

ASSOCIAÇÃO PARA DESENVOLVIMENTO INTEGRAL DO DOWN

CNPJ: 62.020.102/0001-26

Demonstrações contábeis correspondentes aos exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021



Conteúdo:	Páginas:
Relatório dos Auditores Independentes	1
Balancos Patrimoniais	4
Demonstrações do Resultado dos Exercícios	5
Demonstrações das Mutações do Patrimônio Líquido	6
Demonstração do Fluxo de Caixa	7
Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis	8

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Aos Diretores da
ADID - Associação para o Desenvolvimento Integral do Down
São Paulo - SP

Opinião

Examinamos as Demonstrações Contábeis da **ADID - Associação para o Desenvolvimento Integral do Down**, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2022 e as respectivas demonstrações do resultado do exercício, das mutações do patrimônio líquido e 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, as Demonstrações Contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **ADID - Associação para o Desenvolvimento Integral do Down** em 31 de dezembro de 2022, 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

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 a **ADID - Associação para o Desenvolvimento Integral do Down**, 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.

Responsabilidade 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 **ADID - Associação para o Desenvolvimento Integral do Down**, ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela Administração da **ADID - Associação para o Desenvolvimento Integral do Down** 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, 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 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.
- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da **ADID - Associação para o Desenvolvimento Integral do Down**.
- 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 incerteza relevante em relação a eventos 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 **ADID - Associação para o Desenvolvimento Integral do Down**, a não mais se manter em continuidade operacional.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo 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, 21 de março de 2023.

Cokinos & Associados
Audidores Independentes
CRC 2SP 15.753/O-0

Demétrio Cokinos
CRC1SP120410/O-2
CNAI 385

Rua Estela, 515, Bl. F, 19º Andar
São Paulo, SP – V. Mariana
CEP: 04011-002
www.cokinos.com.br

A member of
mgeworldwide


ASSOCIAÇÃO PARA DESENVOLVIMENTO INTEGRAL DO DOWN

CNPJ: 62.020.102/0001-26

Balanco Patrimonial

Em reais

ATIVO	NE	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>	PASSIVO	NE	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Circulante		5.340.268,50	3.034.080,27	Circulante		1.642.962,46	569.581,61
Caixa e equivalentes de caixa	4	3.993.386,75	2.997.382,37	Salários e encargos sociais		42.227,05	27.819,81
Mensalidades a receber		33.128,28	30.345,72	Obrigações tributárias		6,84	5,36
Outros créditos		5.602,12	6.247,91	Provisões de férias		72.453,89	223.870,52
Despesas antecipadas		51,87	104,27	Convênios a realizar	13	1.337.714,44	186.148,36
Convênios a receber	5	1.308.099,48	-	Convênios - Prefeitura	13	80.000,00	-
				Mensalidades antecipadas		9.692,00	2.630,00
				Outras contas a pagar		100.868,24	129.107,56
Não Circulante		3.732.493,23	2.936.363,54	Não Circulante		1.150.636,01	33.441,02
Convênios a receber	5	944.455,99	-	Convênios a realizar	5	944.455,99	-
Créditos e valores - LP		4.335,84	4.335,84	Convênios a restituir		184.269,03	-
Imobilizado líquido	6	2.783.701,40	2.932.027,70	Imobilizado com restrição - Funcad	6	21.910,99	33.441,02
				Patrimônio Líquido	8	6.279.163,26	5.367.421,18
				Patrimônio social		5.367.421,18	4.865.161,85
				Ajuste de exercício anterior		-	62.943,84
				Superávit do período		911.742,08	439.315,49
TOTAL DO ATIVO		<u>9.072.761,73</u>	<u>5.970.443,81</u>	TOTAL DO PASSIVO + PATRIMÔNIO SOCIAL		<u>9.072.761,73</u>	<u>5.970.443,81</u>


Bento Aparício Zanzini
 Presidente
 CPF: ██████████


Leonel Antonio Barbosa
 Contador - CRC1SP1428.591/D-2
 CPF: ██████████

As notas explicativas são parte integrante destas demonstrações contábeis



ASSOCIAÇÃO PARA DESENVOLVIMENTO INTEGRAL DO DOWN

CNPJ: 62.020.102/0001-26

Demonstração dos Resultados dos Exercícios

Em reais

		2022	2021
	NE	TOTAL	TOTAL
RECEITAS DO EXERCÍCIO		4.156.658,09	3.185.179,14
RECEITAS OPERACIONAIS		2.438.626,95	1.548.308,14
Com Restrição	9a	873.703,43	397.365,25
Subvenções e Convênios	9a	413.818,54	-
Receitas com depreciação de convênios	9a	11.530,03	15.539,00
Trabalho Voluntário	9a - 10	122.533,44	115.607,58
Isonções Usufruídas	11	325.821,42	266.218,67
Sem Restrição		2.185.078,77	1.567.384,16
Anuidades de Alunos	9a	1.453.498,00	1.135.398,00
Serviços Prestados	9a	41.032,10	20.591,00
Doações e Contribuições	9a	690.548,67	411.395,16
Deduções de Receita	9b	- 620.155,25	- 416.441,27
Bolsa Escolares Assistenciais	9b	- 348.912,00	- 307.730,00
Descontos Concedidos	9b	- 29.037,25	- 29.759,27
Educação Gratuitades	9b	- 242.206,00	- 78.952,00
RECEITAS NÃO OPERACIONAIS	9a	1.718.031,14	1.636.871,00
Crédito com Nota Fiscal Paulista	9a	1.159.068,88	1.120.327,68
Fundo provisionado	9a	44.352,08	-
Receitas Financeiras	9a	332.825,56	110.445,76
Ressarcimento de despesas	9a	181.784,62	406.097,56
(-) Custos e Despesas Operacionais		3.244.916,01	2.745.863,65
Custos Operacionais	9c	2.916.236,24	2.437.924,73
Custos dos Serviços Prestados - Educação	9c	2.274.454,34	2.038.978,60
Custos com Projetos Educacionais e Sociais	9c	193.427,04	115.011,16
Trabalho Voluntário	9a - 10	122.533,44	17.716,30
Isonções Usufruídas	11	325.821,42	266.218,67
Outras Despesas Operacionais	9c	328.679,77	307.938,92
Impostos Taxas e Contribuições	9c	3.019,38	3.568,86
Custo Administrativo	9c	167.183,75	142.840,00
Despesas Financeiras	9c	4.417,95	3.923,74
Depreciação e Amortização	9c	149.625,30	154.933,32
Provisões Diversas, Devoluções	9c	4.433,39	2.673,00
SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO		911.742,08	439.315,49

As notas explicativas são parte integrante destas demonstrações contábeis

ASSOCIAÇÃO PARA DESENVOLVIMENTO INTEGRAL DO DOWN

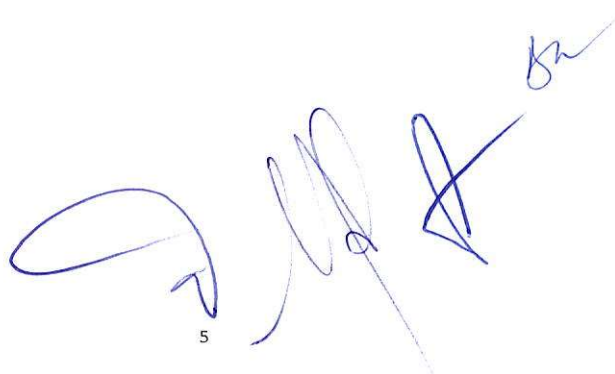
CNPJ: 62.020.102/0001-26

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

Em reais

	NE	<u>Patrimônio social</u>	<u>Superávits (déficits) acumulados</u>	<u>Ajustes de exercícios anteriores</u>	<u>Superávits (déficits) do exercício</u>	<u>Saldo final</u>	R\$
Patrimônio social em 31.12.2021	8	<u>4.865.161,85</u>	<u>-</u>	<u>62.943,84</u>	<u>439.315,49</u>	<u>5.367.421,18</u>	-
Transferência acrescida ao patrimônio social		502.259,33	-	- 62.943,84	- 439.315,49	-	-
Tranferências para resultados acumulados		-	-	-	-	-	-
Ajustes de exercícios anteriores		-	-	-	-	-	-
Superávit (déficit) do exercício		-	-	-	911.742,08	911.742,08	-
Patrimônio social em 31.12.2022	8	<u>5.367.421,18</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>911.742,08</u>	<u>6.279.163,26</u>	-

As notas explicativas são parte integrante destas demonstrações contábeis



5

ASSOCIAÇÃO PARA DESENVOLVIMENTO INTEGRAL DO DOWN

CNPJ: 62.020.102/0001-26

Demonstração dos Fluxos de Caixa

Em reais

	<u>2.022</u>	<u>2.021</u>
Fluxos de caixa das atividades operacionais		
Déficit/Superávit líquido	911.742,08	439.315,49
Ganho sobre venda de imóveis	-	-
Despesas com depreciação	149.625,30	154.933,32
Provisões férias e contingencias	-	-
Provisões para Devedores Duvidosos	- 28.386,00	4.581,69
Ajustes de exercícios anteriores	-	62.943,84
Doações	-	-
Variações nos ativos e passivos operacionais aumentos (diminuições)		
Aumento / diminuição em Adiantamentos	645,79	68.629,05
Aumento / diminuição em Mensalidades	25.603,44	159,00
Aumento / diminuição em Convênios - C/Restrição	- 1.308.099,48	-
Aumento / diminuição em Despesas Antecipadas	52,40	- 5,18
Aumento / diminuição em Realizável de Longo Prazo	- 944.455,99	- 3.831,60
Aumento / diminuição em Obrigações Trabalhistas e Socias	14.407,24	- 10.016,81
Aumento / diminuição em Obrigações Tributárias	1,48	1,01
Aumento / diminuição em Contas a Pagar	- 28.239,32	126.492,50
Aumento / diminuição em Provisões	- 151.416,63	- 206.283,24
Aumento / diminuição em Receitas Antecipadas	7.062,00	200,00
Aumento / diminuição em Subvenções e Convênios	1.231.566,08	-
Aumento / diminuição em Exigível a Longo Prazo	1.117.194,99	- 15.539,00
Caixa líquido proveniente das atividades operacionais	<u>997.303,38</u>	<u>621.580,07</u>
Fluxos de caixa das atividades de investimentos		
Compra de ativo imobilizado	- 1.299,00	-
Investimento em imóveis	-	64.213,28
Baixa de ativo imobilizado	-	-
Caixa líquido usado nas atividades de investimento	<u>- 1.299,00</u>	<u>- 64.213,28</u>
Fluxos de caixa das atividades de financiamento		
Financiamento de curto e longo prazo (pagamento)	-	-
Caixa líquido usado nas atividades de financiamento	<u>-</u>	<u>-</u>
Varição do caixa e equivalente de caixa	<u>996.004,38</u>	<u>557.366,79</u>
Caixa e equivalentes de caixa no início do período	2.997.382,37	2.440.015,58
Caixa e equivalentes de caixa no fim do período	3.993.386,75	2.997.382,37
Varição do caixa e equivalente de caixa	<u>996.004,38</u>	<u>557.366,79</u>

As notas explicativas são parte integrante destas demonstrações contábeis

ADID – ASSOCIAÇÃO PARA O DESENVOLVIMENTO INTEGRAL DO DOWN

CNPJ 62.020.102/0001-26

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

EM 31 DE DEZEMBRO DE 2.022 E 2021

(Valores expressos em reais)

NOTA 01 – CONTEXTO OPERACIONAL

A ADID – Associação para o Desenvolvimento Integral do Down é uma entidade civil sem fins lucrativos, constituída no país em 05 de dezembro de 1.989, tendo por finalidade promover o desenvolvimento integral da pessoa com “Síndrome de Down e assegurar a esses indivíduos uma vida adulta independente e integrada.

Os recursos financeiros aplicados na consecução desses objetivos advêm das contribuições mensais dos associados, doações de pessoas físicas ou jurídicas, subvenções e auxílios de entidades públicas ou privadas, patrocínios, parcerias, eventos e projetos culturais.

A Associação foi declarada Instituição de Utilidade Pública Estadual pelo Decreto nº. 44.502, de 09 de dezembro de 1.999, Municipal pelo Decreto nº. 38.825/99 de 16 de dezembro de 1.999 e declarada de Utilidade Pública Federal pela Portaria nº. 1123 de 18/12/2001, publicada no DOU de 19/12/2001, com registro no CEBAS sob nº 23.123.005959/2019-69.

NOTA 02 – APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS.

As demonstrações contábeis foram elaboradas em observância aos Princípios Fundamentais de Contabilidade e à Resolução do Conselho Federal de Contabilidade 1409/2.012, que se refere à ITG 2002 (R1) – Entidade sem finalidade de Lucros, a qual trata, em específico, dos aspectos contábeis das entidades sem fins lucrativos e pronunciamentos técnicos do Comitê de Pronunciamentos Contábeis (C.P.C.).

NOTA 03 – PRINCIPAIS POLÍTICAS CONTÁBEIS

Dentre as principais políticas contábeis adotados para a preparação das demonstrações contábeis ressaltamos:

- a) MOEDA FUNCIONAL: A moeda funcional e de apresentação das demonstrações contábeis estão sendo apresentadas em reais;
- b) RECEITAS, CUSTOS E DESPESAS: As receitas de contribuições, doações e assemelhados estão registradas a partir de sua realização financeira. As demais receitas contratuais e financeiras, bem como os custos e despesas estão apropriados de acordo com o regime de competência.
- c) APLICAÇÕES DE LIQUIDEZ IMEDIATA E NÃO IMEDIATA: Estão demonstradas pelos valores aplicados, atualizadas com os respectivos rendimentos até a data do encerramento do balanço patrimonial com base no regime de competência.



ADID – ASSOCIAÇÃO PARA O DESENVOLVIMENTO INTEGRAL DO DOWN
CNPJ 62.020.102/0001-26

d) IMOBILIZADO: Está demonstrado pelo custo de aquisição e ajustado por depreciações calculadas pelo método linear, a taxas estabelecidas em função do tempo de vida útil, por espécie de bens, como segue:

- Imóveis 4% a.a.
- Móveis e Utensílios 10% a.a.
- Aparelhos e Instrumentos Musicais 10% a.a.
- Máquinas e Equipamentos 20% a.a.
- Computadores e Periféricos 20% a.a.
- Instalações e Benfeitorias 10% a.a.

A Administração após análise dos bens patrimoniais da entidade, não identificou perdas do valor recuperável para baixas ou provisão por impairment.

e) DEMAIS CONTAS ATIVAS: Estão apresentadas ao valor de realização, incluindo, quando aplicáveis, os rendimentos e variações ou, no caso de despesas antecipadas ao custo.

f) PROVISÃO PARA FÉRIAS E ENCARGOS: Foi constituída em montante julgado suficiente à cobertura de obrigações com férias dos seus funcionários, vencidas e proporcionais, com os respectivos encargos sociais, apropriada até a data de encerramento do balanço. Essas provisões foram calculadas partindo do número de dias de férias, convertidos para valor em moeda pelo salário atual de cada funcionário, acrescido dos encargos mais um terço constitucional, conforme legislação trabalhista em vigor.

g) USO DE ESTIMATIVA: A preparação das demonstrações financeiras requer que a administração efetue suas estimativas e adote premissas, no seu melhor julgamento, que afetam os montantes apresentados de ativos e passivos, assim como os valores de receitas, custos e despesas. Os valores reais podem ser diferentes daqueles estimados.

h) DEMAIS CONTAS PASSIVAS: Estão demonstradas pelos valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicáveis, dos correspondentes encargos e variações incorridos até a data do balanço.

NOTA 04 – CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

Descrição	2.022	2.021
Caixa	1.279,07	1.147,67
Bancos s/restrrição	2.031,00	0,00
Bancos c/restrrição	80.242,64	0,00
Caderneta de Poupança c/restrrição	25.944,42	0,00
Aplicações Financeiras de Liquidez Imediata s/ restrrição	3.858.790,91	2.996.234,70
Aplicações Financeiras de Liquidez Imediata c/restrrição	25.098,71	0,00
Total	3.993.386,75	2.997.382,37

ADID – ASSOCIAÇÃO PARA O DESENVOLVIMENTO INTEGRAL DO DOWN

CNPJ 62.020.102/0001-26

A aplicação estruturada Santander no valor de R\$ 350.000,00 não está com os valores corrigidos em razão dos rendimentos serem reconhecidos apenas no vencimento da aplicação que está previsto para maio de 2023.

NOTA 05 – CONVÊNIOS E SUBVENÇÕES COM RESTRIÇÃO

CONVÊNIOS E SUBVENÇÕES COM RESTRIÇÃO	2022	2021
Valores recebidos e não gastos Fumcad II- 004/2017 -SMDHC		1.879,33
Provisão de Verbas a Receber Fumcad 049/2022/SMDHC	2.252.555,47	-
Valores recebidos e não gastos Fumcad 049/2022/SMDHC+ rendimentos	29.614,96	-
Valores recebidos e não gastos convenio 008/2022/SMPED	80.000,00	-
Saldo verbas recebidas/a receber	2.362.170,43	1.879,33

NOTA 06 – IMOBILIZADO

BENS IMOVEIS E MÓVEIS S/RESTRIÇÃO	2.022	Aquisição	2.021
Prédios e Edificações	3.137.975,55		3.137.975,55
Reformas	0		0
Móveis e Utensílios Diversos	31.287,99	1.299,00	29.988,99
Móveis e Utensílios Domésticos	1.021,13		1.021,13
Móveis e Utensílios. Escolares	26.396,10		26.396,10
Móveis e Utensílios de Administração	1.290,97		1.290,97
Aparelhos e Instrumentos Musicais	8.313,83		8.313,83
Máquinas e Equipamentos	51.093,72		51.093,72
Computadores e Impressoras	31.959,91		31.959,91
Instalações e Benfeitorias	26.641,40		26.641,40
IMOBILIZADO S/RESTRIÇÃO	3.315.980,60		3.314.681,60
(-) Depreciações	(554.190,19)		(416.094,92)
TOTAL	2.761.790,41		2.898.586,68

BENS C/RESTRIÇÃO	2.022	Aquisição	2.021
Equipamentos de Informática - FUMCAD	188.668,04		188.668,04
(-) Depreciação	(166.757,05)		(155.227,02)
TOTAL	21.910,99		33.441,02

ADID – ASSOCIAÇÃO PARA O DESENVOLVIMENTO INTEGRAL DO DOWN

CNPJ 62.020.102/0001-26

NOTA 07 – INTANGÍVEL

INTANGÍVEL S/RESTRIÇÃO	2.022	Aquisição	2.021
Software	6.250,00	-	6.250,00
(-) Amortização S/Software	(6.250,00)	-	(6.250,00)
TOTAL	-	-	-
INTANGÍVEL C/RESTRIÇÃO	2.022	Aquisição	2.021
Software - FUMCAD	11.571,96	-	11.571,96
(-) Amortização S/Software	(11.571,96)	-	(11.571,96)
TOTAL	-	-	-

NOTA 08 – PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Está composto pelos superávits acumulados ao longo dos exercícios anteriores, cujos valores foram reinvestidos na ampliação e manutenção dos objetivos sociais da entidade, seja na ampliação e manutenção de suas instalações ou na prestação de seus serviços.

A Entidade não remunera os membros componentes de sua diretoria, conselheiros, associados ou equivalentes e não distribui ou concede vantagens sob nenhuma forma.

NOTA 09 – CRITÉRIOS DE APURAÇÃO DOS RECURSOS APLICADOS EM FILANTROPIA

a) RECEITAS

As receitas com doações e contribuições vêm sendo reconhecidas de acordo com a sua realização financeira. As receitas com aplicações financeiras e serviços, são registradas de acordo com a sua competência, independentemente de sua realização em moeda.

Receitas	2.022	2.021
Com restrição	873.703,43	397.365,25
Convênios e Subvenções	413.818,54	-
Receitas ref. deprec. Convênio em execução	11.530,03	15.539,00
Trabalho voluntário	122.533,44	115.607,58
Isonções usufruídas	325.821,42	266.218,67
Sem Restrição	2.185.078,77	1.567.384,16
Mensalidades Escolares	1.453.498,00	1.135.398,00
Mensalidades anos anteriores	-	-
Serviços Prestados	41.032,10	20.591,00
Doações e Contribuições	690.548,67	411.395,16
Não operacionais	1.718.031,14	1.636.871,00
Créditos nota fiscal paulista	1.159.068,88	1.120.327,68
Fundo Provisionado	44.352,08	-
Receitas Financeiras	332.825,56	110.445,76
Ressarcimento de Despesas	181.784,62	406.097,56
Total	4.776.813,34	3.601.620,41

ADID – ASSOCIAÇÃO PARA O DESENVOLVIMENTO INTEGRAL DO DOWN

CNPJ 62.020.102/0001-26

b) (-) DEDUÇÕES DAS RECEITAS

Registradas por seus valores originais e de acordo com sua competência, conforme discriminação abaixo:

Deduções	2.022	2.021
(-) Bolsas de estudos assistenciais	591.118,00	386.682,00
(-) Devoluções de Mensal. Escolar	5.684,00	-
(-) Descontos institucionais	23.353,25	29.759,27
Total	620.155,25	416.441,27

c) CUSTOS E DESPESAS

As despesas estão registradas pelos valores originais, e de acordo com a sua competência, e referem-se a gastos necessários à manutenção das atividades da sociedade.

DESPESAS	2.022	2.021
CUSTOS E DESPESAS OPERACIONAIS	2.916.236,24	2.294.775,67
Custo dos Serviços Prestados - Educação	2.274.454,34	1.797.938,26
Custo dos Projetos Educacionais e Sociais	193.427,04	115.011,16
Trabalho voluntário	122.533,44	115.607,58
Isenções usufruídas	325.821,42	266.218,67
DESPESAS/RECEITAS OPERACIONAIS	328.679,77	451.087,98
Impostos, Taxas e Contribuições	3.019,38	3.568,86
Custo Administrativo	167.183,75	145.822,06
Despesas Financeiras	4.417,95	3.923,74
Depreciação e Amortização	149.625,30	154.933,32
Devolução de Verbas	4.433,39	-
Provisões Diversas	-	142.840,00
SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO	911.742,08	439.315,49

NOTA 10 – TRABALHO VOLUNTÁRIO

Atendendo a Resolução CFC Nº 1.409, de 21 de setembro de 2012 aprovando a NBC ITG 2002 – Entidade sem Finalidade de Lucros, onde interpreta que o trabalho voluntário deve ser reconhecido pelo valor justo da prestação do serviço como se tivesse ocorrido o desembolso financeiro, foram levantados os trabalhos voluntários tomados pela ADID. O montante foi apurado com base nos apontamentos de presença das horas de reuniões e participações de eventos da Governança (Conselhos de Administração e Fiscal) sem qualquer tipo de remuneração.

No exercício de 2022 foi estimado R\$ 122.533,44 e R\$ 115.607,58 em 2021 para trabalhos voluntários.

ADID – ASSOCIAÇÃO PARA O DESENVOLVIMENTO INTEGRAL DO DOWN

CNPJ 62.020.102/0001-26

NOTA 11 – ISENÇÃO DA COTA PATRONAL DO INSS

A Instituição, na condição de entidade sem fins lucrativos, nos termos da legislação vigente, se beneficiou do não recolhimento de tributos e contribuições, conforme estimado abaixo:

	2.022	2.021
Contribuição previdenciária – Cota Patronal	255.546,19	208.798,95
Seguro acidente do trabalho	57.497,90	10.439,95
INSS Terceiros	12.777,33	46.979,77
Total	325.821,42	266.218,67

NOTA 12 – ATIVIDADES SOCIOASSISTENCIAIS DA ADID

As atividades socioassistenciais desenvolvidas pela Instituição englobam além do **Programa Socioassistencial de Inclusão Cidadã da Pessoa com Deficiência Intelectual e Família**, os projetos e convênios firmados com a administração pública, seja ela municipal, estadual ou Federal.

NOTA 13 – CONVÊNIOS FIRMADO

No exercício de 2022 a Entidade aplicou no Projeto Diversidade e Inclusão Social da Criança e Adolescente com Síndrome de Down- conforme convenio 049/2022, firmado no ano de 2022 com a **PREFEITURA DA CIDADE DE SÃO PAULO**, por intermédio da **SECRETARIA MUNICIPAL DE DIREITOS HUMANOS E CIDADANIA-SMDHC**, inscrita no CNPJ/MF sob nº 07.420.613/0001-27, que tem duração de 2 anos (01/09/2022 a 31/08/2024). A entidade recebeu parte da primeira parcela e aplicou efetivamente os recursos correspondente ao exercício de 2022.

Ainda no exercício de 2022 a entidade firmou convenio com a Secretaria Municipal da Pessoa com Deficiência-SMPED, inscrita no CNPJ/MF 08.082.743/0001-60 Termo de Fomento 008/2022/SMPED. Foi recebido o valor de R\$ 80.000,00 no dia 29 de dezembro de 2022 que terá duração de 1 ano.

SECRETARIA MUNICIPAL		
Recebimento dos Recursos/Repases	2.022	2.021
Valor de saldo anterior a aplicar	-	-
A Prática da Inclusão Profissional para pessoas com Deficiência Intelectual		1.879,33
Valores recebidos no exercício projeto Consultório Social	80.000,00	-
Valores recebidos no exercício projeto Diversidade e Inclusão Social da Criança e Adolescente com Síndrome de Down	430.710,76	-
Aplicação dos Recursos na execução dos projetos	-	-
Diversidade e Inclusão social: salários, encargos e benefícios.	329.183,75	-
Diversidade e Inclusão social: Outras despesas	65.819,46	-
Diversidade e Inclusão social: Contratação de serviços terceirizados	16.936,00	-

ADID – ASSOCIAÇÃO PARA O DESENVOLVIMENTO INTEGRAL DO DOWN

CNPJ 62.020.102/0001-26

Total dos Recursos aplicados na execução dos Projetos	411.939,21	-
Recursos/parcelas dos Projetos a receber	2.252.555,47	-
Diversidade e Inclusão social	2.252.555,47	-
Recursos/parcelas dos Projetos a executar/aplicar/restituir		-
A Prática da Inclusão Profissional para pessoas com Deficiência Intelectual	-	1.879,33
Valores recebidos no exercício a aplicar Diversidade e Inclusão social	18.771,55	
Valores recebidos no exercício a aplicar projeto Consultório Social	80.000,00	-
Rendimentos aplicação financeira/Restrição		
Rendimento do projeto Diversidade e Inclusão social no exercício	10.843,41	-

NOTA 14 – PROGRAMA SOCIOASSISTENCIAL

A ADID, no cumprimento de suas finalidades estatutárias mantém um Programa Socioassistencial de Inclusão Cidadã da Pessoa com Deficiência Intelectual e Família, que tem como objetivo prestar assistência social a quem dela necessitar, garantindo a proteção à família, favorecendo a promoção e integração ao mercado de trabalho, além da inclusão socioeconômica e social das pessoas com deficiência intelectual, preferencialmente a síndrome de *Down*, investindo neste ano no programa os valores a seguir descritos:

Programa Socioassistencial de Inclusão Cidadã da Pessoa com Deficiência Intelectual e Família	
2022	R\$
Despesas com pessoal, salários e encargos	391.676,89
Projetos culturais	87.781,04
Despesas gerais e administrativas	241.834,19
Total de recursos aplicado no Programa Socioassistencial	721.292,12

NOTA 15 – CRÉDITOS DA NOTA FISCAL PAULISTA

A entidade participou neste ano, do Programa de Estímulo à Cidadania Fiscal do Estado de São Paulo, através de seus Associados e a comunidade local, obtendo uma arrecadação significativa de doações de cupons fiscais, que geraram entre devolução de créditos e os sorteios do programa, o valor de R\$ 1.159.068,88 (um milhão, cento e cinquenta e nove mil, sessenta e oito reais e oitenta e oito centavos), que foram aplicados no desenvolvimento das atividades do **Programa Socioassistencial de Inclusão Cidadã da Pessoa com Deficiência Intelectual e Família**.

NOTA 16 – DEVOLUÇÃO DE VERBA


Em 08 de dezembro de 2022 a entidade efetuou a devolução prevista da verba não utilizada dos projetos -**A prática da Inclusão Profissional para Pessoas com Deficiência Intelectual - convenio 004/2017/SMDHC**, para o exercício de 2021 no valor de R\$ 4.192,33 e, do projeto -**Capacitação Profissional, convenio 060/2013**- o valor de R\$ 241,06.


ADID – ASSOCIAÇÃO PARA O DESENVOLVIMENTO INTEGRAL DO DOWN


CNPJ 62.020.102/0001-26

NOTA 17 – PROVISÃO PARA CONTINGÊNCIAS

A administração da Entidade efetua uma avaliação permanente dos riscos envolvidos em processos cíveis, trabalhistas e tributários, que surgem no decorrer de suas atividades. Essa avaliação é efetuada com base nas informações disponíveis e nos fatores de risco presentes em cada processo. 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.


Bento Aparício Zanzini
CPF: [REDACTED]
Presidente


Genivaldo Oliveira Sandes
CPF: [REDACTED]
Coordenador Geral Executivo


Leonel Antonio Barbosa
Contador - CRC1SP1128591/0-2
CPF: [REDACTED]

