13.050)	(4.505)	-	-	(17.555)
Total		(1.119.829)	(193.530)	-	-	(1.313.359)
Total		1.233.846	(27.218)	-	-	1.261.064

8. OBRIGAÇÕES SOCIAIS

	2023	2022
Salários a pagar	-	39.989
INSS a recolher	10.795	10.166
FGTS a recolher	-	10.080
PIS a recolher	-	-
Férias a pagar	-	-
Outros	-	3.733
Total	10.795	63.969

8.1. OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS

	2023	2022
IRRF a recolher	11.280	9.539
IRRF sobre notas fiscais	288	214
PIS, COFINS e CSLL a recolher	925	676
ISS a recolher	44	-
Parcelamento e contribuição assistencial	31	31
Total	12.568	10.460

9. PROVISÕES PASSIVO

A Entidade possui provisões referente a repasse a serem efetuados para FENAPAES E APAES do estado sobre a parceria do VALE CAP e HIPERCAP LITORAL, sendo essas destacadas abaixo:

9.1. PROVISÃO REPASSE FUNDO DE PROJETOS – CONTA 4558-6

Valores provenientes da parceria VALE CAP e HIPERCAP LITORAL, sendo representado por 15% do valor recebido. O Fundo de Projetos foi instituído em reunião de diretoria executiva e conselho de administração conforme ata do dia 19 de março de 2016, ao qual tem o objetivo contribuir para a melhoria dos serviços prestados pelas APAES aos seus usuários, construindo para a qualidade de vida e autonomia da pessoa com deficiência, sendo assim projetos nas áreas de Assistência Social, Educação e Saúde de até o valor de R\$ 20.000 (vinte mil reais), abrangendo todas as APAES do Estado de São Paulo.

Os valores são provisionados mensalmente com repasses por (ciclo), com abertura de edital, documentação e projeto a ser enviado, com comissão para analisar e conceder a aprovação.

Em 2023, foi aprovado aumento de repasse no valor de projetos para R\$ 25.000 (vinte e cinco mil reais).

Detalhamento do saldo referente a provisão do Fundo de Projetos:

Fundo de Projetos	2023
Fundo de projetos	719.696
Total da provisão Fundo de Projetos	719.696

9.2. PROVISÃO APAES – CONTA 5351-1

Valores proveniente da parceria VALE CAP, porcentagens vide diagrama Vale Cap. O repasse mensal as APAES do Vale do Paraíba é o direito que as APAES possuem por ser a região de comercialização dos títulos.

As APAES possuem projetos e documentação (incluso certificações, certidões e informações) a serem analisadas para inclusão, renovação e atualização anual com prestações de contas mensais a esta Federação das APAES. Sendo requisito a prestação aprovada para liberação do repasse seguinte.

Provisão REPASSE AS APAES:

Prestações Pendentes APAE

	Valor
APAE de Bananal	2.950
APAE de Caraguatatuba	138.871
APAE de Campos do Jordão	22.571
APAE de Pindamonhangaba	435.097
Total	877.588

9.3. PROVISÃO REPASSE SUPER CAP – CONTA 9615-6

Provisão referente ao repasse através de projetos com editais as APAES paulistas do produto **SUPER CAP** comercializado pela FENAPAES no estado de SÃO PAULO. Acordado com a FEAPAES-SP a liberação do recurso através da Federação Estadual, do qual aprova o projeto, libera o recurso e recebe as prestações de contas.

Provisão Repasse Super CAP	Valor
Repasse referente edital 03	11.766
Total	11.766

9.4. PROVISÃO REPASSE CAP LITORAL – CONTA 9616-4

Provisão referente ao repasse através de projetos com editais as APAES paulistas do produto **CAP LITORAL** comercializado pela FENAPAES no estado de SÃO PAULO. Acordado com a FEAPAES-SP a liberação do recurso através da Federação Estadual, do qual aprova o projeto, libera o recurso e recebe as prestações de contas.

Provisão Repasse CAP Litoral	Valor
Referente ao novo edital CAP Litoral	84.879
Total	84.879

9.5. PROVISÃO REPASSE CAP LEGAL/ ABC CAP – CONTA 9617-2

Provisão referente ao repasse através de projetos com editais as APAES paulistas do produto **CAP LEGAL E ABC CAP** comercializado pela FENAPAES no estado de SÃO PAULO. Acordado com a FEAPAES-SP a liberação do recurso através da Federação Estadual, do qual aprova o projeto, libera o recurso e recebe as prestações de contas.

Provisão Repasse CAP Legal e ABC CaP	Valor
Repasse referente edital 03	6.569
Total	6.569

9.6. PROVISÃO REPASSE FORTE CAP – CONTA 10.379-9

Provisão referente ao repasse através de projetos com editais as APAES paulistas do produto **FORTE CAP** comercializado pela FENAPAES no estado de SÃO PAULO. Acordado com a FEAPAES-SP a liberação do recurso através da Federação Estadual, do qual aprova o projeto, libera o recurso e recebe as prestações de contas.

No exercício de 2023 não teve edital publicado para repasse as APAES referente ao recurso Fort CAP, portanto, o saldo permanece o mesmo do último exercício.

Provisão Repasse Forte CAP	Valor
Referente ao novo edital Forte CAP	488.519
Recurso transferir para 4558-6 – Fundo de projetos	2.756
Total	491.275

9.7. RECURSO RATEIO HIPERCAP LITORAL

Saldo ref. Ao rateio (vide porcentagens - diagrama) do produto Hipercap Litoral a ser transferidos conforme:

Banco Sicoob CDB 7578-7 para a conta 5157-8	291.297
Banco Sicoob CDB 7578-7 para a conta 4558-6	446.471
Banco Sicoob CDB 7578-7 a ser transferido para as APAEs	132.949

Total: 870.717

10. CONTINGÊNCIAS A PAGAR

A Entidade responde por processos judiciais que envolvem responsabilidades contingenciais. Em 31 de dezembro de 2023 a Administração da Entidade com base na opinião de seus consultores legais (internos e contratados), optou em constituir provisão no montante R\$ 665.093 (R\$ 692.500 em 2022), ouve também uma reversão de provisão de contingência no valor de R\$ 87.407,00 . A Entidade também responde por processos judiciais que envolvendo risco de perda remota, portanto, não foi constituída a provisão para os referidos processos.

11. RECEITAS E REPASSES "APAE ENERGIA"

Proveniente da parceria com a EDP Bandeirantes esses valores (doações) são captados em conta de despesas de energia elétrica por intermedio da empresa SOLLO Contact Center.

O Demonstrativo de acompanhamento e repasse contém todo rateio e valores de pagamento de despesa.

11.1 RECEITA APAE ENERGIA

	2023	2022
REPASSE APAE ENERGIA		
Recebimento Apae Energia	1.913.011	2.593.306
Repasse Apae Póá	(37.914)	(37.679)
Repasse Apae Suzano	(52.320)	(48.211)
Repasse Apae Biritiba Miriam	(2.468)	(1.814)
Repasse Apae Cruzeiro	(121.545)	(130.828)
Repasse Apae Caçapava	(8.532)	(8.247)
Repasse Apae Caraguatatuba	(86.843)	(90.542)
Repasse Apae Ferraz de Vasconcelos	(1.864)	(622)
Repasse Apae de Guaratinguetá	(107.353)	(111.129)
Repasse Apae de Lorena	(11.438)	(10.009)
Repasse Apae de Mogi das Cruzes	(180.490)	(174.261)
Repasse Apae Roseira	(3.355)	(2.616)
Repasse Apae Pindamonhangaba	-	(37.769)

Repasse Apae Guarulhos	(154.942)	(159.060)
Repasse Apae Itaquaqueceuba	(12.235)	(9.419)
Repasse Apae Taubate	(161.722)	(172.358)
Repasse EDP GRID	(78926)	(85.528)
Repasse Federação Nacional	(120.600)	(112.137)
Repasse Sollo Serv. De Call Center	(969.613)	(997.365)
Total	(199.149)	403.712

12. RECEITAS COOP – TROCO DO BEM E REVISTA COOP

A parceria entre Coop (Cooperativa de Consumo) e FEAPAES-SP acontece através de dois programas; o Troco do Bem (campanha de arrecadação de pequenas quantias de troco) e revista Coop (venda de revista) – Os dois programas são repassados recursos as APAES que possuem a rede - trimestralmente.

A prestação de contas demonstra todos os valores recebidos e repassados.

12.1 RECEITA TROCO DO BEM E REVISTA COOP

	2023	2022
REPASSE REVISTA COOP		
Recebimento – Campanha Trodo do Bem	154.351	285.934
Recebimento – Revista Coop	180.912	217.408
Repasse - Campanha Troco do Bem Apae de Diadema	(6.463)	(8.142)
Repasse - Campanha Troco do Bem Apae de Mauá	(3.245)	(14.103)
Repasse - Campanha Troco do Bem Apae de Piracicaba	(1.638)	(4.065)
Repasse - Campanha Troco do Bem Apae de S. Bernardo	(4.750)	(20.630)
Repasse - Campanha Troco do Bem Apae de S. José	(3.186)	(10.914)
Repasse - Campanha Troco do Bem Apae de Santo André	(36.400)	(66.159)
Repasse - Campanha Troco do Bem Apae de São Caetano	(5.392)	(12.043)
Repasse - Campanha Troco do Bem Apae de Sorocaba	(14.634)	(26.319)
Repasse - Campanha Troco do Bem Apae de Tatuí	(3.381)	(8.049)
Repasse - Campanha Troco do Bem Apae de São Paulo	-	-
Repasse - Revista Coop para Apae de Diadema	(2.905)	(3.851)
Repasse - Revista Coop para Apae de Sorocaba	(6.452)	(14.576)
Repasse - Revista Coop para Apae de Tatui	(2.658)	(10.060)
Repasse - Revista Coop para Apae de Maua	(6.951)	(14.125)
Repasse - Revista Coop para Apae de Piracicaba	(1.747)	(882)
Repasse - Revista Coop para Apae de S.B do Campo	(6.117)	(24.822)
Repasse - Revista Coop para Apae de Santo Andre	(22.077)	(41.979)
Repasse - Revista Coop para Apae de São Caetano do Sul	(2.220)	(5.908)
Repasse - Campanha Troco do Bem Apae de S. José	(4.140)	(6.809)
Total	200.907	209.906

13. APLICAÇÃO DE RECURSOS DE REPASSES DO VALE CAP

Por meio da venda de títulos de Capitalização na modalidade Filantropia Premiável (produto Vale CAP), destina-se recursos conforme rateio estabelecido a 19 APAES, também contemplando todas a APAES do Estado de São Paulo através do fundo de projetos.

13.1- RECEITA TOTAL DO TITULO DE CAPITALIZAÇÃO

13.1.1 – RECEITA DO TITULO DE CAPITALIZAÇÃO – VALE CAP

	2023	2022
RECEITA TOTAL DO TITULO DE CAPITALIZAÇÃO		
Repasse Invest Cap Apae de São Sebastiao	(194.257)	(202.780)
Repasse Invest Cap Apae de Aparecida	(343.831)	(486.320)
Repasse Invest Cap Apae de Bananal	(42.768)	(26.525)
Repasse Invest Cap Apae de Caçapava	(341.890)	(380.421)
Repasse Invest Cap Apae de Cachoeira Paulista	(129.836)	(139.146)
Repasse Invest Cap Apae de Campos do Jordão	(255.017)	(212.974)
Repasse Invest Cap Apae de Caraguatatuba	(116.300)	(410.857)
Repasse Invest Cap Apae de Cruzeiro	(326.483)	(359.961)
Repasse Invest Cap Apae de Cunha	(182.553)	(200.268)
Repasse Invest Cap Apae de Guaratingueta	(436.890)	(483.763)
Repasse Invest Cap Apae de Ilha bela	(317.724)	(332.968)
Repasse Invest Cap Apae de Jacareí	(392.377)	(405.038)
Repasse Invest Cap Apae de Lorena	(548.661)	(509.066)
Repasse Invest Cap Apae de Matão	(195.000)	(195.000)
Repasse Invest Cap Apae de Pindamonhangaba	(617.561)	(265.909)
Repasse Invest Cap Apae de Roseira	(76.724)	(84.182)
Repasse Invest Cap Apae de Santo Antonio Pinhal	(70.194)	(78.287)
Repasse Invest Cap Apae de São Jose dos Campos	(577.278)	(609.824)
Repasse Invest Cap Apae de Taubate	(466.998)	(508.561)
Repasse Invest Cap Apae de Ubatuba	(244.862)	(291.272)
Repasse Invest Incentivo Apae de Araraquara	(70.000)	-
Total	(5.947.204)	(6.183.122)

13.1.2 – RECEITA TOTAL DO TITULO DE CAPITALIZAÇÃO – PRODUTO VALE CAP

	2023	2022
Receita - Produto Valecap Modalidade Filantropia Premiável	43.364.046	42.977.368
Total	43.364.046	42.977.368

13.1.3 – RECEITA DO TITULO DE CAPITALIZAÇÃO – HIPERCAP LITORAL

	2023	2022
Repasse Hipercap Federação Nacional	(246.253)	
Repasse Hipercap Apae de Bertioga	(83.279)	(45.980)
Repasse Hipercap Apae de Guarujá	(326.397)	(392.331)
Repasse Hipercap Apae de Itanhaém	(155.980)	(124.310)
Repasse Hipercap Apae de Mongaguá	(221.711)	(254.837)
Repasse Hipercap Apae de Peruíbe	(107.236)	(87.900)
Repasse Hipercap Apae de Praia Grande	(162.903)	(158.023)
Repasse Hipercap Apae de Santos	(290.421)	(309.900)
Repasse Hipercap Apae de São Vicente	(371.845)	(335.177)
Total	(1.966.025)	(1.708.458)

13.1.4 – RECEITA TOTAL DO TITULO DE CAPITALIZAÇÃO – PRODUTO HIPERCAP LITORAL

	2023	2022
Receita - Produto Valecap Modalidade Filantropia Premiável	16.756.361	15.490.625
Total	16.756.361	15.490.625

14. RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES

Receita referente a contribuições das APAEs do Estado, onde 25% é revertido em repasse aos conselhos regionais.

	2023	2022
RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES		
Contribuição Anual Apae	279.753	237.795
Contribuição Mensal Apae	318.701	297.58
Renegociação de Contribuição	14.943	35.701
Repasse Conselho de Aracatuba	(6.112)	(5.766)
Repasse Conselho de Batatais	(7.358)	(11.572)
Repasse Conselho de Botucatu	(-)	(259)
Repasse Conselho de Cabreúva	(8.958)	(7.399)
Repasse Conselho de Cananeia	(3.567)	(7.060)
Repasse Conselho de Catanduva	(6.478)	(7.358)
Repasse Conselho de Itapetininga	(2.703)	(5.044)
Repasse Conselho de Jau	(4.335)	(7.291)
Repasse Conselho de Laranjal Paulista	(2.355)	(552)
Repasse Conselho de Lençóis Paulista	(-)	(-)
Repasse Conselho de Lorena	(8.265)	(9.078)
Repasse Conselho de Martinópolis	(-)	(-)
Repasse Conselho de Mogi Mirim	(5.992)	(4.146)
Repasse Conselho de Nova Odessa	(9.885)	(10.432)
Repasse Conselho de Osvaldo Cruz	(-)	(4.975)
Repasse Conselho de Poá	(7.644)	(16.785)

Repassse Conselho de Pirassununga	(5.780)	(5.792)
Repassse Conselho de Presidente Bernades	(3.690)	(3.560)
Repassse Conselho de Santa Cruz do Rio Pardo	(4.969)	(5.105)
Repassse Conselho de São Caetano do Sul	(5.596)	(5.700)
Repassse Conselho de São Vicente	(4.077)	(5.147)
Repassse Conselho de Taquarituba	(5.113)	(6.538)
Repassse Conselho de Tupã	(-)	(-)
Repassse Conselho de Varzea Paulista	(-)	(-)
Repassse Conselho de Votuporanga	(-)	(1.062)
Repassse Conselho de Monte Alto	(7.774)	(12.483)
Repassse Coselho de Santa Rita P. Quatro	(4.679)	(3.783)
Repassse Coselho de Fernandopolis	(3.924)	(8.060)
Repassse Coselho de Jarinu	(10.556)	(19.907)
Total	483.587	430.353

15. REPASSE ALGAR TELECOM

A Algar Telecom e a FEAPAES – SP estabeleceram uma parceria de captação de recursos em conta telefônica. Por meio da mesma é possível que a população realize doações voltadas as APAES localizadas em cidades nas quais a Algar opera.

Rateio conforme planilha de acompanhamento e repasse mensal.

	2023	2022
15.1 - REPASSE ALGAR TELECOM		
Recebimento Algar Telecom	61.034	89.983
Repassse Apae de Morro Agudo	(-)	(-)
Repassse Apae de Orlandia	(27.521)	(42.905)
Repassse Apae de Sales Oliveira	(6.280)	(7.872)
Total	27.233	39.206

16. PARCERIA CAIXA

Referente aos valores arrecadados com a parceria entre a Federação das APAEs de SP e Caixa Economica Federal, do qual visa arrecadar doações as APAES em todos os terminais (lotéricos, caixa eletrônico e internet banking) da Caixa.

	2023	2022
Receita Caixa	547	538
Total	547	538

17. REPASSES E DOAÇÕES - TOTAIS EFETUADOS AS APAES

	2023
Repasse programa APAE Energia - EDP Bandeirantes	943.021
Repasse parceria COOP e Troco do Bem - COOP Cooperativa de Consumo	134.357
Repasse Parceria Algar Telecom	33.801
Repasse parceria Titulo de Capitalização - produto Vale Cap	5.947.204
Repasse parceria Titulo de Capitalização - produto HiperCap Litoral	1.966.025
Repasse as APAES – Conselhos	129.810
Repasse Causei o Bem	4.197
Produtos para doação – notebooks e kits paralimpicos	1.792.543
TOTAL	10.950.958

18. TRABALHO VOLUNTARIO

Durante o exercício de 2023 a Entidade apurou um custo de R\$ 103.358 (R\$ 85.183 em 2022) decorrente de serviços voluntários utilizando o critério de reconhecimento do valor justo pela prestação do serviço como se tivesse ocorrido o desembolso financeiro.

19. IMUNIDADE PREVIDENCIARIA

Em atendimento a Legislação vigente valores relativos as imunidades previdenciárias gozadas durante o exercício de 2023, correspondem ao montante de R\$ 301.399 (R\$ 285.278 em 2022).

20. RENUNCIA FISCAL

Em atendimento a ITG 2002 (R1) a entidade tem os tributos mencionados abaixo com base de sua renúncia fiscal: INSS Quota Patronal, PIS sobre receitas, COFINS sobre receitas, ISS sobre receitas, IPTU, IPVA, IRPJ, CSLL, IRRF s/ aplicações financeiras.

21. INSTRUMENTOS DERIVATIVOS

Os instrumentos financeiros estão apresentados no balanço patrimonial pelos valores de custo, acrescidos das receitas auferidas e despesas incorridas, os quais se aproximam dos valores de mercado. A Administração dessas operações é efetuada mediante definição de estratégias de operação e estabelecimento de sistemas de controles.

A Entidade não mantém instrumentos financeiros não registrados contabilmente e, tampouco, possui em 31 de dezembro de 2021 e de 2020 operações envolvendo instrumentos financeiros derivativos.

22. COBERTURA DE SEGUROS

A entidade mantém cobertura de seguros em montantes considerados suficientes pela administração para cobrir eventuais riscos sobre seus ativos a/ou responsabilidades.

23. IMUNIDADE TRIBUTARIA

A ENTIDADE é imune a incidência de impostos por força do art. 150, Inciso VI, alínea "C" e seu parágrafo 4º e artigo 195, parágrafo 7º da Constituição Federal de 05 de outubro de 1988.

24. FORMA JURIDICA CONFORME A LEGISLAÇÃO VIGENTE

A ENTIDADE é uma associação sem fins lucrativos e de fins não econômicos regida pelo seu Estatuto Social que contempla os artigos 44 a 61 do Código Civil.

25. CARACTERISTICA DA IMUNIDADE

A ENTIDADE é uma associação sem fins lucrativos e de fins não econômicos, previsto no artigo 9º do CTN, e por isso imune, no qual usufrui das seguintes características:

- A Instituição é regida pela Constituição Federal;
- A imunidade não pode ser revogada, nem mesmo por emenda constitucional;
- Não há o fato gerador (nascimento da obrigação tributária);
- Não há o direito (Governo) de instituir, nem cobrar tributo.

26. REQUISITOS PARA IMUNIDADE TRIBUTARIA

A única Lei Complementar que traz requisitos para o gozo da imunidade tributária é o Código Tributário Nacional (CTN). O artigo 14 do Código Tributário Nacional estabelece os requisitos para o gozo da imunidade tributária, esses estão previstos no Estatuto Social da Entidade e seu cumprimento (operacionalização) pode ser comprovado pela sua escrituração contábil (Demonstrações Contábeis, Diário e Razão), no qual transcrevemos:

- a) não distribuem qualquer parcela de seu patrimônio ou de suas rendas, a qualquer título;
- b) aplicam integralmente, no país, os seus recursos na manutenção dos seus objetivos institucionais;
- c) mantém a escrituração de suas receitas e despesas em livros revestidos de formalidades capazes de assegurar sua exatidão.

27. GRATUIDADES EM ASSISTENCIA SOCIAL

Nos termos do Estatuto Social, a Federação das APAES do Estado tem por MISSÃO promover e articular ações de defesa dos direitos das pessoas com deficiência e representar o motivo perante os organismos estaduais, para a melhoria da qualidade dos serviços prestados pelas APAES na perspectiva da inclusão social de seus usuários. Por definição da Lei Complementar Nº 187/2021, artigo 29, parágrafo I, farão jus a certificação as entidades beneficentes com atuação na área de assistência social que executem serviços, programas ou projetos

socioassistenciais de atendimento ou de assessoramento ou que atuem na defesa e garantia de direitos dos beneficiários abrangidos pela Lei nº 8.742, de 7 de dezembro de 1993.

Neste contexto, a FEAPAES/SP trabalhou na perspectiva de promover o assessoramento e capacitação às filiadas na busca da excelência dos serviços prestados, articulando com as esferas públicas, privada e social para defesa e garantia dos direitos das pessoas com deficiência intelectual e/ou múltipla e transtorno do espectro autista. Atividades estas que podem ser validadas no relatório de atividades de 2023.

São Paulo 31 de dezembro de 2023

Cristiany de Castro
CPF: 007.920.865-70
Presidente

DANIEL
PINGHERA:2
7369934896

Daniel Pinghera
CPF: 273.699.348-96
Contador
CRC nº 1SP 233200/0-5

Assinado de forma
digital por DANIEL
PINGHERA:27369934896
Dados: 2024.05.07
09:34:34 -03'00'