

**ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS
DEFICIENTES VISUAIS DE CAXIAS DO SUL
CNPJ Nº. 88.708.532/0001-29
CAXIAS DO SUL - RS**

**DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DOS
EXERCÍCIOS ENCERRADOS EM
2021/2020**



- I - BALANÇOS PATRIMONIAIS 2021/2020
- II - DEMONSTRAÇÕES DOS RESULTADOS DOS EXERCÍCIOS 2021/2020
- III - DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO SOCIAL 2021/2020
- IV - DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA 2021/2020
- V - NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

**ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS DEFICIENTES VISUAIS DE CAXIAS
DO SUL**

CNPJ. 88.708.532/0001-29

**I - BALANÇOS PATRIMONIAIS DOS EXERCÍCIOS ENCERRADOS
EM 2021/2020**

ATIVO

CIRCULANTE	NOTA	2021	2020
DISPONÍVEL			
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	04	307.130,46	136.818,60
		307.130,46	136.818,60
CRÉDITOS			
CLIENTES		7.505,62	4.749,63
ADIANTAMENTOS	05	651,76	3.862,57
		6.853,86	887,06
TOTAL DO ATIVO CIRCULANTE		<u>314.636,08</u>	<u>141.568,23</u>
NÃO CIRCULANTE			
IMOBILIZADO			
IMOBILIZADO	06	1.499.983,98	1.496.640,78
		1.499.983,98	1.496.640,78
TOTAL DO ATIVO NÃO CIRCULANTE		<u>1.501.140,78</u>	<u>1.496.640,78</u>
TOTAL DO ATIVO		<u>1.815.776,86</u>	<u>1.638.209,01</u>



PASSIVO E PATRIMÔNIO SOCIAL

	NOTA	2021	2020
CIRCULANTE			
OUTRAS OBRIGAÇÕES	08	120.868,92	79.240,16
ENCARGOS SOCIAIS A RECOLHER		42.026,43	38.143,60
OBRIGAÇÕES TRIBUT. A RECOLHER		2.765,76	2.069,81
PROVISÕES TRABALHISTAS		57.055,06	37.619,18
FORNECEDORES		19.021,67	1.407,57
TOTAL DO PASSIVO CIRCULANTE		<u>120.868,92</u>	<u>79.240,16</u>
PATRIMÔNIO SOCIAL			
FUNDO PATRIMONIAL	09	643.204,20	643.204,20
RESERVA DE REAV. DE ATIVOS		823.101,26	823.101,26
SUPERÁVIT/DÉFICIT DO EXERCÍCIO		228.602,48	101.122,23
AJUSTES DE EXERC. ANTERIORES	09	0,00	(8.458,84)
TOTAL DO PATRIMÔNIO SOCIAL		<u>1.694.907,94</u>	<u>1.558.968,85</u>
TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO SOCIAL		<u>1.815.776,86</u>	<u>1.638.209,01</u>

f

[Handwritten signature]

**ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS DEFICIENTES VISUAIS DE CAXIAS
DO SUL**

CNPJ. 88.708.532/0001-29

**II - DEMONSTRAÇÕES DOS RESULTADOS DOS
EXERCÍCIOS ENCERRADOS EM 2021/2020**

	NOTA	2021	2020
OPERAÇÕES EM CONTINUIDADE:			
RECEITAS OPERACIONAIS / SOCIAIS		<u>960.494,55</u>	<u>985.068,62</u>
ASSISTÊNCIA SOCIAL			
RECEITA DE SUBVENÇÕES		261.065,71	260.836,41
SUBVENÇÕES GOV. MUNICIPAIS		241.516,77	260.836,41
SUBVENÇÕES GOV. UNIÃO		19.548,94	0,00
RECEITA DE DOAÇÕES		0,00	0,00
PROJETO HOMENS NA COZINHA		0,00	0,00
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES		547.939,45	515.354,76
CONTRIBUIÇÕES PESSOAS FÍSICAS	11	218.328,39	125.821,19
CONTRIBUIÇÕES PESSOAS JURÍDICAS		275.191,06	155.933,57
DOAÇÕES FUNDAÇÃO MARCOPOLO		54.420,00	233.600,00
RECEITA DE VENDA/SERVIÇOS		35.851,35	79.963,54
VENDA DE SERVIÇOS		35.851,35	79.963,54
OUTRAS RECEITAS		115.638,04	128.913,91
ISENÇÃO COTA PATRONAL INSS	18	115.638,04	128.913,91
DEDUÇÕES DAS RECEITAS SOCIAIS		0,00	0,00
RECEITA SOCIAL LÍQUIDA		<u>960.494,55</u>	<u>985.068,62</u>
CUSTOS DOS SERVIÇOS E BENEFÍCIOS PRESTADOS		(835.700,56)	(884.375,86)
ASSISTÊNCIA SOCIAL			
FILANTROPIA/ GRATUIDADE	17	(835.700,56)	(884.375,86)

SUPERÁVIT/DÉFICIT BRUTO	<u>124.793,99</u>	<u>100.692,76</u>
RESULTADO ANTES REC/DESP. FINAN.	<u>124.793,99</u>	<u>100.692,76</u>
RESULTADO FINANCEIRO	11.145,10	429,47
SUPERÁVIT/DÉFICIT LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	<u>135.939,09</u>	<u>101.122,23</u>

[Handwritten signatures]

**ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS DEFICIENTES VISUAIS DE CAXIAS
DO SUL**

CNPJ. 88.708.532/0001-29

**III - DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO SOCIAL DOS
EXERCÍCIOS ENCERRADOS EM 2021/2020**

HISTÓRICO	PATRIMÔNIO SOCIAL	RESERVA REAVAL.	SUPERÁVIT	DÉFICT	TOTAL
SALDO EM 31.12.2021	643.204,20	823.101,26	228.602,48	0,00	1.694.907,94
SALDO EM 31.12.2020	643.204,20	823.101,26	92.663,39	0,00	1.558.968,85

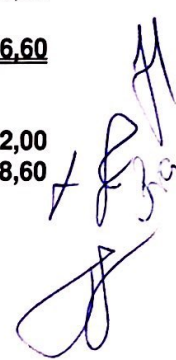


**ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS DEFICIENTES VISUAIS DE CAXIAS
DO SUL**

CNPJ. 88.708.532/0001-29

**IV - DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA
(MÉTODO INDIRETO)
DOS EXERCÍCIOS ENCERRADOS
EM 2021/2020**

	NOTA	2021	2020
1- ATIVIDADE OPERACIONAL			
SUPERÁVIT/DÉFICIT LÍQUIDO DO EXERCÍCIO		135.939,09	101.122,23
(-) AUMENTO DOS CRÉDITOS		0,00	0,00
REDUÇÃO DOS CRÉDITOS		(2.755,99)	(665,21)
AUMENTO DAS CONTAS A PAGAR		41.628,76	(46.190,58)
(-) REDUÇÃO DAS CONTAS A PAGAR		0,00	0,00
AJUSTE DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		0,00	(8.458,84)
SALDO ANTES DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		<u>38.872,77</u>	<u>45.807,60</u>
2 – ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		(4.500,00)	(1.201,00)
PAGAMENTO DO IMOBILIZADO		(4.500,00)	(1.201,00)
SALDO ANTES DA ATIVIDADE DE FINANCIAMENTO		<u>170.311,86</u>	<u>44.606,60</u>
3 – ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		0,00	0,00
PAGAMENTO DE EMPRÉSTIMOS		0,00	0,00
AUMENTO/REDUÇÃO DO DISPONÍVEL		<u>170.311,86</u>	<u>44.606,60</u>
SALDO INICIAL DE CAIXA E EQUIVALENTES		136.818,60	92.212,00
SALDO FINAL DE CAIXA E EQUIVALENTES		307.130,46	136.818,60



ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS DEFICIENTES VISUAIS DE CAXIAS DO SUL
CNPJ. 88.708.532/0001-29

V - NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES
FINANCEIRAS

NOTA 01 – ATIVIDADES SOCIAIS

O objetivo da sociedade será o de integrar a comunidade, o poder público, a escola e a família, buscando o desempenho mais eficiente e autossustentável do processo educativo, especificamente com deficientes visuais.

a – ENTIDADES ISENTAS

A Associação de Pais e Amigos dos Deficientes Visuais é uma entidade imune e isenta de conformidade:

- CF 88 artigo 150 parágrafo 6º alínea "c";
- Lei 5172, de 25.10.66 artigo 9º alínea "c" e artigo 14º (CTN);
- Decreto 3000/99 (RIR) artigo 170 e 171;
- Lei Federal 9532/97 artigo 15º;
- Lei Federal 9718/98.

b- No presente exercício aplicou-se a ITG 2002 da Resolução CFC Nº1409/12- Entidade sem Finalidade de Lucros e subsidiariamente pela Resolução 1255/09- Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas.

NOTA 02 – PRINCIPAIS POLÍTICAS CONTÁBEIS

a- INVESTIMENTOS: São demonstrados ao custo de aquisição, corrigidos monetariamente até 31 de dezembro de 1995;

b- IMOBILIZADO: Registrado ao custo de aquisição, corrigido monetariamente até 31 de dezembro de 2011; *f*

- c- **DEPRECIACÕES:** As depreciações são calculadas pelo método linear, sobre o custo de aquisição corrigido até 31 de dezembro de 1995, com base em taxas determinadas em função do prazo de vida útil estimado dos bens. No presente exercício não foram realizadas depreciações administrativas;
- d- **RECEITAS E DESPESAS:** Estão apropriadas segundo o regime de competência;
- e- **IMPOSTO DE RENDA:** Na forma da Legislação vigente a Entidade esta isenta de Imposto de Renda e Contribuição Social. (Vide Nota 01-a).

NOTA 03 – DA APLICAÇÃO DO SUPERÁVIT

O Superávit será aplicado integralmente na manutenção, e no desenvolvimento de seus objetivos. Deverá ainda atender ao Artigo 61 do Código Civil.

ATIVO CIRCULANTE

NOTA 04 – CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA:

	2021	2020
CAIXA	533,04	106,78
BANCOS CONTA MOVIMENTO	3.184,38	13.681,08
BANCO DO BRASIL CONTA APLICAÇÃO	96.706,65	5.279,70
BANCO BANRISUL CONTA APLICAÇÃO	205.088,69	117.751,04
BANCO SICREDI CTA	1.617,70	0,00
TOTAL	307.130,46	136.818,60

NOTA 05 – CRÉDITOS:

	2021	2020
CLIENTES	651,76	3.862,57
ADIANTAMENTO INSUF DE SALDO	0,66	0,00
ADIANTAMENTO DE FÉRIAS	6.833,23	870,46
ARREDONDAMENTO E COMPL DE SALARIOS	19,97	16,60
TOTAL	7.505,62	4.749,63

ATIVO NÃO CIRCULANTE
NOTA 06 – IMOBILIZADO:

	2021	2020
BENFEITORIAS EM IMÓVEIS	166.724,00	166.724,00
MÁQUINAS, EQUIP. MÓVEIS E UTENSÍLIOS	379.625,58	379.625,58
PRÉDIOS	918.339,90	918.339,90
COMPUTADORES E PERIFÉRICOS	35.294,50	30.794,50
SOFTWARES	1.156,80	1.156,80
TOTAL	1.501.140,78	1.496.640,78

*VIDE NOTA 10

O imobilizado se apresenta pelo custo de aquisição ou valor original, sendo que no exercício de 2011 foi objeto de avaliação procedida dentro das Normas Técnicas, por profissional especializado. O valor global das reavaliações em 2003 foi de R\$ 663.828,35 (Seiscentos e sessenta e três mil, oitocentos e vinte e oito reais e trinta e cinco centavos). Em 2011 foi de R\$ 159.272,91 (Cento e cinquenta e nove mil, duzentos e setenta e dois reais e noventa e um centavos) totalizando R\$ 823.101,26 (Oitocentos e vinte e três mil, cento e um reais e vinte e seis centavos). (Vide Nota 09).

NOTA 07 – APURAÇÃO DAS RECEITAS E DESPESAS:

As despesas são apuradas através de Notas Fiscais e Recibos de conformidade com as exigências legais-fiscais. As receitas são apuradas através dos comprovantes de recebimento, entre eles, avisos bancários, recibos e outros.

PASSIVO NÃO CIRCULANTE
NOTA 08 - OUTRAS OBRIGAÇÕES:

	2021	2020
ENCARGOS SOCIAIS A RECOLHER	42.026,43	38.143,60
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS A RECOLHER	2.765,76	2.069,81
PROVISÕES TRABALHISTAS	57.055,06	37.619,18
FORNECEDORES	19.021,67	1.407,57
TOTAL	120.868,92	79.240,16

NOTA 09 - DO PATRIMÔNIO SOCIAL:

	2021	2020
PATRIMÔNIO SOCIAL NO INÍCIO DO EXERCÍCIO	643.204,20	643.204,20
RESERVA DE REAVLIAÇÃO DE ATIVOS	823.101,26	823.101,26
SUPERÁVIT/ DÉFICIT DO EXERCÍCIO	228.602,48	101.122,23
*AJUSTE DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	0,00	(8.458,84)
TOTAL	1.694.907,94	1.558.968,85

* Obs.: AJUSTE DE EXERCÍCIOS ANTERIORES

Trata-se de devolução a Condica no valor de R\$ 7.397,67 do ano de 2019; Devolução saldo Projeto Homens na Cozinha de R\$ 1.061,17 do ano de 2019.

NOTA 10 – RESERVA DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL:

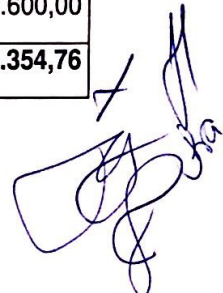
Foram realizadas avaliações patrimoniais como segue:

	2021	2020
2003- R\$ 663.828,35, EM 01/11/2011 R\$ 159.272,91	823.101,26	823.101,26
TOTAL	823.101,26	823.101,26

NOTA 11 – DOAÇÕES DE PESSOAS FÍSICAS E JURÍDICAS:

Recebem doações de pessoas físicas e/ou jurídicas. No período, recebeu as seguintes doações:

	2021	2020
PESSOAS FÍSICAS	218.328,39	125.821,19
PESSOAS JURÍDICAS	275.191,06	155.933,57
DOAÇÃO ESPECIAL FUNDAÇÃO MARCOPOLO	54.420,00	233.600,00
TOTAL	547.939,45	515.354,76



NOTA 12 – DOAÇÕES E SUBVENÇÕES DOS PODERES PÚBLICOS:

A entidade recebeu no período os seguintes auxílios e subvenções dos Poderes Públicos (FNAS/SAC/COTA UNIÃO, FMAS/CMAS/STDS/ FMDCA):

2021	2020
261.065,71	260.836,41

NOTA 13 – VENDA DE SERVIÇOS:

O valor de Vendas de Serviços, no total de R\$ 35.851,35 (Trinta e cinco mil, oitocentos e cinquenta e um e trinta e cinco centavos), trata-se de reembolso de parte do custo, através de convênios com municípios da nossa região, para o atendimento específico e qualificado, a alguns de seus municípios, por nós oferecidos, não gerando ganho a nossa entidade.

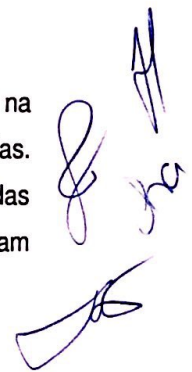
2021	2020
35.851,35	79.963,54

NOTA 14 – APLICAÇÕES DOS RECURSOS:

Os recursos foram aplicados em suas finalidades institucionais, de conformidade com seu Estatuto Social, demonstrados pelas suas Despesas e Investimentos Patrimoniais, conforme artigo 14, do CTN.

NOTA 15 – CUSTOS/GRATUIDADE E FILANTROPIA:

A Entidade se utiliza do Grupo Custos Gratuidade/Filantropia, constante na Demonstração de Resultados, para o registro e controle das Gratuidades Concedidas. Como se trata de Entidade essencialmente filantrópica, todas as receitas são aplicadas em sua finalidade social. E, por decorrência, todos os custos incorridos representam custos com Gratuidades e Filantropia. (vide nota 13). ✓



NOTA 16 – GRUPO COMPENSADO:

A entidade não se utiliza do Grupo Compensado na Contabilidade.

NOTA 17 – GRATUIDADES E FILANTROPIAS CONCEDIDAS:

No atendimento ao disposto no inciso VI, do artigo 3º, do Decreto nº. 2536/98, nos exercícios de 2021 e 2020 concedeu as seguintes Gratuidades/Filantropia, através de seus Projetos Assistenciais:

	2021	2020
1 – RECEITA SOCIAL BRUTA TOTAL	856.001,61	856.584,18
2 – GRATUIDADE OBRIGATÓRIA 20% DO ITEM 1	171.200,33	171.316,83
3 – GRATUIDADES CONCEDIDAS – VALOR CONTÁBIL	835.700,56	884.375,86
4 – PERCENTUAL S/ RECEITA BRUTA	97,63%	103,24%

As gratuidades estão devidamente controladas em relatórios internos da Entidade.

NOTA 18 – OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS / DESPESAS OPERACIONAIS:

	2021	2020
ISENÇÃO COTA PATRONAL INSS	115.638,04	128.913,91
TOTAL	115.638,04	128.913,91

Referente aos valores 2021 :

- a- O valor de R\$ 115.638.04, é o total da cota patronal do INSS, que teve como contra partida contábil, o mesmo valor lançado em Custos dos Serviços e Benefícios Prestados.

Referente aos valores de 2020:

- a- O valor de R\$ 128.913.91, é o total da cota patronal do INSS, que teve como contra partida contábil, o mesmo valor lançado em Custos dos Serviços e Benefícios Prestados.

NOTA 19 – COMPARABILIDADE DE 2021 DA RECEITA TOTAL COM A ISENÇÃO DA COTA PATRONAL E CONEXOS, DA PREVIDÊNCIA SOCIAL

1- TOTAL DAS GRATUIDADES CONCEDIDAS	835.700,56
2- 20% DA RECEITA TOTAL	171.200,33
3- ISENÇÃO AUFERIDA	115.638,04

NOTA 20 - DA RESPONSABILIDADE DA ADMINISTRAÇÃO SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

A administração da entidade é responsável pela elaboração e adequada apresentação destas demonstrações financeiras, as quais foram analisadas e revisadas em 30/03/2022, estando de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, pelos controles internos e documentos disponibilizados ao setor contábil, que determinou como necessárias para permitir a elaboração das demonstrações financeiras, livres de distorções relevantes. Independentemente se observada fraude ou erro, a administração da empresa isenta o escritório Novello Assessoria Econômica Contábil e Projetos S/S Ltda de qualquer penalidade que possa ocorrer no futuro, decorrentes da documentação disponibilizada para contabilização.

CAXIAS DO SUL - RS, 31 DE DEZEMBRO DE 2021.

Assoc. de Pais e Amigos dos Deficientes Visuais de Caxias do Sul

José Valtuir de Almeida

Presidente

CPF 376.575.770-53

Assoc. de Pais e Amigos dos Deficientes Visuais de Caxias do Sul

Virgílio de Lorenzi Canever Filho

Tesoureiro

CPF 124.376.540-20

WALDEVINO ANTONIO Assinado de forma digital por WALDEVINO ANTONIO NOVELLO-00659673053
Data: 2022.03.30 16:03:45 -03'00'Waldevino Antônio Novello
Técnico em Contabilidade

CRC-RS 15.619

CPF 006.596.730-53

RUA VISCONDE DE PELOTAS, 1223 - CENTRO
CEP: 95020-183 - CAXIAS DO SUL - RS - BRASIL
FONE: + 55 54 3221.1044
CNPJ: 02.272.089/0001-70
CRC/RS: 003709/0
www.novello.com.br

PARECER DO CONSELHO FISCAL

Analisamos as demonstrações financeiras da entidade, os documentos que deram origem aos lançamentos contábeis, a formatação dentro das Normas Brasileiras de Contabilidade para atender à Resolução 1255/99, a ITG 2002 da Resolução CFC nº 1409/12. Entidades sem Finalidade de Lucros.

Formatamos nosso parecer, de que os documentos e as demonstrações, espelham a situação real da entidade.

CAXIAS DO SUL-RS, 31 DE DEZEMBRO DE 2021.



Isabel Cristina Machado
CPF 989.054.880-04
Conselheiro



Fúlvia S. Angeli Gazola
CPF 530.223.780-68
Conselheiro



Gelso Luís Furlin
CPF 283.500.810-15
Conselheiro