



DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

ASSOCIAÇÃO PAULISTA DE APOIO A FAMÍLIA

**EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021
E RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES**



Conteúdo

Relatório dos auditores independentes.....	3
Balanco patrimonial	5
Demonstração dos resultados.....	6
Demonstração dos resultados abrangentes.....	7
Demonstração das mutações do patrimônio líquido	8
Demonstração dos fluxos de caixa	9
Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras	
1 Contexto operacional.....	10
2 Base de apresentação e elaboração das demonstrações financeiras.....	10
3 Estimativas contábeis	13
4 Caixa e equivalentes de caixa	14
5 Adiantamento de férias.....	14
6 Imobilizado.....	15
7 Termos de colaboração a realizar	16
8 Obrigações sociais e trabalhistas.....	16
9 Outras obrigações	16
10 Provisão para contingências	16
11 Patrimônio líquido	17
12 Receitas operacionais	17
13 Gratuidade	19
14 Trabalho voluntário	20
15 Custos operacionais	20
16 Despesas operacionais	21
17 Resultado financeiro líquido	21
18 Dirigentes e conselheiros	22
19 Cobertura de seguros	22

Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações financeiras

Aos Administradores e Conselheiros da
Associação Paulista de Apoio a Família – APAF

Opinião

Examinamos as Demonstrações financeiras da Associação Paulista de Apoio a Família (“APAF” ou “Associação”), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2021 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Associação Paulista de Apoio a Família em 31 de dezembro de 2021, 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 para pequenas e médias empresas (NBC TG 1000 (R1)) e de acordo com a Interpretação Técnica ITG 2002 (R1) – “Entidades sem Finalidade de Lucros”, que regulamenta a contabilidade das entidades sem fins lucrativos.

Base para opinião

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

Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações financeiras

A administração da Associação é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil para pequenas e médias empresas (NBC TG 1000 (R1)) e de acordo com a Interpretação Técnica ITG 2002 (R1) – “Entidades sem Finalidade de Lucros”, que regulamenta a contabilidade das entidades sem fins lucrativos 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 financeiras, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Associação continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações financeiras, a não ser que a administração pretenda liquidar a Associação ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

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

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras

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



Mazars Auditores Independentes
Av. José de Souza Campos, 243, 10º e 11º andares
Campinas, São Paulo
Tel.: (19) 3368-7811
www.mazars.com.br

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

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

Campinas, 25 de abril de 2022

Mazars Auditores Independentes
CRC 2SP023701/O-8

DocuSigned by:

Paulo Alexandre Misse

40C14CC5F6A747C...
Paulo Alexandre Misse
Contador CRC 1SP268349/O-5

DocuSigned by:

Cristiane Daruj Torres Mariuccio

D32B53C350B7476...
Cristiane Daruj Torres Mariuccio
Contadora CRC 1SP305279/O-6

Associação Paulista de Apoio a Família

Balço patrimonial em 31 de dezembro (Em reais)

Ativo	Nota	2021	2020
Ativo circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	4	2.301.864	1.751.340
Contas a receber		6.090	-
Adiantamento de férias	5	107.006	113.843
Adiantamento à fornecedores		-	4.130
Outros créditos		507	8.813
		2.415.467	1.878.126
Ativo não circulante			
Contas a receber		-	3.450
Deposito Judicial	10	71.850	-
Impostos a recuperar		2.072	2.072
Imobilizado	6	1.993.615	2.051.627
		2.067.537	2.057.149
Total do ativo		4.483.004	3.935.275
Passivo			
Passivo circulante			
Termos de colaboração a realizar	7	511.989	128.859
Obrigações fiscais		346	1.804
Obrigações sociais e trabalhistas	8	287.038	244.145
Outras obrigações	9	9.277	22.116
		808.650	396.924
Passivo não circulante			
Provisão para contingências	10	71.850	-
		71.850	-
Patrimônio líquido			
Superávit acumulado	11	3.602.504	3.538.351
		3.602.504	3.538.351
Total do passivo e patrimônio líquido		4.483.004	3.935.275

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Associação Paulista de Apoio a Família

Demonstração dos resultados Exercícios findos em 31 de dezembro (Em reais)

	<u>Nota</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Receitas operacionais líquidas	12		
Programa (atividades) de educação		2.120.147	1.537.537
Com restrição		2.120.147	1.537.537
Assistencia social			
Contribuições e doações voluntárias		582.054	505.870
Gratuidade	13	516.911	368.280
Créditos Nota Fiscal Paulista		294.339	208.581
Receitas com aluguel		7.150	-
Projeto Pós Escola		-	80.747
Doações mercadorias		59.554	51.895
Instituto Cyrela		-	50.000
Trabalho voluntário	14	97.484	10.500
Eventos e patrocínios		90.769	5.769
Sem restrição		1.648.261	1.281.642
Total receitas		3.768.408	2.819.179
Custos operacionais			
Programa e atividades	15	(2.951.876)	(2.289.522)
Gratuidade	13	(516.911)	(368.280)
Com programas (atividades)		(3.468.787)	(2.657.802)
Superávit bruto		299.621	161.377
Despesas operacionais	16		
Doações mercadorias		(59.554)	(51.895)
Depreciação e amortização		(51.360)	(45.810)
Trabalho voluntário	14	(97.484)	(10.500)
Impostos e taxas		(818)	(521)
Outras (despesas) receitas operacionais		(97.713)	1.038
Total despesas		(306.929)	(107.688)
Superávit (déficit) antes do resultado financeiro		(7.308)	53.689
Receitas financeiras		75.361	37.364
Despesas financeiras		(3.900)	(7.125)
Resultado financeiro líquido	17	71.461	30.239
Superávit do período		64.153	83.928

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Associação Paulista de Apoio a Família**Demonstração dos resultados abrangentes****Exercícios findos em 31 de dezembro****(Em reais)**

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Superávit do período	64.153	83.928
Outros resultados abrangentes	-	-
Resultado abrangente do exercício	<u>64.153</u>	<u>83.928</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Associação Paulista de Apoio a Família**Demonstração das mutações do patrimônio líquido
(Em reais)**

	Superávit acumulado	Total do patrimônio líquido
Em 31 de dezembro de 2019	3.454.423	3.454.423
Superávit do período	83.928	83.928
Em 31 de dezembro de 2020	3.538.351	3.538.351
Superávit do período	64.153	64.153
Em 31 de dezembro de 2021	3.602.504	3.602.504

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Associação Paulista de Apoio a Família

Demonstração dos fluxos de caixa Exercícios findos em 31 de dezembro (Em reais)

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Fluxo de caixa das atividades operacionais		
Superávit do exercício	64.153	83.928
Ajustes por:		
Depreciação e amortização	51.360	45.810
Provisão para contingências	71.850	-
Resultado na baixa do imobilizado	18.262	-
Superávit ajustado	<u>205.625</u>	<u>129.738</u>
Variações nos ativos e passivos operacionais		
Contas a receber	(2.640)	-
Adiantamento de férias	6.837	(4.794)
Adiantamento à fornecedores	4.130	-
Outros créditos	8.360	22.450
Impostos a recuperar	-	(1.685)
Depósito judicial	(71.850)	-
Obrigações fiscais	(1.458)	-
Obrigações sociais e trabalhistas	42.893	35.971
Termos de colaboração a realizar	383.130	(68.318)
Outras obrigações	(12.839)	(22.500)
Caixa gerado (Aplicado) nas atividades operacionais	<u>356.509</u>	<u>(38.876)</u>
Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais	<u>562.134</u>	<u>90.862</u>
Fluxo de caixa das atividades de investimentos		
Compra de ativo imobilizado	(11.610)	(1.005.789)
Caixa aplicado nas atividades de investimentos	<u>(11.610)</u>	<u>(1.005.789)</u>
Aumento (Redução) de caixa e equivalentes de caixa	550.524	(914.927)
Caixa e equivalentes de caixa no início do período	1.751.340	2.666.267
Caixa e equivalentes de caixa no fim do período	<u>2.301.864</u>	<u>1.751.340</u>
Variação no caixa e equivalente de caixa	<u>550.524</u>	<u>(914.927)</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Associação Paulista de Apoio a Família

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2021 (Em reais)

1 Contexto operacional

Constituída em 15 de dezembro de 2004, a Associação Paulista de Apoio a Família (“Associação APAF” ou “Associação”) é uma Associação Civil de direito privado, sem fins lucrativos de natureza filantrópica, a sua duração é por tempo indeterminado. De acordo com o Artigo 2º da Lei 12.101/2009, revogada pela Lei 187 de 16 de dezembro de 2021, Decreto 8.242 de 23 de maio de 2014 a Associação APAF obedece ao Princípio da Universalidade do Atendimento, e tem como missão o desenvolvimento de crianças e adolescentes, sem distinção de raça, cor, profissão, nacionalidade, sexo, credo religioso ou político, promovendo em função delas, também suas famílias e comunidades, justiça social mediante formação e profissionalização, dando a essas pessoas possibilidades de atingir a plena cidadania.

1.1 A “APAF”, por ser Associação APAF de interesse social possui os seguintes certificados

- Título de Utilidade Pública Municipal: Decreto nº 48.394/2007
- Registro no Conselho Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente CMDCA nº 1281/07
- Registro no Conselho Municipal de Assistência Social - COMAS Nº. 1330/2008.
- CEBAS Processo de renovação nº, 23000023776201831
- Título de Utilidade Pública Estadual DO - Lei 14.330 de 29.12.2010
- Declaração de Reconhecimento de Imunidade ao ITCMD- Processo SFP-PRC-2021/16243

1.2 De acordo com o Art. 14 do Código Tributário Nacional, a Associação APAF

- I Não remunera a Diretoria e nem distribui qualquer parcela de seu patrimônio ou de suas rendas, a qualquer título;
- II Aplica integralmente, no país, os seus recursos na manutenção de seus objetivos institucionais;
- III Mantém a escrituração de suas receitas e despesas em livros revestidos das formalidades exigidas pela lei, capazes de assegurar sua exatidão.

1.3 Assistência social e educacional

A APAF no atendimento aos seus objetivos estatutários presta serviços de forma gratuita, continuada e planejada para os usuários que dela necessitar, sem qualquer discriminação de acordo com a Lei nº12.101 de 27 de novembro de 2009. Revogada pela Lei nº 187 de 16 de dezembro de 2021.

1.4 Aprovação das demonstrações financeiras

As demonstrações financeiras inerentes aos exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 foram aprovadas pela Administração em 25 de abril de 2022.

2 Base de apresentação e elaboração das demonstrações financeiras

2.1 Declaração de conformidade

As demonstrações contábeis foram preparadas considerando o custo histórico com base de valor e de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil para pequenas e médias empresas - NBC TG 1000 (R1) - "Contabilidade para Pequenas e Médias Entidades" e observando o disposto na Interpretação Técnica Geral ITG 2002 (R1) - Entidade sem Finalidade de Lucros.

Associação Paulista de Apoio a Família

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2021

(Em reais)

A preparação das demonstrações financeiras requer o uso de certas estimativas contábeis e também exercício do julgamento por parte da Administração da Associação APAF no processo de aplicação das políticas contábeis, não havendo, todavia, áreas ou situações de maior complexidade que requerem maior nível de julgamento ou estimativas significativas para as demonstrações contábeis.

2.2 Resumo das principais práticas contábeis adotadas

As principais políticas contábeis adotadas na preparação dessas demonstrações financeiras estão descritas abaixo. As políticas foram aplicadas de modo consistente em todos os exercícios apresentados, salvo indicação contrária.

(a) Base de mensuração

As demonstrações financeiras foram preparadas com base no custo histórico, exceto quando a rubrica exigiu um critério diferente, e ajustadas para refletir a avaliação de ativos e passivos mensurados ao valor justo ou considerando a marcação a mercado quando classificado como disponível para venda.

(b) Moeda funcional e moeda de apresentação

As demonstrações contábeis estão apresentadas em R\$ (reais), que é a moeda funcional da Associação APAF.

(c) Caixa e equivalentes de caixa

Caixa e equivalentes de caixa incluem o caixa, os depósitos bancários e outros investimentos de curto prazo de alta liquidez, com vencimentos originais de até três meses e com risco insignificante de mudança de valor. As aplicações financeiras estão representadas pelos valores de aplicação avaliados ao custo mais rendimentos auferidos até a data do balanço patrimonial.

(d) Termos de colaboração a realizar

Os depósitos recebidos destinados a execução de projetos e firmados em instrumentos contratuais, são reconhecidos como obrigação da Associação APAF perante os doadores e/ou parceiros. À medida da execução dos projetos, essas obrigações são reconhecidas em contrapartida da conta "Receitas operacionais com restrições" no resultado do exercício.

São provenientes de parcerias firmadas com a Secretaria Municipal de Secretaria Municipal da Educação - SME.), "e tem como objetivo principal operacionalizar projetos e atividades pré-determinadas. Periodicamente, a Associação APAF presta conta de todo o fluxo financeiro e operacional aos órgãos competentes, ficando também toda documentação a disposição para qualquer fiscalização.

A Associação APAF para a contabilização de suas subvenções governamentais, atendeu a NBCT TG 07 R2. Conforme demonstrado na explicativa 7, a subvenção governamental deve ser reconhecida como receita ao longo do período em contrapartida das despesas compensadas, em base sistemática.

(e) Outros ativos e passivos (Circulantes e não circulantes)

Um ativo é reconhecido no balanço patrimonial quando for provável que seus benefícios econômicos futuros serão gerados em favor da Associação e seu custo ou valor puder ser mensurado com segurança.

Associação Paulista de Apoio a Família

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2021 (Em reais)

Um passivo é reconhecido no balanço patrimonial quando a Associação possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, sendo provável que um recurso econômico seja requerido para liquidá-lo. São acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e das variações monetárias ou cambiais incorridas. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido.

Os ativos e passivos são classificados como circulantes quando sua realização ou liquidação é provável que ocorra nos próximos 12 meses. Caso contrário, são demonstrados como não circulantes.

(f) Ativo imobilizado

Itens do imobilizado são mensurados pelo custo histórico de aquisição ou construção, deduzido de depreciação acumulada e perdas de redução ao valor recuperável (impairment) acumuladas, quando necessário. O custo inclui gastos que são diretamente atribuíveis à aquisição de um ativo. O custo de ativos construídos pela própria Associação APAF inclui o custo de materiais, máquinas, equipamentos, mão de obra direta e indireta.

Ganhos e perdas na alienação de um item do imobilizado são apurados pela comparação entre os recursos advindos da alienação com o valor contábil do imobilizado, e são reconhecidos líquidos dentro de outras receitas no resultado.

O custo de reposição de um componente do imobilizado é reconhecido no valor contábil do item caso seja provável que os benefícios econômicos incorporados dentro do componente irão fluir para o Grupo e que o seu custo pode ser medido de forma confiável. O valor contábil do componente que tenha sido repostado por outro é baixado. Os custos de manutenção no dia a dia do imobilizado são reconhecidos no resultado conforme incorridos.

A depreciação é reconhecida no resultado baseando-se no método linear com relação às vidas úteis estimadas de cada parte de um item do imobilizado, conforme nota explicativa 6.

(g) Provisões

Uma provisão é reconhecida, em função de um evento passado, se o Instituto tem uma obrigação legal ou construtiva que possa ser estimada de maneira confiável, e é provável que um recurso econômico seja exigido para liquidar a obrigação. As provisões são apuradas por meio do desconto dos fluxos de caixa futuros esperados a uma taxa antes de impostos que reflete as avaliações atuais de mercado quanto ao valor do dinheiro no tempo e riscos específicos para o passivo.

(h) Reconhecimento de receitas

A receita é reconhecida quando da efetiva execução dos projetos na extensão em que for provável que benefícios econômicos serão gerados para a Associação quando possa ser mensurada de forma confiável. A receita é mensurada com base no valor justo da contraprestação recebida e a receber, excluindo descontos, abatimentos e impostos ou encargos sobre vendas.

Receitas de termos de colaboração

As receitas dos projetos relacionados aos termos de colaboração são contabilizadas a medida da execução dos projetos, tomando-se como base os valores acordados nos termos contratuais.

Receitas financeiras

A receita financeira é reconhecida usando o método da taxa de juros efetiva.

Associação Paulista de Apoio a Família

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2021 (Em reais)

(i) **Impactos da COVID 19**

Durante o exercício findo em 31 de dezembro de 2021, não ocorreram fatos decorrentes a pandemia COVID-19 que afetaram as demonstrações financeiras da Entidade.

(j) **Mudanças em práticas contábeis**

Não houve alterações significativas na norma NBC TG 1000 (R1) - "Contabilidade para Pequenas e Médias Entidades" que ocasionassem efeitos nas demonstrações contábeis da Entidade.

As alterações de normas emitidas pelo IASB que tem efetiva aplicação a partir de 1º de janeiro de 2022 são obrigatórias apenas para entidades de grande porte. Desta forma, a Associação não espera impacto nas demonstrações financeiras em razão da não aplicabilidade destas normas.

3 Estimativas contábeis

Na preparação destas demonstrações financeiras, a Administração utilizou julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação das políticas contábeis da Associação e os valores reportados dos ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas.

Estimativas e premissas subjacentes são revisadas em uma base contínua. Revisões de estimativas contábeis são reconhecidas no período ao qual as estimativas são revisadas e em qualquer período futuro afetado.

A aplicação de estimativas contábeis geralmente requer que a administração se baseie em julgamentos sobre os efeitos de certas transações que podem afetar a situação patrimonial da Associação, envolvendo os ativos, passivos, receitas e despesas.

As transações envolvendo tais estimativas podem afetar o patrimônio social e a condição financeira da Associação, bem como seu resultado operacional, já que os efetivos resultados podem divergir das suas estimativas.

As informações sobre as incertezas sobre premissas e estimativas que possuam um risco significativo de resultar em um ajuste material nos valores de ativos e passivos no exercício a findar-se em 31 de dezembro de 2021 são as seguintes:

- (i) **Revisão da vida útil dos bens patrimoniais:** A Associação reconhece regularmente as despesas relativas à depreciação de seu imobilizado. As taxas de depreciação e amortização são determinadas com base nas suas estimativas durante o período pelo qual a Associação espera geração de benefícios econômicos.
- (ii) **Provisão para riscos:** A Associação constitui provisões para contingências com base em análises dos processos em andamento. Os valores são registrados com base no parecer dos consultores jurídicos visando cobrir perdas prováveis. Se qualquer dado adicional fizer com que seu julgamento ou o parecer dos advogados externos mude, a Associação reavalia as suas estimativas.

Associação Paulista de Apoio a Família

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2021 (Em reais)

4 Caixa e equivalentes de caixa

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Sem restrição		
Caixa	1.030	675
Bancos conta movimento	3.250	23.597
Aplicações financeiras	<u>1.755.863</u>	<u>1.453.225</u>
Com restrição		
Caixa	-	152
Bancos conta movimento	442.500	99.828
Aplicações financeiras	<u>99.220</u>	<u>173.863</u>
	<u>2.301.864</u>	<u>1.751.340</u>

As aplicações foram contratadas pela variação de 90% a 100% da variação do CDI em dezembro de 2021. As aplicações financeiras são de curto prazo, podendo ser resgatáveis a qualquer momento e sem penalidades de perda dos rendimentos auferidos ou sobre o principal aplicado.

Os recursos com restrição referem-se a convênios firmados junto ao poder público, portanto, só podem ser usadas para os fins aos quais o recurso é destinado.

5 Adiantamento de férias

Trata-se de valores pagos de férias a funcionários que serão baixados em período subsequente.

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Adiantamento de férias	<u>107.006</u>	<u>113.843</u>
	<u>107.006</u>	<u>113.843</u>

Associação Paulista de Apoio a Família

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2021 (Em reais)

6 Imobilizado

Em 31 de dezembro de 2021 o ativo imobilizado é composto da seguinte forma:

	<u>Imóveis</u>	<u>Instalações</u>	<u>Máquinas e equipamentos</u>	<u>Móveis e utensílios</u>	<u>Computadores</u>	<u>Terrenos</u>	<u>Brinquedos</u>	<u>Marcas e patentes</u>	<u>Total</u>
Saldos em 31 de dezembro de 2019	-	3.504	9.242	25.561	18.627	1.030.000	4.714	-	1.091.648
Aquisições	1.000.000	-	-	1.890	3.255	-	-	644	1.005.789
Depreciações	(33.330)	(1.243)	(2.033)	(7.337)	(663)	-	(1.204)	-	(45.810)
Valor residual em 31 de dezembro de 2020	966.670	2.261	7.209	20.114	21.219	1.030.000	3.510	644	2.051.627
Custo total	1.000.000	12.826	23.821	117.573	57.753	1.030.000	12.038	644	2.254.655
Depreciação acumulada	(33.330)	(10.565)	(16.612)	(97.459)	(36.534)	-	(8.528)	-	(203.028)
Saldos em 31 de dezembro de 2020	966.670	2.261	7.209	20.114	21.219	1.030.000	3.510	644	2.051.627
Aquisições	-	-	-	2.012	9.598	-	-	-	11.610
Depreciações	(39.996)	(805)	(1.593)	(6.316)	(1.445)	-	(1.204)	-	(51.360)
Baixas (ii)	-	-	-	-	(18.262)	-	-	-	(18.262)
Valor residual em 31 de dezembro de 2021	926.674	1.456	5.615	15.809	11.110	1.030.000	2.306	644	1.993.614
Custo total	1.000.000	12.826	23.821	119.584	23.720	1.030.000	12.036	644	2.222.633
Depreciação acumulada	(73.326)	(11.370)	(18.206)	(103.775)	(12.611)	-	(9.732)	-	(229.019)
Saldos em 31 de dezembro de 2021	926.674	1.456	5.615	15.809	11.110	1.030.000	2.306	644	1.993.614
Taxas média anuais de depreciação - %	4	10	10	10	20	-	10	-	

(i) Avaliação Imóvel

Em 2021, a Administração da Associação contratou a empresa especializada, chamada LUPA ADMINISTRADORA IMOBILIÁRIA S/S LTDA. sob a responsabilidade técnica de Alexandre da Conceição Ferreira OAB-SP 211.160 CRECI/SP n.º 63.660, para realizar o laudo de avaliação patrimonial do imóvel. O laudo foi emitido em 5 de julho de 2021, e concluiu que o valor atual do imóvel é de R\$ 2.250.000 (dois milhões, duzentos e cinquenta mil reais), não havendo assim necessidade de impairment.

(ii) Baixa de bens obsoletos

Durante o exercício a Administração efetuou o inventário dos bens patrimoniais e reconheceu perdas no montante de R\$ 18.262 (R\$ 0 em 2020) referente as baixas de bens recebidos em doação em estado obsoleto.

Associação Paulista de Apoio a Família

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2021 (Em reais)

7 Termos de colaboração a realizar

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Termo Colaboração - SME - Aconchego I	255.685	58.538
Termo Colaboração - SME - Aconchego II	225.785	44.722
Rendimento aplicações financeiras	<u>30.519</u>	<u>25.599</u>
	<u>511.989</u>	<u>128.859</u>

A Associação possui contrato de gestão e termos de colaboração junto à Prefeitura Municipal de São Paulo. Na data de fechamento do Balanço, a associação apresentava valores recebidos procedentes dos Convênios, os quais ainda estavam em fase de execução e aplicação dos recursos.

Adicionalmente a esses saldos dos termos de colaboração a realizar com a Prefeitura Municipal de São Paulo, temos o montante de R\$ 29.711 (R\$ 144.984 em 2020) que está contabilizado no grupo de obrigações sociais e trabalhistas o qual refere-se a férias incorridas de funcionários, onde esses saldos serão baixadas após gozo das férias.

8 Obrigações sociais e trabalhistas

Constitui-se de salários, provisões, encargos sociais, impostos e contribuições incidentes sobre as verbas trabalhistas, detalhados abaixo:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Férias	158.459	76.414
Salário	95.036	152.693
FGTS	12.062	2.134
INSS	11.996	8.109
IRRF	7.282	3.037
PIS	1.779	1.607
Contribuição sindical	<u>424</u>	<u>151</u>
	<u>287.038</u>	<u>244.145</u>

9 Outras obrigações

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Aluguel a pagar	9.277	15.222
Distrato locação	<u>-</u>	<u>6.894</u>
	<u>9.277</u>	<u>22.116</u>

10 Provisão para contingências

A Administração constitui provisões para contingências com base em análises dos processos em andamento. A Administração, apoiada na opinião de seus assessores legais e, quando aplicável, fundamentada em pareceres específicos emitidos por especialistas na mesma data, avalia a expectativa do desfecho dos processos em andamento e determina a necessidade ou não de constituição de provisão para contingências nas demonstrações financeiras, por valores considerados suficientes por estes para prováveis desembolsos futuros.

Associação Paulista de Apoio a Família

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2021 (Em reais)

O montante de R\$ 71.850 reconhecidos nas rubricas de Provisão para Contingências e Depósito Judicial refere-se ao processo judicial trabalhista cuja execução afetou bens adquiridos pela a APAF por insolvência da da empresa originalmente responsável que venderam seus ativos indevidamente descumprindo as leis.

Em 31 de dezembro de 2021, com base nos pareceres emitidos pelos assessores legais não há qualquer outro processo administrativo ou judicial de natureza fiscal, trabalhista, cível ou ambiental expedido contra a Associação APAF que devesse ser divulgado em notas explicativas. Se qualquer dado adicional fazer com que seu julgamento ou o parecer dos advogados externos mude, a Associação deverá reavaliar as suas estimativas.

11 Patrimônio líquido

Demonstrados por valores conhecidos ou calculáveis, modificados, pelo resultado auferido no exercício social.

O superávit ou déficit é apurado pelo regime de competência. O valor do superávit ou déficit do exercício é registrado na conta Superávit (déficit) do exercício, enquanto não aprovado pelos associados em assembleia. Após aprovação, é realizada a transferência para a conta Patrimônio Social.

12 Receitas operacionais

Para manutenção de seus objetivos a Associação APAF recebeu no decorrer do período as seguintes contribuições em parceria com órgãos governamentais.

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Com restrição		
Assistência Educacional - CEI Aconchego 1	1.052.196	745.608
Assistência Educacional - CEI Aconchego 2	1.067.950	791.929
	<u>2.120.146</u>	<u>1.537.537</u>
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Sem restrição		
Gratuidade (nota 13)	516.911	368.280
Programa nota fiscal paulista	294.339	208.581
Doações de pessoas jurídicas	228.611	45.573
Contribuições para custeio	204.459	241.575
Doações de pessoas físicas	148.982	218.722
Trabalho voluntário (nota 14)	97.484	10.500
Eventos sociais	90.768	5.769
Doações mercadorias	59.554	51.895
Receitas com Locação	7.150	-
Projeto social - Pós escola	-	80.747
Instituto Cyrela	-	50.000
	<u>1.648.258</u>	<u>1.281.642</u>
	<u>3.768.404</u>	<u>2.819.179</u>

Associação Paulista de Apoio a Família

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2021 (Em reais)

Doações e Contribuições

As doações e contribuições espontâneas são registradas quando recebidas, sendo que quando destinadas ao custeio são contabilizadas como receitas aplicadas em assistência social.

Programa Nota Fiscal Paulista

Os valores recebidos são aplicados para complementar as atividades desenvolvidas nos núcleos e em custos operacionais da área assistencial.

Programas Desenvolvidos pela APAF

(i) **Espaço Iluminar:**

O programa criado em 2006, com foco no atendimento de mulheres em situação de vulnerabilidade social, tem como objetivo resgatar a dignidade e a autoestima dessas mulheres através da educação. Para tal, o programa promove cursos profissionalizantes gratuitos que permitam geração de renda e trabalho para mulheres com idade entre 18 a 50 anos, moradoras da cidade de São Paulo. Além disso, essas mulheres recebem apoio psicossocial, orientação jurídica e oportunidade de encaminhamentos na área da saúde, de acordo com suas necessidades.

Para alcançar seu objetivo, o programa desenvolve os seguintes projetos:

- **Projeto Maria Bonita - Capacitação profissional Área da Beleza:** promove cursos na área da beleza, segmento em crescente expansão na cidade de São Paulo e com grande demanda para o mercado de trabalho. São desenvolvidos cursos de Assistente de Cabeleireiro, Maquiagem e Design de Sobrancelha, Depilação Básica e Manicure e Pedicure. No ano de 2021 também foram realizadas oficinas para Trancistas Iniciantes. Os cursos objetivam o empoderamento das mulheres, para que elas assumam o protagonismo de suas vidas.
- **Formação Complementar:** A formação das mulheres foi complementada com palestras nas áreas de planejamento financeiro e direitos básicos constitucional e trabalhista, incluindo MEI.

(ii) **Creches Aconchego:**

Programa voltado para o atendimento de crianças com até 4 anos incompletos, tem como objetivo a proteção da primeira infância, fase crucial para o crescimento e desenvolvimento infantil. Tem como Diretrizes Metodológicas os objetivos estabelecidos pela Lei de Diretrizes e Bases (LDB), Estatuto da Criança e do Adolescente (ECA) e o Referencial Curricular Nacional da Educação Infantil. Atua através de planos e metas traçados pelo Projeto Pedagógico, que se se renova a partir das experiências vividas, das atividades realizadas, do trabalho e da dedicação das pessoas envolvidas na rotina das crianças. Trabalha diversos conteúdos como: as diferentes formas de linguagem (verbal, corporal, plástica e musical) e todas as formas de comunicação e expressão, fundamentais para que as crianças possam se integrar à sociedade.

Além de proporcionar todas essas experiências em um ambiente seguro e acolhedor, as Creches Aconchego também garantem a segurança alimentar das crianças, fornecendo diariamente 5 refeições nutricionalmente balanceadas a todos.

Ações junto as famílias, buscando parcerias para o envolvimento de toda a Comunidade do entorno das Creches, também são realizadas.

Associação Paulista de Apoio a Família

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2021 (Em reais)

(iii) Projetos desenvolvidos na esfera educacional

O Decreto nº 8242/14 que prevê ainda em seu Artigo 32 que as entidades de educação que prestem serviços integralmente gratuitos deverão garantir a observância da proporção de, no mínimo, um aluno cuja renda familiar mensal per capita não exceda o valor de um salário-mínimo e meio para cada cinco alunos matriculados, adotando e observando os critérios de seleção e as proporções previstas.

A associação Paulista de Apoio a Família – APAF, presta serviços **educacionais**, de forma **integralmente gratuita**, não havendo assim a cobrança de mensalidades ou anuidades. Desta forma, para os exercícios de 2021 e 2020 não se registrou alunos pagantes, e a quantidade de alunos matriculados como alunos bolsistas integrais cumpriu adequadamente ao previsto nas legislações em vigor, ficando assim demonstrado:

<u>Exercício</u>	<u>Quantidade de alunos</u>	<u>Proporcionalidade 5 x 1</u>	<u>Total de bolsas concedidas</u>
2020	219	44	219
2021	234	47	234

(iv) Pós Escola Aconchego:

Programa voltado para o atendimento de crianças com idade entre 4 a 6 anos incompletos, no período de contra turno escolar, esse programa tem por objetivo contribuir com vivências saudáveis nas áreas de recreação, convívio social e segurança nutricional, além de proporcionar as famílias a tranquilidade necessária, visto que podendo aproveitar o período do contra turno de maneira positiva, essas crianças estão assistidas em suas necessidades em tempo integral.

13 Gratuidade

As aplicações dos recursos em Gratuidades atenderam o que preceitua a Constituição Federal no Art. 195, I e §7º, que concede a isenção da Contribuição Social (INSS) às Entidades beneficentes de assistência social que atendem as exigências estabelecidas no Art. 29 da Lei Complementar 187 de 16 dezembro de 2021.

Os valores relativos às isenções previdenciárias recebidas durante o exercício estão abaixo apresentadas:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Cota Patronal	325.700	213.297
RAT	16.255	21.330
Terceiros	73.146	47.992
Cofins	101.810	85.661
	<u>516.911</u>	<u>368.280</u>

A Associação teve seu último Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social (CEBAS) concedido pelo Ministério da Educação (MEC), exarada nos autos do processo nº 23000.023776/2018-31, com validade de 30 julho de 2018 a 29 de julho de 2021.

Em 28 de julho de 2021 a associação iniciou o requerimento de renovação do CEBAS por meio do Ministério da Educação, sob protocolo de nº 23000019087202127, encontrando-se em análise desde então. Ressaltamos que o certificado se mantém ativo até que seja concluído o processo.

Associação Paulista de Apoio a Família

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2021 (Em reais)

14 Trabalho voluntário

A APAF no decorrer do ano de 2021 contou com o apoio de 21 voluntários, cujos serviços prestados foram nas seguintes áreas: atendimento terapêutico, ministração de aulas, financeiro, eventos, administrativo, jurídico, planejamento, comunicação, palestras educativas, captação de recursos e digitação de cupons fiscais. Os custos da prestação de serviços foram reconhecidos pelo valor justo, como se tivesse ocorrido o desembolso financeiro.

	<u>Parâmetro</u>	<u>Horas</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Diretoria	19,84	2.640	52.378	3.000
Terapeutas	89,19	360	29.433	2.500
Conselho Fiscal	19,84	492	9.761	500
Terapeutas Supervisão	214,04	22	4.709	500
Comunicação	8,13	120	976	2.500
Outros	19,84	12	228	1.500
		3.616	97.484	10.500

15 Custos operacionais

Os recursos da Associação APAF foram aplicados em suas finalidades institucionais, em conformidade com seu Estatuto Social, demonstrados pelas suas despesas. Conforme abaixo detalhados conforme natureza:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Espaço Iluminar		
Pessoal e encargos	(240.561)	(304.105)
Alimentação	(178.730)	(154.079)
Serviços prestados P.J.	(56.037)	(85.811)
Serviços contábeis	(19.473)	(11.803)
Curso cabeleireiros	(12.109)	-
IPTU	(3.718)	(47.534)
Manutenção e reparos	(3.742)	(27.117)
Água	(4.731)	(5.551)
Outros custos	(77.602)	(35.238)
	(596.703)	(671.238)
Aconchego 1		
Pessoal e encargos	(794.587)	(572.628)
Aluguéis	(99.840)	(103.311)
Higiene e limpeza	(44.895)	(3.299)
Manutenção e reparos	(36.797)	(48.195)
IPTU	(32.323)	(30.160)
Serviços contábeis	(20.199)	(10.221)
Serviços prestados P.J.	(14.495)	(30.231)
Outros custos	(81.082)	(28.383)
	(1.124.218)	(826.428)

Associação Paulista de Apoio a Família

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2021 (Em reais)

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Aconchego 2		
Pessoal e encargos	(817.888)	(497.109)
Aluguéis	(111.539)	(100.998)
Manutenção e reparos	(14.517)	(23.958)
IPTU	(34.614)	(33.478)
Serviços prestados P.J.	(30.201)	(11.792)
Serviços contábeis	(8.642)	(8.905)
Higiene e limpeza	(28.333)	(4.426)
Outros custos	(109.281)	(30.443)
	<u>(1.155.015)</u>	<u>(711.109)</u>
Projeto social - Pós escola		
Pessoal e encargos	(72.805)	(41.401)
Serviços Prestados P.J.	-	(18.465)
Alimentação	(2.214)	(16.081)
Manutenção e reparos	(263)	(4.800)
Outros custos	(658)	-
	<u>(75.940)</u>	<u>(80.747)</u>
	<u>(2.951.876)</u>	<u>(2.289.522)</u>
16 Despesas operacionais		
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Trabalho voluntário (Nota 13)	(97.484)	(10.500)
Processo Judicial	(71.850)	-
Doações mercadorias	(59.554)	(51.895)
Depreciação e amortização	(51.360)	(45.810)
Baixa de imobilizado (Nota 6)	(18.262)	-
Impostos e taxas	(818)	(521)
Descontos obtidos	3.454	1.038
Outras despesas	(11.055)	-
	<u>(306.929)</u>	<u>(107.688)</u>
17 Resultado financeiro líquido		
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Receitas financeiras		
Rendimentos de aplicação financeira	71.907	37.364
Descontos obtidos	3.454	1.038
	<u>75.361</u>	<u>38.402</u>
Despesas financeiras		
Tarifas Bancárias	(3.781)	(6.475)
Juros passivos	(16)	(558)
IOF	(17)	(5)
IR	(86)	(87)
	<u>(3.900)</u>	<u>(7.125)</u>
	<u>71.461</u>	<u>31.277</u>

Associação Paulista de Apoio a Família

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2021 (Em reais)

18 Dirigentes e conselheiros

Os diretores e conselheiros não recebem remuneração, vantagens ou benefícios de qualquer forma ou título como retribuição aos serviços prestados.

19 Cobertura de seguros

É política da Associação manter cobertura de seguros para os bens do ativo imobilizado, por montantes considerados suficientes pela Administração para fazer face aos riscos envolvidos. As premissas de risco adotadas, dada a sua natureza, não fazem parte do escopo de auditoria das demonstrações financeiras, conseqüentemente não foram revisadas pelos nossos auditores independentes.

* * *



Assinado de forma digital por
JORGE CELSO DA
SILVA:08592156874
Dados: 2022.04.26 13:22:50 -03'00'

Jorge Celso da Silva - CRCSP: 196.805/0-7
Controller Assessoria Contábil S.S.
CRCSP: SSP017562/0-7
Responsável Técnico

Eliana Ossowieki Rahmilevitz
Associação Paulista de Apoio à Família - **APAF**