

ASSOCIAÇÃO PARA DESENVOLVIMENTO INTEGRAL DO DOWN

CNPJ: 62.020.102/0001-26

Demonstrações contábeis correspondentes aos exercícios
findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022



ADID

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 2023 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 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.

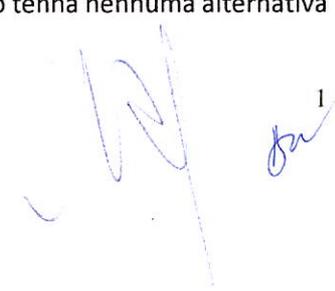
Base para opinião

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.
- Concluimos 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.

Cokinos Auditores e Consultores

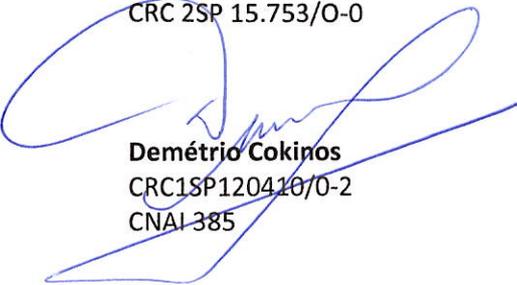


- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das Demonstrações Contábeis, inclusive as divulgações e se as Demonstrações Contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

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 que não foram identificadas deficiências significativas nos controles internos durante nossos trabalhos.

São Paulo, 19 de fevereiro de 2024.

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



Demétrio Cokinos
CRC1SP120410/O-2
CNAI 385

ASSOCIAÇÃO PARA DESENVOLVIMENTO INTEGRAL DO DOWN

CNPJ: 62.020.102/0001-26

Balanco Patrimonial

Em reais (centavos omitidos)

ATIVO	NE	31/12/2023	31/12/2022	PASSIVO	NE	31/12/2023	31/12/2022
Circulante		5.517.386	5.340.269	Circulante		3.428.558	1.642.962
Caixa e equivalentes de caixa	4	3.678.090	3.993.387	Salários e encargos sociais		58.350	42.227
Mensalidades a receber		39.834	33.128	Obrigações tributárias	7		
Convênios FUMCAD PMSP	5	1.688.008	1.308.099	Provisão de férias a pagar		139.027	72.454
Projeto Osel- Unisa		92.168	-	Convênios e projetos a realizar	5	1.942.363	1.417.714
Despesas antecipadas		19.234	5.602	Contas a pagar		1.288.810	100.868
Adiantamentos		52	52	Mensalidades antecipadas		-	9.692
Não Circulante		6.083.219	3.732.493	Não Circulante		943.912	1.150.636
Depósitos judiciais		196	4.336	Convênios a realizar	5	100.097	21.911
Convênios FUMCAD PMSP	5	576.969	944.456	Convênios e projetos a realizar		843.815	1.128.725
Imobilizado líquido	6	5.506.054	2.783.701				
TOTAL DO ATIVO		11.600.605	9.072.762	Patrimônio Líquido	8	7.228.135	6.279.163
				Patrimônio social		6.279.163	5.367.421
				Superávit do período		948.972	911.742
				TOTAL DO PASSIVO + PATRIMÔNIO SOCIAL		11.600.605	9.072.762


Bento Aparício Zanzini
Presidente


Leonel Antonio Barbosa
Contador - CRC1SP1128.591/0-2

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 (centavos omitidos)

	NE	<u>2023</u> TOTAL	<u>2022</u> TOTAL
RECEITAS DO EXERCÍCIO		5.428.911	4.156.658
RECEITAS OPERACIONAIS		3.647.642	2.438.627
Com Restrição	9a	2.414.705	873.703
Subvenções e Convênios	9a	1.836.220	413.819
Receitas com depreciação de convênios	9a	10.576	11.530
Trabalho Voluntário	9a - 10	129.995	122.533
Isonções Usufruídas	11	437.914	325.821
Sem Restrição		1.848.858	2.185.079
Anuidades de Alunos	9a	1.598.221	1.453.498
Serviços Prestados	9a	58.800	41.032
Doações e Contribuições	9a	191.836	690.549
Deduções de Receita	9b	- 615.921	- 620.155
Bolsa Escolares Assistenciais	9b	- 285.672	- 348.912
Descontos Concedidos	9b	- 19.063	- 29.037
Educação Gratuidades	9b	- 311.186	- 242.206
RECEITAS NÃO OPERACIONAIS	9a	1.781.269	1.718.031
Crédito com Nota Fiscal Paulista	9a	1.063.576	1.159.069
Fundo provisionado	9a	160.176	44.352
Receitas Financeiras	9a	543.720	332.826
Ressarcimento de despesas	9a	9.263	181.785
Outras receitas		4.534	-
(-) Custos e Despesas Operacionais		4.479.940	3.244.916
Custos Operacionais	9c	4.015.147	2.916.236
Custos dos Serviços Prestados - Educação	9c	3.199.051	2.274.454
Custos com Projetos Educacionais e Sociais	9c	248.187	193.427
Trabalho Voluntário	9a - 10	129.995	122.533
Isonções Usufruídas	11	437.914	325.821
Outras Despesas Operacionais	9c	464.793	328.680
Impostos Taxas e Contribuições	9c	1.786	3.019
Custo Administrativo	9c	219.747	167.184
Despesas Financeiras	9c	2.291	4.418
Depreciação e Amortização	9c	167.590	149.625
Provisões Diversas, Devoluções	9c	73.379	4.433
SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO	9c	<u>948.972</u>	<u>911.742</u>

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	Patrimônio social	Superávits (déficits) acumulados	Ajustes de exercícios anteriores	Superávits (déficits) do exercício	Saldo final
	Patrimônio social em 31.12.2021				
	4.865.162	-	62.944	439.315	5.367.421
	Transferência acrescida ao patrimônio social	-	62.944	439.315	-
	Superávit (déficit) do exercício	-	-	911.742	911.742
	Patrimônio social em 31.12.2022				
8	5.367.421	-	-	911.742	6.279.163
	Transferência acrescida ao patrimônio social	-	-	911.742	-
	Superávit (déficit) do exercício	-	-	948.972	948.972
	Patrimônio social em 31.12.2023				
8	6.279.163	-	-	948.972	7.228.135

As notas explicativas são parte integrante destas demonstrações contábeis



ASSOCIAÇÃO PARA DESENVOLVIMENTO INTEGRAL DO DOWN

CNPJ: 62.020.102/0001-26

Demonstração dos Fluxos de Caixa

Em reais

	<u>2.023</u>	<u>2.022</u>
Fluxos de caixa das atividades operacionais		
Déficit/Superávit líquido	948.972	911.742
Ganho sobre venda de imóveis	-	-
Despesas com depreciação	167.590	149.625
Provisões férias e contingencias	-	-
Provisões para Devedores Duvidosos	-	- 28.386
Ajustes de exercícios anteriores	-	-
Doações	-	-
Variações nos ativos e passivos operacionais aumentos (diminuições)		
Aumento / diminuição em Adiantamentos	- 1	646
Aumento / diminuição em Mensalidades	- 6.705	25.603
Aumento / diminuição em Convênios - C/Restrição	- 472.076	- 1.308.099
Aumento / diminuição em Despesas Antecipadas	- 13.632	52
Aumento / diminuição em Realizável de Longo Prazo	371.627	- 944.456
Aumento / diminuição em Obrigações Trabalhistas e Socias	16.123	14.407
Aumento / diminuição em Obrigações Tributárias	0	1
Aumento / diminuição em Contas a Pagar	1.187.942	- 28.239
Aumento / diminuição em Provisões	66.574	- 151.417
Aumento / diminuição em Receitas Antecipadas	- 9.692	7.062
Aumento / diminuição em Subvenções e Convênios	602.835	1.231.566
Aumento / diminuição em Exigível a Longo Prazo	- 284.910	1.117.195
Caixa líquido proveniente das atividades operacionais	<u>2.574.646</u>	<u>997.303</u>
Fluxos de caixa das atividades de investimentos		
Compra de ativo imobilizado	- 2.889.943	- 1.299
Investimento em imóveis		
Baixa de ativo imobilizado		
Caixa líquido usado nas atividades de investimento	<u>- 2.889.943</u>	<u>- 1.299</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>
Variação do caixa e equivalente de caixa	<u>- 315.297</u>	<u>996.004</u>
Caixa e equivalentes de caixa no início do período	3.993.387	2.997.382
Caixa e equivalentes de caixa no fim do período	<u>3.678.090</u>	<u>3.993.387</u>
Variação do caixa e equivalente de caixa	<u>- 315.297</u>	<u>996.004</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 2.023 E 2022

(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.

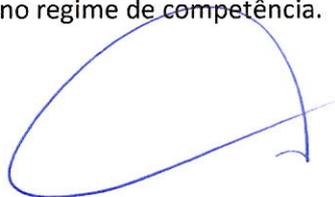
NOTA 02 – APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS.

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 ate a data do balanço.

NOTA 04 – CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

Descrição	2.023	2.022
Caixa	2.126,75	1.279,07
Bancos s/restrrição	-	2.031,00
Bancos c/restrrição	2.558,10	80.242,64
Caderneta de Poupança c/restrrição	62.467,46	25.944,42
Aplicações Financeiras de Liquidez Imediata s/ restrrição	3.495.600,97	3.858.790,91
Aplicações Financeiras de Liquidez Imediata c/restrrição	115.336,74	25.098,71
Total	3.678.090,02	3.993.386,75

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

NOTA 05 – CONVÊNIOS E SUBVENÇÕES COM RESTRIÇÃO

CONVÊNIOS E SUBVENÇÕES COM RESTRIÇÃO	2.023	2.022
Provisão de Verbas a Receber Fumcad 049/2022/SMDHC	944.455,99	2.252.555,47
Valores recebidos e não gastos Fumcad 049/2022/SMDHC+ rendimentos	31.498,06	29.614,96
Valores recebidos e não gastos convenio 008/2022/SMPED	-	80.000,00
Provisão de Verbas a Receber Fumcad 081/2023/SMDHC	743.551,70	-
Valores recebidos e não gastos 081/2023/SMDHC/FUMCAD + rendimentos	9.069,24	-
Saldo verbas recebidas/a receber	1.728.574,99	2.362.170,43

NOTA 06 – IMOBILIZADO

BENS IMOVEIS E MÓVEIS S/RESTRIÇÃO	2.023	Aquisição	2.022
Prédios e Edificações	5.937.975,55	2.800.000,00	3.137.975,55
Reformas	0		0
Móveis e Utensílios Diversos	31.287,99		31.287,99
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	50.843,88		51.093,72
Computadores e Impressoras	25.616,95		31.959,91
Instalações e Benfeitorias	26.641,40		26.641,40
IMOBILIZADO S/RESTRIÇÃO	6.109.387,80		3.315.980,60
(-) Depreciações	(703.429,97)		(554.190,19)
TOTAL	5.405.957,83		2.761.790,41

BENS C/RESTRIÇÃO	2.023	Aquisição	2.022
Equipamentos de Informática - FUMCAD	235.759,85	78.707,56	188.668,046
Moveis e Utens-FUMCAD	35.029,75	3.414,00	31.615,75
Maq.e Eqptos- FUMCAD	6.640,55	6.640,55	-
(-) Depreciação	(177.333,52)		(166.757,05)
TOTAL	100.096,63		21.910,99

NOTA 07 – INTANGÍVEL

INTANGÍVEL S/RESTRIÇÃO	2.023	Aquisição	2.022
Software	6.250,00	-	6.250,00

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

(-) Amortização S/Software	(6.250,00)	-	(6.250,00)
TOTAL	-	-	-
INTANGÍVEL C/RESTRIÇÃO	2.023	Aquisição	2.022
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	2.023	2.022
Com restrição	2.414.705,35	873.703,43
Convênios e Subvenções	1.836.220,06	413.818,54
Receitas ref. deprec. Convênio em execução	10.576,47	11.530,03
Trabalho voluntário	129.995,28	122.533,44
Isenções usufruídas	437.913,54	325.821,42
Sem Restrição	1.853.391,36	2.185.078,77
Mensalidades Escolares	1.598.221,00	1.453.498,00
Mensalidades anos anteriores	-	-
Serviços Prestados	58.800,23	41.032,10
Doações e Contribuições	191.836,47	690.548,67
Outras Receitas	4.533,66	-
Não operacionais	1.776.735,36	1.718.031,14
Créditos nota fiscal paulista	1.063.575,62	1.159.068,88
Fundo Provisionado	160.176,41	44.352,08
Receitas Financeiras	543.720,35	332.825,56
Ressarcimento de Despesas	9.262,98	181.784,62
Total	6.044.832,07	4.776.813,34

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	2.023	2.022
(-) Bolsas de estudos assistenciais	596.858,00	591.118,00
(-) Devoluções de Mensal. Escolar	867,68	5.684,00
(-) Descontos institucionais	18.195,27	23.353,25
Total	615.920,95	620.155,25

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	2.023	2.022
CUSTOS E DESPESAS OPERACIONAIS	4.088.526,16	2.916.236,24
Custo dos Serviços Prestados - Educação	3.272.430,02	2.274.454,34
Custo dos Projetos Educacionais e Sociais	248.187,32	193.427,04
Trabalho voluntário	129.995,28	122.533,44
Isonções usufruídas	437.913,54	325.821,42
DESPESAS/RECEITAS OPERACIONAIS	391.413,38	328.679,77
Impostos, Taxas e Contribuições	1.785,80	3.019,38
Custo Administrativo	219.747,12	167.183,75
Despesas Financeiras	2.290,76	4.417,95
Depreciação e Amortização	167.589,70	149.625,30
Devolução de Verbas	-	4.433,39
SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO	948.971,58	911.742,08

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 2023 foi estimado R\$ 129.995,28 e R\$ 122.533,44 em 2022 para trabalhos voluntários.

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:

ADID – ASSOCIAÇÃO PARA O DESENVOLVIMENTO INTEGRAL DO DOWN

CNPJ 62.020.102/0001-26

	2.023	2.022
Contribuição previdenciária – Cota Patronal	343.461,59	255.546,19
Seguro acidente do trabalho	17.173,09	57.497,90
INSS Terceiros	77.278,86	12.777,33
Total	437.913,54	325.821,42

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 – CONVÊNIO 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, com duração de 2 anos (01/09/2022 a 31/08/2024).

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. Os recursos do projeto foram aplicados no exercício de 2023.

Em 21 de setembro de 2023 a Entidade firmou convenio com a Secretaria Municipal de Direitos Humanos e Cidadania-SMDHC, inscrita no CNPJ/MF sob nº 07.420.613/0001-27 Termo de Fomento 081/2023/SMDHC/FUMCAD, que tem duração de 2 anos (01/10/2023 à 01/09/2025).

SECRETARIA MUNICIPAL		
Recebimento dos Recursos/Repasses	2.023	2.022
Valor de saldo anterior a aplicar		-
Saldo anterior a aplicar: Diversidade e Inclusão social	29.614,96	
Saldo anterior a aplicar: Consultório Social	80.000,00	
Valores recebidos no exercício projeto Consultório Social	-	80.000,00
Valores recebidos no exercício projeto Apoio Educacional e Psicossocial	283.322,92	
Valores recebidos no exercício projeto Diversidade e Inclusão Social da Criança e Adolescente com Síndrome de Down	1.308.099,48	430.710,76

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

Aplicação dos Recursos na execução dos projetos	-	-
Diversidade e Inclusão social: salários, encargos e benefícios.	938.802,08	329.183,75
Diversidade e Inclusão social: Outras despesas	318.570,35	65.819,46
Diversidade e Inclusão social: Contratação de serviços terceirizados	-	16.936,00
Consultório Social-008/2022/SMPED: salários, encargos e benefícios.	81.564,51	-
Apoio Educacional e Psicossocial: salários, encargos e benefícios.	124.978,93	
Apoio Educacional e Psicossocial: Outras despesas	106.862,05	
Apoio Educacional e Psicossocial: Contratação de serviços terceirizados	43.598,46	
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	944.455,99	2.252.555,47
Apoio Educacional e Psicossocial	743.551,70	-
Recursos/parcelas dos Projetos a executar/aplicar/restituir		
Valores recebidos no exercício a aplicar projeto Apoio Educacional e Psicossocial	9.069,24	-
Valores recebidos no exercício a aplicar Diversidade e Inclusão social	31.948,06	18.771,55
Valores recebidos no exercício a restituir Diversidade e Inclusão social	82.577,44	-
Valores recebidos no exercício a aplicar projeto Consultório Social	2.357,98	80.000,00
Rendimentos aplicação financeira/Restrição		
Rendimento do projeto Consultório social no exercício	3.922,49	-
Rendimento do projeto Apoio Educacional e Psicossocial no exercício	1.185,76	-
Rendimento do projeto Diversidade e Inclusão social no exercício	33.733,49	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	
2023	R\$
Despesas com pessoal, salários e encargos	1.053.787,85
Projetos culturais	136.341,64
Despesas gerais e administrativas	676.677,60

ADID – ASSOCIAÇÃO PARA O DESENVOLVIMENTO INTEGRAL DO DOWN

CNPJ 62.020.102/0001-26

Total de recursos aplicado no Programa Socioassistencial	1.866.807,09
--	--------------

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\$ 1.063.575,62 (um milhão, sessenta e três mil, quinhentos e setenta e cinco reais e sessenta e dois centavos), que foram aplicados no desenvolvimento das atividades do *Programa Socioassistencial de Inclusão Cidadã da Pessoa com Deficiência Intelectual e Família*.

NOTA 16 – 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

Presidente



Genivaldo Oliveira Sandes

Coordenador Geral Executivo



Leonel Antonio Barbosa

Contador - CRC1SP1128591/0-2

