

**ASSOCIAÇÃO DE APOIO A PROJETOS COMUNITÁRIOS DO MUNICÍPIO DE
JABOTICABAL - AAPROCOM
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EXERCÍCIO FINDO EM 31/12/2022**

NOTA 1 - Contexto Operacional

A ASSOCIAÇÃO DE APOIO A PROJETOS COMUNITÁRIOS DO MUNICÍPIO DE JABOTICABAL - AAPROCOM, pessoa jurídica de direito privado e sem fins lucrativos, estabelecida com sede própria na Rua Getúlio Vargas, nº 91 Bairro Sorocabano Jaboticabal, estado de São Paulo, inscrito no CNPJ 60.242.609/0001-07, com objetivos voltados à promoção de atividades e finalidades de relevância pública e social, para a elevação da qualidade de vida humana por meio da assistência e atendimento a todas as pessoas, indistintamente, incluindo a promoção de atividades científicas, culturais, educacionais e literárias nas áreas de saúde, assistência social, defesa, preservação e conservação do meio ambiente e promoção do desenvolvimento sustentável, cidadania e desenvolvimento socioeconômico de comunidades no Brasil e no exterior, atendimentos esses universais e de forma gratuita, sem exigência de contraprestação do usuário, tem como atividades preponderantes:

- I - A promoção da saúde da família, de forma universal e gratuita;
- II - Assistência social direcionada à família, à criança e ao adolescente, ao idoso, à pessoa com deficiência, ao migrante, ao itinerante e ao morador de rua, de forma universal e gratuita;
- III - Ofertar meios e condições de educação para o desenvolvimento social, cultura e sustentável, de forma universal e gratuita;
- IV - Orientar e subsidiar projetos de ação comunitária e da promoção da saúde preventiva, com objetivo de atender a população do município de Jaboticabal;
- V - Promover convívio e ações comunitárias para integração social, através de convênios com todas as esferas de governo e iniciativa privada.

A entidade é reconhecida como de utilidade pública pela Prefeitura municipal de Jaboticabal, consoante Lei municipal nº 2988, de 28/02/2002 e é administrada por uma diretoria colegiada, com mandato trienal. As contas são analisadas e aprovadas pelo Conselho Fiscal.

NOTA 2 - CRITÉRIOS DE APURAÇÃO DE RECEITA E DESPESA

As receitas e despesas são apuradas pelo regime de competência, evidenciadas com e sem gratuidades e identificadas pelas atividades desenvolvidas pela entidade de forma segregada; As receitas decorrentes de gratuidades, doações, termos de Parceria, de Fomento e ou de Colaboração, subvenções, contribuições e aplicações de recursos são registradas pelo valor do resgate em contas redutoras do ativo e passivo e apropriadas ao resultado pela no momento do desembolso (efetiva aplicação do recurso); Os recursos são aplicados unicamente para consecução dos objetivos sociais. No tocante às despesas, predominam os gastos com folha de salários e encargos, trabalhistas e previdenciários para gerir os projetos assistenciais. Há despesas administrativas para execução dos referidos projetos desenvolvidos pela entidade, assim como as despesas de funcionamento, entre outras. O atendimento aos usuários é realizado totalmente de forma gratuita. Não houve no exercício contração de obrigações a longo prazo, bem como não houve contratação de seguros.

NOTA 3 - TRIBUTOS OBJETO DE RENÚNCIA FISCAL. 3.1 COFINS- Sujeito Ativo da Obrigação Tributária - UNIÃO (FAZENDA FEDERAL) - valor da renúncia obtida R\$ 250.287,51 3.2 ISS - Sujeito Ativo da Obrigação Tributária - Prefeitura do Município de Jaboticabal no valor da renúncia obtida de R\$ 247.075,26. 3.3 IRPJ e CSLL - Sujeito ativo da obrigação tributária Governo Federal (UNIÃO)- Valor da renúncia do IRPJ R\$ 43,04 - Valor da renúncia da CSLL R\$ 25,82.

NOTA 4 - IMOBILIZADO - REGISTRO CONTÁBIL DEPRECIAÇÃO e AMORTIZAÇÃO. Imobilizado: Os bens do imobilizados são demonstrados ao custo de aquisição reduzido por depreciação acumulada e perdas e por impairment, se aplicável. A depreciação do ativo é realizada pelo método linear, com base na vida útil estimada dos bens por espécie, avaliada pela administração e adequadas e dentro das premissas de mercado. Um item do imobilizado é baixado quando não há benefícios econômicos futuros de uso contínuo do ativo. Qualquer perda ou baixa de um item do imobilizado é determinado pelo valor contábil do bem e reconhecido do resultado; - **ATENDIMENTOS RECURSOS PRÓPRIOS x DEMAIS ATENDIMENTOS.** Todos os atendimentos realizados pela entidade são financiados com recursos provenientes de Termos de Parceria, Termos de Fomento ou Termos de Colaboração; - **SEGREGAÇÃO GRATUIDADES PRATICADAS.** As gratuidades praticadas estão elencadas na DRE, no valor de R\$ 8.151.167,78 (Oito milhões, cento e cinquenta e um mil, cento e sessenta e sete reais e setenta e oito centavos), gratuidades essas objeto de prestação de contas nos respectivos órgãos governamentais convenientes, todas para desenvolvimento de atividades estatutárias aos usuários em geral.

NOTA 5 - RECURSOS DE TERMO DE PARCERIA E DE TERMOS DE FOMENTO/COLABORAÇÃO RECEBIDOS E SUAS APLICAÇÕES

Termos Fomentos/Colaboração

Prefeitura Municipal de Jaboticabal - CMDCA JABOTICABAL - Termo de Colaboração

Total do Projeto.....	R\$	18.100,00
Recurso Municipal.....	R\$	52.000,00
Receitas de Aplic Financ...	R\$	238,35
Recurso a ser utilizado 2023	R\$	34.138,35
Recursos Empregados.....	R\$	18.100,00

Emenda Parlamentar

Total do Projeto.....	R\$	77.308,49
Recurso Federal	R\$	75.000,00
Receitas de Aplic Financ 2021	R\$	159,59
Recurso a ser Utilizado 2022	R\$	26.656,11
Receitas de Aplic Financ 2021	R\$	127,57
Recursos Próprios.....	R\$	5.564,54
Recursos Empregados..... 2021	R\$	48.503,48
Recursos Empregados.....2022	R\$	28.805,01
Recurso a Devolver.....	R\$	3.543,21

Prefeitura Municipal de Jaboticabal - SOS/ESPERANÇA Estadual 21/22 - Termo

Total do Projeto.....	R\$	56.992,11
Recurso Estadual.....	R\$	57.018,86
Receitas de Aplic Financ.2022	R\$	102,15
Recurso a ser utilizado 2022	R\$	415,03
Recurso Recebido 2022.....	R\$	42.764,15
Recurso Recebido Aditivo...	R\$	14.254,71
Recursos Empregados.....	R\$	56.992,11
Recurso a Devolver.....	R\$	543,93

Prefeitura Municipal de Jaboticabal - SOS/ESPERANÇA Municipal 21/22

Total do Projeto.....	R\$	39.432,40
Recurso Municipal.....	R\$	37.281,14
Receitas de Aplic Financ...	R\$	155,95
Recurso a ser utilizado 2022	R\$	460,74
Recurso recebido em 2022...	R\$	31.960,85
Recurso Recebido Aditivo...	R\$	6.820,28
Recursos Empregados.....	R\$	39.397,82
Recursos Próprios.....	R\$	34,58

Termo de Parceria**Prefeitura Municipal de Jaboticabal - PSF Federal**

Total do Projeto.....	R\$	1.764.498,87
Recurso Federal	R\$	1.800.000,00
Receitas de Aplic Financ...	R\$	3.871,30
Saldo 2021	R\$	85.775,24
Recurso a ser Aplic em 2023	R\$	125.147,67
Recursos Empregados 2022....	R\$	1.764.498,87

Prefeitura Municipal de Jaboticabal - PSF Municipal

Total do Projeto.....	R\$	6.232.657,62
Recurso Municipal.....	R\$	6.252.855,63
Recurso Recebido	R\$	5.730.479,63
Recurso Municipal Aditivo..	R\$	34.762,29
Recurso Aditivo Recebido...	R\$	20.857,17
Receitas de Aplic Financ...	R\$	80.203,65
Recurso não Recebido.....	R\$	900,00
Saldo 2021.....	R\$	1.115.606,31
Recurso a ser Aplic em 2023	R\$	1.250.770,26
Recurso a Devolver.....	R\$	24.805,00
Recursos Empregados.....	R\$	6.232.657,62

Projeto FAS - Fundo de Ação Social- Sicoob

Total do Projeto.....	R\$	12.500,00
Recurso Municipal.....	R\$	10.000,00
Recursos Próprios	R\$	2.500,00
Recursos Empregados.....	R\$	10.000,00

Recurso Penas Alternativas - Judiciário

Total do Projeto.....	R\$	716,35
Recurso Judiciário	R\$	1.620,21
Recurso a ser Utiliz 2023..	R\$	903,86
Recursos Empregados.....	R\$	716,35

Relativamente ao PSF, foram prestados os seguintes atendimentos ao público no ano de 2021: 1. EQUIPE MÉDICA: 45.671 consultas médicas; 1.798 visitas médicas domiciliares; 2. EQUIPE DE ENFERMAGEM: 8.567 consultas de enfermagem; 4.068 visitas domiciliares de enfermagem; e 1.881 exames Papanicolau. 3. EQUIPE DE SAÚDE BUCAL: 5.800 consultas e tratamentos realizados pela equipe odontológica, o que totaliza 67.785 atendimentos aos munícipes, com custou médio R\$ 91,95. (noventa e um reais e noventa e cinco centavos), com redução de 11,00% em relação do exercício anterior.

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS - BALANÇO PATRIMONIAL

Nota 1.1 - Caixa e Equivalente de Caixa - Refere-se a saldos de caixa e de contas movimento relativo a saldo de contas bancárias, cujos numerários ficaram disponíveis em conta corrente.

	2022	2021
Caixa	2.320,22	245,80
Banco Sicredi	1,00	0,00
TOTAL	2.321,22	245,80

Nota 1.2 - Aplicações Financeiras - Saldo de Recursos oriundos de receitas de doações, campanhas e eventos realizados pela entidade.

	2022	2021
Banco Santander S/A - Diversos	0,00	1.564,41
Banco Sicredi - Diversos	4.824,06	0,00
TOTAL	4.824,06	1.564,41

Nota 1.3 - Aplicações Financeiras - Saldo de recursos de projetos depositados em contas de investimento, para aplicação no próximo exercício.

	2022	2021
Banco Santander S/A - PSF Mun	0,00	1.186.492,91
Banco Santander S/A - PSF Fed	0,00	14.670,92
Banco Santander S/A - SOS Esp Mun	0,00	1.465,27
Banco Santander S/A - SOS Esp Est	0,00	4.883,45
Banco do Brasil S/A - Emenda Parlam	0,00	24.184,93
Banco do Brasil S/A - SOS Esp Est	4.426,08	0,00
Banco do Brasil S/A - SOS Esp Mun	3.383,10	0,00
Banco do Brasil S/A - PSF Mun	1.313.998,18	0,00
Banco do Brasil S/A - PSF Fed	79.160,43	0,00
Banco do Brasil S/A - CMDCA	41.378,35	0,00
TOTAL	1.442.346,14	1.231.697,48

Nota 1.4 - Contas a Receber - Créditos a receber - Trata-se de recursos de projetos pendentes de recebimento em razão da continuidade dos mesmos e que, por essa razão, são repassados sucessivamente no próximo mês.

	2022	2021
Recurso a Receber - SOS ESP Mun	0,00	31.960,91
Recurso a Receber - PSF Mun	523.276,00	477.095,00
Recurso a Receber - SOS ESP Est	0,00	42.764,17
Recurso a Receber - PSF Fed	150.000,00	150.000,00
Recurso a Receber - PSF Aditivo	13.905,12	0,00
TOTAL	687.181,12	701.820,08

Nota 1.5 - Adiantamentos - Numerários adiantados para fornecedores/projetos para execução de contratos.

	2022	2021
Adiantamento a Fornecedores	1.036,85	2.128,84
Adiantamento PSF no Exercício	49.247,79	49.247,79
TOTAL	50.284,64	51.376,63

Nota 1.6 - Impostos e Contribuições a Compensar - Valores a serem compensados.

	2022	2021
IRRF	1.578,27	1.578,27
PIS	0,00	197,19

INSS	0,00	0,10
TOTAL	1.578,27	1.775,76

Nota 1.7 - Integralização de Quotas de capital Cooperativa Sicredi

	2022	2021
Banco Sicredi	100,00	0,00
TOTAL	100,00	0,00

Nota 1.8 - Ativo Não Circulante - Imobilizado - Valores dos bens móveis e imóveis da empresa entidade (Computadores, móveis, máquinas e equipamentos, utensílios de copa e cozinha), depreciados conforme parâmetros fornecidos pela legislação do Imposto de Renda.

	2022	2021
Computadores e Periféricos	29.781,98	29.781,98
(-) Depreciação	-11.404,54	-8.468,62
Móveis e Utensílios	76.114,97	70.138,21
(-) Depreciação	-25.887,95	-20.737,08
Obras e Benfeitorias	16.240,00	16.240,00
(-) Depreciação	-7.719,93	-6.295,89
Máquinas e Equipamentos	3.948,24	3.948,24
(-) Depreciação	-1.274,73	-800,00
Equipamentos Eletrônicos	5.815,00	5.815,00
(-) Depreciação	-5.815,00	-5.334,23
Equipamentos de Copa e Cozinha	5.099,00	5.099,00
(-) Depreciação	-2.350,00	-2.050,00
Instalações	22.379,88	0,00
(-) Depreciação	-2.081,58	0,00
Instrumentos Musicais	8.900,00	0,00
(-) Depreciação	-133,50	0,00
Total Original	168.279,07	131.022,43
(-) Total da Depreciação	-56.667,23	-43.685,22
TOTAL	111.611,84	87.336,61

Nota 2.1 - Passivo Circulante - Refere-se a valores contratados junto de fornecedores para o desenvolvimento das atividades da entidade, vencidos no próximo exercício.

	2022	2021
Fornecedores	67.618,15	21.713,99
TOTAL	67.618,15	21.713,99

Nota 2.2 - Obrigações com Enc Sociais - Obrigações trabalhistas e previdenciárias de funcionários da entidade vinculados a projetos

	2022	2021
Termo Parceria - PSF Mun	517.521,25	402.761,72
Termo Parceria - PSF Federal	153.404,58	128.287,50

Termo Colaboração - SOS Esp Mun	1.077,20	0,00
Termo Colaboração - SOS ESP Est 21/22	3.409,56	4.346,67
TOTAL	675.412,59	535.395,89

Nota 2.3 - Impostos e Contribuições - Tributos retidos de funcionários e de pessoas jurídicas a serem recolhidos.

	2022	2021
ISS Retido a Recolher	452,65	251,99
INSS Retido a Recolher	0,00	0,00
IRF Retido a Recolher	0,00	0,00
Contrib 4,65% a Recolher	0,00	0,00
TOTAL	452,65	251,99

Nota 2.4 - Empréstimos Bancários de Curto Prazo - Cheques a serem compensados.

	2022	2021
Cheques a Compensar - Diversos	0,00	300,00
TOTAL	0,00	300,00

Nota 2.5 - Recursos a Devolver - Recursos de projetos a serem devolvidos por não terem sido utilizados na sua totalidade.

	2022	2021
SOS Esperança Estadual	543,93	0,00
PSF Municipal	24.805,00	124.805,00
TOTAL	25.348,93	124.805,00

Nota 2.6 - Outras Obrigações - Valores relativos a empréstimos de terceiros.

	2022	2021
Empréstimos de Terceiros	0,00	1.200,00
TOTAL	0,00	1.200,00

Nota 2.7 - Empréstimos de associados/fornecedores.

	2022	2021
Empréstimos de Terceiros	0,00	5.600,00
TOTAL	0,00	5.600,00

Nota 2.8 - Recursos de projetos a serem aplicados no exercício seguinte.

	2022	2021
Emenda Parlamentar	0,00	26.656,11
SOS Esperança Municipal 21/22	0,00	32.421,59
SOS Esperança Estadual 21/22	0,00	43.179,18
CMDCA	34.138,35	0,00
Recurso Penas Alternativas	903,86	0,00
TOTAL	35.042,21	102.256,88

Nota 2.9 - Passivo não Circulante Provisões para rescisão de contrato de trabalho de funcionários. Parte de provisões foram transferidas do Passivo Circulante.

	2022	2021
Provisão para RCT - PSF Municipal	1.250.770,26	1.115.606,31
Provisão para RCT - PSF Federal	125.147,67	85.775,24
TOTAL	1.375.917,93	1.201.381,55

Nota 2.10 - Fundo Social (Patrimônio Social) - São valores relativos a variações patrimoniais da entidade, cujo resultado é o produto do Ativo (bens e Direitos) (+), donde se subtrai o Passivo (Obrigações) (-) (=) Patrimônio Social. Sendo positivo o resultado, tem-se o Superavit e sendo negativo, o deficit. Esse resultado é incorporado ao Patrimônio Social do exercício anterior.

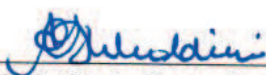
Nota 2.10 - Resultado do Exercício em Curso - Resultado proveniente da explanação da nota anterior, onde se observa Superavit de R\$ 286,92.

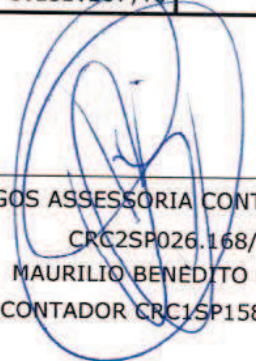
	2022	2021
Fundo Institucional	120.167,91	74.140,18
Doações e Subvenções	100.124,92	62.868,28
Resultado Exercício em Curso	286,92	8.771,09

Nota 18 Gratuidades - Representam todos os recursos aplicados pela entidade nos atendimentos, de forma universal e gratuita, não exigindo cobrança ou contrapartida dos usuários. Sendo o total aplicado na área da Saúde foi R\$ 7.997.156,49 e na área da Assistência Social R\$ 154.011,29.

	2022	2021
PSF Municipal	6.232.657,62	4.876.425,68
PSF Federal	1.764.498,87	1.925.426,24
SOS Esp Municipal	0,00	13.748,09
SOS Esp Estadual	0,00	38.075,21
CMDCA JABOTICABAL	18.100,00	22.800,00
Emenda Parlamentar	28.805,01	50.581,24
SOS Esp Municipal 21/22	39.397,82	4.860,23
SOS Esp Estadual 21/22	56.992,11	13.842,44
Fundo de Ação Social-Sicoob	10.000,00	0,00
Recurso Penas Alternativas	716,35	0,00
TOTAL	8.151.167,78	6.945.759,13

Jaboticabal, 31 de dezembro de 2022.


 Ana Cléria Costa Bernades Deberaldini
 PRESIDENTE
 CPF:794.897.021-53


 LOGOS ASSESSORIA CONTÁBIL LTDA
 CRC2SP026.168/O-8
 MAURILIO BENEDITO DELFINO
 CONTADOR CRC1SP158.104/O-6