

**ASSOCIAÇÃO DOS EMPREGADOS E EMPREGADOS
APOSENTADOS DOS PATROCINADORES E/OU DOS
PARTICIPANTES DA FAPES/BNDES.**

Relatório do Auditor Independente sobre as
Demonstrações Financeiras
de 31 de dezembro de 2022



**ASSOCIAÇÃO DOS EMPREGADOS E EMPREGADOS APOSENTADOS DOS
PATROCINADORES E/OU DOS PARTICIPANTES DA FAPES/BNDES.**

Demonstrações Financeiras

31 de dezembro de 2022 e 2021

Índice

Relatório do Auditor Independente sobre as Demonstrações Financeiras	3/6
<u>Demonstrações Financeiras</u>	
Balço Patrimonial	7
Demonstração do Resultado	8
Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido.....	9
Demonstração do Fluxo de Caixa.....	10
Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras.....	11/21

**RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE
SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS**

Aos Administradores da

Associação dos Empregados e Empregados Aposentados dos Patrocinadores e/ou dos Participantes da Fapes/Bndes (APA).

Rio de Janeiro - RJ

Opinião

Examinamos as demonstrações financeiras da Associação dos Empregados e Empregados Aposentados dos Patrocinadores e/ou dos Participantes da Fapes/Bndes (“APA”), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2022 e as respectivas demonstrações do resultado, 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 dos Empregados e Empregados Aposentados dos Patrocinadores e/ou dos Participantes da Fapes/Bndes em 31 de dezembro de 2022, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, em especial a NBC TG 1000 – Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas ou CPC – PME.

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 à 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.

Outros assuntos

Auditoria dos valores correspondentes ao exercício anterior

As demonstrações financeiras do exercício encerrado em 31 de dezembro de 2021, apresentadas para fins de comparabilidade, foram auditadas por outros auditores independentes, cujo parecer datado de 16 de março de 2022, foi emitido sem ressalvas.

Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações financeiras

A administração da APA é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações financeiras, a administração é responsável pela avaliação da capacidade da Sociedade 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 Sociedade 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.

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:

1. 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.

2. 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 Associação.

3. Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.

4. 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 Associação. Se concluirmos que existe incerteza relevante, 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 manterem em continuidade operacional.

5. 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 eventualmente tenham sido identificados durante nosso trabalho.

Fornecemos também, aos responsáveis pela governança, declaração de que cumprimos com todas as exigências éticas relevantes, incluindo os requisitos aplicáveis de independência, e comunicamos todos os eventuais relacionamentos ou assuntos que poderiam afetar, consideravelmente, nossa independência, incluindo, quando aplicável, nossas salvaguardas.



Rio de Janeiro, 31 de março de 2023

ADVANCE Auditores Independentes SS

CRC/RJ 007276/O-0

CVM 12661 CNAI PJ 052

Nelson Fernando Marques Pfaltzgraff

Contador CRC/RJ 028.998/O

CNAI 209

Sócio Responsável

**ASSOCIAÇÃO DOS EMPREGADOS E EMPREGADOS APOSENTADOS
DOS PATROCINADORES E/OU DOS PARTICIPANTES DA FAPES/BNDES**

Balço patrimonial

31 de dezembro de 2022 e 2021

(Em reais, exceto quando indicado de outra forma)

<u>Ativo</u>	<u>Nota</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<u>Circulante</u>			
Caixa e Equivalente de caixa	4	1.791.225	1.506.969
Assistência financeira	5	1.256.471	823.786
Contas a Receber - Contribuições associados	6	180.524	125.426
Adiantamentos	7	314.785	393.751
Outros créditos		3.000	3.000
Total do Circulante		<u>3.546.006</u>	<u>2.852.932</u>
<u>Não Circulante</u>			
Créditos a receber		71.155	76.793
Imobilizado	8	89.842	96.478
Total do Não Circulante		<u>160.998</u>	<u>173.272</u>
<u>Total do Ativo</u>		<u>3.707.003</u>	<u>3.026.204</u>
<u>Passivo e Patrimônio Líquido</u>			
<u>Circulante</u>			
Obrigações trabalhistas	9	94.143	95.255
Obrigações tributárias	10	7.406	6.046
Outras contas a pagar		1.725	15.383
Total do Circulante		<u>103.274</u>	<u>116.684</u>
<u>Não Circulante</u>			
Seguro Empréstimos		<u>298.781</u>	<u>229.446</u>
<u>Patrimônio Líquido</u>			
Patrimônio social		2.882.919	2.455.588
Superávit / (Déficit) - Acumulado		422.029	224.486
Total do Patrimônio Líquido	11	<u>3.304.948</u>	<u>2.680.074</u>
<u>Total do Passivo e Patrimônio Líquido</u>		<u>3.707.003</u>	<u>3.026.204</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

**ASSOCIAÇÃO DOS EMPREGADOS E EMPREGADOS APOSENTADOS
DOS PATROCINADORES E/OU DOS PARTICIPANTES DA FAPES/BNDES**

Demonstração do Resultado do Exercício

31 de dezembro de 2022 e 2021

(Em reais, exceto quando indicado de outra forma)

<u>Receita Operacional Bruta</u>	<u>Nota</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Contribuições de Associados	12	1.618.402	1.515.182
Outras receitas		24.071	4.454
Total da receita operacional bruta		<u>1.642.473</u>	<u>1.519.636</u>
<u>Despesas Operacionais</u>			
Despesa com pessoal	13	-862.383	-880.117
Despesas com diretoria	18	-301.908	-213.144
Despesas gerais	14/16	-449.899	-449.891
Despesas com taxas e contribuições		-3.544	-3.784
Despesas financeiras	19	-46.392	-27.953
(+) Receitas Financeiras	19	443.681	279.739
Total das despesas operacionais		<u>-1.220.444</u>	<u>-1.295.150</u>
<u>Superávit do exercício</u>		<u>422.029</u>	<u>224.486</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

**ASSOCIAÇÃO DOS EMPREGADOS E EMPREGADOS APOSENTADOS
DOS PATROCINADORES E/OU DOS PARTICIPANTES DA FAPES/BNDES**

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

31 de dezembro de 2022 e 2021

(Em reais, exceto quando indicado de outra forma)

	<u>Patrimônio Social</u>	<u>Déficit/Superátiv Acumulado</u>	<u>Total</u>
Saldos em 31 de dezembro de 2020	<u>2.090.318</u>	<u>486.097</u>	<u>2.576.415</u>
Transferência para Patrimônio Social	486.097	-486.097	-
Ajustes de exercícios anteriores		-120.827	-120.827
Superávit do exercício		224.486	224.486
Saldos em 31 de dezembro de 2021	<u>2.576.415</u>	<u>103.659</u>	<u>2.680.074</u>
Ajustes de exercícios anteriores		202.845	202.845
Superávit do exercício		422.029	422.029
Saldos em 31 de dezembro de 2022	<u>2.576.415</u>	<u>728.533</u>	<u>3.304.948</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

**ASSOCIAÇÃO DOS EMPREGADOS E EMPREGADOS APOSENTADOS
DOS PATROCINADORES E/OU DOS PARTICIPANTES DA FAPES/BNDES**

Demonstração do Fluxo de Caixa

31 de dezembro de 2022 e 2021

(Em reais, exceto quando indicado de outra forma)

Atividades Operacionais	<u>2.022</u>	<u>2.021</u>
Superávit do período	422.029	224.486
Ajustes de exercícios anteriores	202.845	-120.827
Ajustes depreciação/amortização	12.580	12.945
Superávit do período ajustado	<u>637.454</u>	<u>116.604</u>
 Redução (aumento) nos ativos		
Aumento em assistência financeira	-432.186	-337.703
Aumento em contas a receber	-55.098	-70.278
Redução em adiantamentos	23.812	-11.635
Redução em custas judiciais	55.154	-
Redução créditos diversos	5.638	842
Aumento em seguros sobre empréstimos	69.335	63.510
Total da Redução (aumento) nos Ativos	<u>-333.344</u>	<u>-355.264</u>
 Aumento (redução) nos Passivos		
Aumento em obrigações sociais	2.585	-
Aumento em obrigações tributárias	1.360	1.884
Redução em obrigações com pessoal	-3.696	70.315
Redução em contas a pagar	-13.658	11.797
Total da Redução (aumento) no passivos	<u>-13.410</u>	<u>83.996</u>
 Caixa líquido gerado nas atividades operacionais	<u>290.700</u>	<u>-154.664</u>
 Atividades de investimentos		
Aumento de imobilizado	-5.944	-5.708
Caixa líquido gerado pelas atividades de investimento	<u>-5.944</u>	<u>-5.708</u>
 Aumento (diminuição) de caixa e atividades de caixa	<u>284.756</u>	<u>-160.372</u>
Caixa ou equivalente de caixa em 01.01.2022	1.506.969	1.667.340
Caixa ou equivalente de caixa em 31.12.2022	1.791.225	1.506.969

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

ASSOCIAÇÃO DOS EMPREGADOS E EMPREGADOS APOSENTADOS DOS PATROCINADORES E/OU DOS PARTICIPANTES DA FAPES/BNDES

**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis do Exercício de 31 de dezembro de 2022.
(Em reais, exceto quando indicado de outra forma)**

NOTA 1 – CONTEXTO SOCIAL

A APA-FAPES/BNDES é uma sociedade assistencial civil, sem fins lucrativos, constituída por tempo indeterminado, com personalidade jurídica própria, distinta da de seus associados, os quais não respondem, nem solidária nem subsidiariamente pelas obrigações contraídas em nome da Entidade.

A APA-FAPES/BNDES foi instituída em dezessete de junho de 1987, em Assembleia Geral de Constituição, com sede e foro na cidade do Rio de Janeiro, Estado do Rio de Janeiro, na Avenida República do Chile nº 100. Na oportunidade de sua criação, foi registrada com o nome de APA-BNDES - Associação dos Participantes da FAPES. Desde o dia 28 de fevereiro de 2007, com a realização de Assembleia Geral Extraordinária e aprovação do novo Estatuto, a entidade passou a denominar-se Associação dos Empregados e Empregados- Aposentados dos Patrocinadores e/ou de Participantes da FAPES, consequentemente sua sigla foi alterada para APA-FAPES/BNDES.

Entre as diversas funções atribuídas a APA-FAPES/BNDES, destaca-se a de “representar e defender administrativa e judicialmente os interesses dos associados e de seus respectivos dependentes perante a FAPES, seus patrocinadores e demais entidades públicas e privadas de assistência e previdência social”.

Objetivando ser a porta-voz dos aposentados e pensionistas, bem como de todos os participantes da FAPES, a APA-FAPES/BNDES tem sua representatividade reforçada pela abertura de diálogo com as administrações do BNDES e da FAPES, funcionando, assim, como um elo entre seus associados, a FAPES e seus patrocinadores.

A APA-FAPES/BNDES é administrada por uma Diretoria, sem remuneração, composta de 13 (treze) membros, assim constituída:

- I - Presidente e Vice-Presidente
- II - Diretoria Administrativa e Diretoria adjunta
- III - Diretoria Financeira e Diretoria adjunta
- IV - Diretoria Jurídica e Diretoria Adjunta
- V - Diretoria Sociocultural e Diretoria adjunta
- VI - Diretoria de Apoio Assistencial e Diretoria

Notas explicativas financeiras

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

NOTA 2 – BASE DE PREPARAÇÃO

Declaração de conformidade

As demonstrações financeiras foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil (BR GAAP), incluindo as disposições da Resolução CFC nº 1.409/12, que aprova a ITG 2002 - Entidades sem Finalidade de Lucros, e consubstanciadas nos pronunciamentos técnicos do Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC).

Base de mensuração

As demonstrações contábeis foram preparadas utilizando o custo histórico como base de valor com exceção das aplicações financeiras apresentadas a valor justo por meio do resultado.

Moeda funcional e moeda de apresentação

Essas demonstrações contábeis são apresentadas em Real, que é a moeda funcional do ambiente econômico onde a Entidade atua. Todas as informações contábeis apresentadas em Real foram arredondadas para a unidade mais próxima, exceto quando indicado de outra forma.

Uso de estimativas e julgamentos

A preparação das demonstrações contábeis de acordo com as normas do Comitê de Pronunciamentos Contábeis exige que a Administração faça julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação de políticas contábeis e os valores reportados de ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas.

Estimativas e premissas são revistas de uma maneira contínua. Revisões com relação a estimativas contábeis são reconhecidas no período em que as estimativas são revisadas e em quaisquer períodos futuros afetados.

NOTA 3 – PRINCIPAIS DIRETRIZES E PRÁTICAS CONTÁBEIS.

3.A - Instrumentos Financeiros

Ativos financeiros não derivativos

A Entidade reconhece os recebíveis inicialmente na data em que foram originados. Todos os outros ativos financeiros são reconhecidos inicialmente na data da negociação na qual se torna uma das partes das disposições contratuais do instrumento.

A Entidade não reconhece um ativo financeiro quando os direitos contratuais aos fluxos de caixa do ativo expiram, ou quando a Entidade transfere os direitos ao recebimento dos fluxos de caixa contratuais sobre um ativo financeiro em uma transação no qual essencialmente todos os riscos e benefícios da titularidade do ativo financeiro são transferidos. Eventual participação que seja criada ou retida pela Entidade nos ativos financeiros é reconhecida como um ativo ou passivo individual.

Notas explicativas financeiras

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

Os ativos ou passivos financeiros são compensados e o valor líquido apresentado no balanço patrimonial, somente quando a Entidade tenha o direito legal de compensar os valores e tenha a intenção de liquidar em uma base líquida ou de realizar o ativo e liquidar o passivo simultaneamente.

A Entidade tem os seguintes ativos financeiros não derivativos: ativos financeiros registrados pelo valor justo por meio do resultado e empréstimos e recebíveis.

Ativos financeiros registrados pelo valor justo por meio do resultado.

Um ativo financeiro é classificado pelo valor justo por meio do resultado caso seja classificado como mantido para negociação, ou seja, designado como tal no momento do reconhecimento inicial. Os ativos financeiros são designados pelo valor justo por meio do resultado se a Entidade gerencia tais investimentos e tomam decisões de compra e venda baseada em seus valores justos, de acordo com a gestão de riscos documentada e a estratégia de investimentos.

Os custos da transação, após o reconhecimento inicial, são reconhecidos no resultado como incorridos. Ativos financeiros registrados pelo valor justo por meio do resultado são medidos pelo valor justo, e mudanças no valor justo desses ativos são reconhecidas no resultado do exercício.

Empréstimos e recebíveis

Empréstimos e recebíveis são ativos financeiros com pagamentos fixos ou determináveis que não são cotados no mercado ativo. Tais ativos são reconhecidos inicialmente pelo valor justo acrescido de quaisquer custos de transação atribuíveis.

Após o reconhecimento inicial, os empréstimos e recebíveis são medidos pelo custo amortizado utilizando do método dos juros efetivos, deduzidos de qualquer perda por redução ao valor recuperável.

Os empréstimos e recebíveis compreendem caixa e equivalentes de caixa, contas a receber de clientes e outros recebíveis.

Caixa e equivalentes de caixa

Incluem saldos de caixa, contas correntes (depósitos bancários à vista) e investimentos de curto prazo (aplicações financeiras) considerados de liquidez imediata ou conversíveis a qualquer momento em um montante conhecido de caixa, com vencimento original de três meses ou menos a partir da data da contratação e que estão sujeitos a um risco insignificante de alteração no valor, e são utilizadas na liquidação das obrigações de curto prazo.

Notas explicativas financeiras

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

Passivos financeiros não derivativos.

A Entidade reconhece títulos de dívida emitidos inicialmente na data em que são originados. Todos os outros passivos financeiros são reconhecidos inicialmente na data de negociação na qual se torna uma parte das disposições contratuais do instrumento. A Entidade baixa um passivo financeiro quando tem suas obrigações quitadas e/ou canceladas.

Os ativos e passivos financeiros são compensados e o valor líquido é apresentado no balanço patrimonial quando, e somente quando, tenha o direito legal de compensar os valores e tenha a intenção de liquidar em uma base líquida ou de realizar o ativo e quitar o passivo simultaneamente.

Tais passivos financeiros são reconhecidos inicialmente pelo valor justo acrescido de quaisquer custos de transação atribuíveis. Após o reconhecimento inicial, esses passivos financeiros são medidos pelo custo amortizado através do método dos juros efetivos.

3.B - Imobilizado

Reconhecimento e mensuração.

Registrado ao custo de aquisição, deduzido de depreciação acumulada e perdas de redução ao valor recuperável (*impairment*) acumulada. O custo inclui gastos que são diretamente atribuíveis a um ativo. A depreciação é calculada sobre o valor depreciável, que é o custo de um ativo deduzido do valor residual.

Custos subsequentes.

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 a Entidade 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.

Depreciação

A depreciação é calculada sobre o valor depreciável, que é o custo de um ativo, ou outro valor substituto do custo, deduzido do valor residual.

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, já que esse método é o que mais perto reflete o padrão de consumo de benefícios econômicos futuros incorporados no ativo.

Os métodos de depreciação, as vidas úteis e os valores residuais são revistos a cada encerramento de exercício financeiro e eventuais ajustes são reconhecidos como mudança de estimativas contábeis.

Notas explicativas financeiras

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

3.C - Provisões

Uma provisão é reconhecida, em função de um evento passado, se houver 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 demonstrações financeiras refletem a provisão de férias constituída com base na remuneração dos empregados da Entidade e no período aquisitivo incorrido até a data do balanço, incluindo os encargos sociais correspondentes.

3.D - Apuração do Superávit/Déficit

O superávit/déficit das atividades é apurado em conformidade com o regime de competência. As receitas de contribuições institucionais são determinadas por meio do reconhecimento das mensalidades dos sócios ativos e assistidos.

O superávit do exercício de 2021 será incorporado ao Patrimônio Social em conformidade com as exigências Legais e estatutárias uma vez que o superávit será aplicado integralmente no território nacional, na manutenção e desenvolvimento de seus objetivos institucionais e de acordo com a Resolução 1.409/12, que aprovou a ITG 2002.

3.E - Receitas e despesas financeiras

As receitas financeiras abrangem basicamente as receitas de juros sobre aplicações financeiras. A receita de juros é reconhecida no resultado através do método dos juros efetivos.

3.F - Ativo circulantes e não circulantes

Assistência financeira

Refere-se às contribuições destinadas à APA-FAPES BNDES pelos sócios ativos e assistidos.

3.G - Passivo circulante e não circulante

Ações judiciais

As ações judiciais abrangem processos na qual a Entidade atua como representante dos associados.

São demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis até a data do balanço patrimonial.

Notas explicativas financeiras

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

3.H - Gerenciamento do risco financeiro

A política da Administração é manter uma sólida base de recursos para manter o desenvolvimento futuro da Entidade. A Administração monitora o retorno sobre os recursos aplicados considerando os resultados das atividades econômicas.

3.1 - Patrimônio Social

Representa o patrimônio social da Entidade, acrescido dos resultados apurados anualmente desde a data de sua constituição, que são empregados integralmente nos objetivos sociais da Entidade, conforme divulgado na Nota Explicativa nº 1.

NOTA 4 - CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA

<u>Contas</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Caixa	344	253
Bancos	10	136
Aplicação Financeira	1.790.8711	1.506.580
<u>TOTAL</u>	<u>1.791.225</u>	<u>1.506.969</u>

➤ **Aplicações Financeiras de Liquidez Imediata** – são recursos avaliados pelo custo de aquisição com o acréscimo dos rendimentos mensais previstos contratualmente.

NOTA 5 - ASSISTÊNCIA FINANCEIRA

<u>Contas</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Assistência Financeira – sócios ativos	147.450	91.111
Assistência Financeira – sócios assistidos	1.451.988	1.012.463
(-) Crédito Apoio Financeiro – sócios ativos	(31.326)	(23.606)
(-) Crédito Apoio Financeiro – sócios assistidos	(311.641)	(256.182)
<u>TOTAL</u>	<u>1.256.471</u>	<u>823.786</u>

➤ representa direitos da Entidade pertinentes à apoio financeiro, contribuições de associados, adiantamentos a funcionários, custas judiciais e créditos diversos.

Notas explicativas financeiras

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

NOTA 6 - CONTAS A RECEBER

<u>Contas</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Contribuições de sócios ativos	17.420	5.373
Contribuições de sócios assistidos	163.104	120.053
<u>TOTAL</u>	<u>180.524</u>	<u>125.426</u>

- são contribuições mensais de associados ativos e assistidos, reconhecidas pelo regime de competência.

NOTA 7 - ADIANTAMENTOS

Contas	2022	2021
Adiantamento Emerg - Norma Elisa	-	13.026
Adiantamento Emerg. - Katia Simone	12.636	9.713
Adiantamento de férias	7.222	8.690
Adiantamento Emerg.- Rosalia Gomes	8.424	25.273
(-) Crédito Apoio - Fin. Funcionário	- 5.164	- 9.771
Custas Judiciais - Proc. Paridade	104	104
Plano Equac. De Déficit - PBB.	30.465	30.465
Bloqueio c/c judicial - Paridade	61.835	61.835
Honorário de Sucumbência - Paridade	199.263	254.417
TOTAL	314.785	393.751

NOTA 8 - IMOBILIZADO

Contas	Saldo em 31/12/2021	Aquisições	Depreciação Acumulada	Saldo em 31/12/2022	Taxa Anual de Depreciação
Biblioteca	190	-	-	190	
Equipamentos	40.605	-	- 35.827	4.779	10%
Equipamentos de Informática	105.664	-	- 100.759	4.905	20%
Imóveis	112.083	5.944	- 51.782	66.245	4%
Instalações	4.967	-	- 4.967	-	
Móveis & Utensílios	66.470	-	- 52.746	13.724	10%
Telefonia	10.300	-	- 10.300	-	
TOTAL	340.279	5.944	- 256.381	89.842	

Notas explicativas financeiras

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

NOTA 9 - OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS

<u>Contas</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Obrigação com Pessoal	76.056	79.752
INSS a Recolher	14.066	11.808
FGTS a Recolher	4.021	3.695
Total	<u>94.143</u>	<u>95.255</u>

- Integram também as obrigações previdenciárias patronal e dos empregados (INSS) e as parcelas do Fundo de Garantia por Tempo de Serviços, bem como obrigações assumidas com terceiros.
- Os compromissos são de curto prazo, cujos vencimentos, para fins de recolhimento, ocorrerão no exercício de 2023.

Nota 10 - OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIA

<u>Contas</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
IRRF a recolher	6.750	5.281
PIS a recolher	502	462
PIS/COFINNS/CSSL retidos a recolher	116	261
IRRF a recolhe	38	42
Total	<u>7.406</u>	<u>6.046</u>

- neste grupo estão registrados os compromissos com a Secretaria da Receita Federal relativos às retenções de Importo de Renda de Pessoas Físicas de empregados e de terceiros, bem como PIS sobre folha de pagamentos e PIS/COFINS/CSLL retido de terceiros.
- Os compromissos são de curto prazo, cujos vencimentos, para fins de recolhimento, ocorrerão no exercício de 2023.

NOTA 11 - PATRIMÔNIO SOCIAL

O patrimônio social incorpora os resultados apurados em cada exercício aprovado em Assembleia Geral. O valor do superávit do exercício será submetido à apreciação da Assembleia Geral para destinação a aumento do patrimônio social.

Em 2022 foram realizados ajustes de exercícios anteriores, provenientes de erros identificados em alguns saldos de contas patrimoniais.

Notas explicativas financeiras

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

<u>COMPOSIÇÃO</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Patrimônio social inicial	2.680.075	2.576.415
Ajuste de exercícios anteriores	202.844	(120.826)
Superávit Acumulado	422.029	224.486
<u>Patrimônio social final</u>	<u>3.304.948</u>	<u>2.680.074</u>

NOTA 12 – CONTRIBUIÇÃO DE ASSOCIADOS

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Associados Ativos	36.988	34.229
Associados Assistidos	1.581.414	1.490.953
<u>TOTAL</u>	<u>1.618.402</u>	<u>1.515.182</u>

NOTA 13 – DESPESAS COM PESSOAL

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Salário 13º Salário, Férias	(424.309)	(440.231)
FGTS	(33.460)	(34.970)
INSS	(118.538)	(122.174)
Plano de saúde	(176.762)	(137.353)
Refeição	(102.473)	(90.440)
Outros	(10.841)	(54.950)
<u>TOTAL</u>	<u>(862.383)</u>	<u>(880.117)</u>

NOTA 14 – DESPESAS COM EVENTOS SOCIAIS

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Desp. C/Coral DE	(15.900)	(15.900)
AFBNDE		
Despesas c/aniversariante	(3.950)	(8.721)
<u>TOTAL</u>	<u>(19.850)</u>	<u>(24.621)</u>

Notas explicativas financeiras

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

NOTA 15 – DESPESAS GERAIS E ADMINISTRATIVAS

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Correios e postagem	(31.149)	(34.212)
Associação de classe	(10.836)	(6.307)
Informática	(50.942)	(50.751)
Manutenção do Site	(16.121)	(12.252)
Manutenção de máquina	(3.960)	(850)
Manutenção máquina xerox	(15.921)	(15.759)
Depreciação e Amortização	(12.580)	(12.945)
Cópias, Impressos Encadernação	(542)	(945)
Serviços Gerais	(9.731)	(11.119)
Associação de classe ANAPAR	-	(1.074)
Despesas com Internet	(26.612)	(25.051)
Outros	(35.788)	(56.416)
<u>TOTAL</u>	<u>(214.182)</u>	<u>(227.681)</u>

NOTA 16 – DESPESAS COM SERVIÇOS PRESTADOS

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Auditoria e Contabilidade	(49.771)	(64.323)
Jurídicos	(80.699)	(103.245)
Serviços prestados PJ.	(44.950)	(24.817)
<u>TOTAL</u>	<u>(175.420)</u>	<u>(167.568)</u>

NOTA 17 – DESPESAS COM UTILIDADES

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Telefone	(17.194)	(15.934)
Material de Expediente	(4.752)	(3.494)
Condomínio	(15.478)	(9.440)
Energia Elétrica	(3.023)	(1.154)
<u>TOTAL</u>	<u>(40.447)</u>	<u>(30.021)</u>

NOTA 18 – DESPESAS COM DIRETORIA

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Alimentação	(26.670)	(134.162)
Diretoria social	(205.298)	-
Diretoria de apoio assistencial	(3.270)	-
Diretoria de Comunicação	(65.910)	(64.290)
Vice-presidência	-	(350)
Treinamento	(760)	(14.342)
<u>TOTAL</u>	<u>(301.908)</u>	<u>213.144</u>

Notas explicativas financeiras

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

NOTA 19 - RESULTADO FINANCEIRO LÍQUIDO

19.1 - Receitas Financeiras

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Receitas s/ Aplicação Financeiras	207.582	50.929
Apoio Financeiros - Ativos	13.801	23.999
Apoio Financeiro Assistidos	222.298	204.810
Total das receitas financeiras	443.681	279.739

19.2 - Despesas Financeiras

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Despesas Bancárias	(20.316)	(17.502)
IRRF s/ Aplicações Financeiras	(25.759)	(110)
Perdas em Aplicações Financeiras	(23)	(10.267)
Outras despesas Financeiras	(294)	(74)
Total das despesas financeiras	(46.392)	(27.953)

<u>Resumo Financeiro Líquido</u>	<u>397.289</u>	<u>251.785</u>
---	-----------------------	-----------------------
