

NOTAS EXPLICATIVAS – BALANÇOS E DEMONSTRATIVOS 2025

CONTEXTO OPERACIONAL

NOTA 01

A Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais de Barracão, cadastrada no CNPJ sob o número: 80.882.871/0001-15, sediada na cidade de Barracão – Estado do Paraná, é uma associação civil, beneficente, com atuação nas áreas de assistência social, educação, saúde, prevenção, trabalho, profissionalização, defesa e garantia de direitos, esporte, cultura, lazer, estudos, pesquisa e outros, sem fins lucrativos ou de fins não econômicos, com duração indeterminada.

NOTA 02

As Demonstrações Contábeis e Financeiras do ano de 2025 foram elaboradas em moeda corrente nacional, em unidade de reais, consoantes às práticas contábeis emanadas da Lei 6.404/76, e alterações posteriores, bem como em conformidade com as normas contábeis vigentes, tomando por base a ITG 2002 e subsidiariamente, quando aplicável, através da NBC TG 1000.

POLÍTICAS CONTÁBEIS E CRITÉRIOS DE APURAÇÃO DAS RECEITAS

NOTA 03

Os custos, as despesas e as receitas da Instituição foram apropriados em obediência ao regime de competência do exercício, e os direitos e obrigações foram classificados em ordem decrescente de realização e exigibilidade respectivamente, sendo que aqueles vencíveis até o exercício seguinte foram classificados no Circulante, enquanto que os que irão vencer após o término do exercício seguinte foram classificados no Longo Prazo.

NOTA 04

A escrituração contábil, mensuração, reconhecimento bem como as respectivas demonstrações contábeis foram realizados dentro do que determina a Resolução CFC n.º 1.409/12 - ITG 2002(R1) e em conformidade com a Lei n.º. 6.404/1976.

RESUMO DAS PRÁTICAS CONTÁBEIS

NOTA 05

Todos os direitos e obrigações da Entidade estão representados por seus valores reais, devidamente atualizados até a data de encerramento das demonstrações contábeis;

NOTA 06

As aplicações financeiras estão demonstradas pelo valor de aplicação, acrescido dos rendimentos correspondentes, apropriados até a data do Balanço, em obediência ao regime de competência dos exercícios e aplicados integralmente nas atividades fins;

NOTA 07

A Instituição não apresentou constituição para devedores duvidosos tendo em vista a natureza dos créditos existentes na contabilidade.

SUBVENCÕES RECEBIDAS

NOTA 08

A entidade recebeu no ano de 2025 auxílios e subvenções do Poder Público que tiveram a seguinte destinação:

- a) Convênio SUS - R\$ 331.020,01, oriundo do Fundo Nacional da Saúde, destinado na contratação da Equipe Multiprofissional para Atendimento e Acompanhamento na reabilitação do desenvolvimento Neuropsicomotor das Pessoa com Deficiência, parte do valor foi utilizada para atividade relacionada na área da Saúde.
- b) Termo de colaboração 202300166/2023 totalizando um valor de R\$ 1.163.211,03, firmado com a Secretaria de Estado da Educação do Paraná, os quais ofertam Escolarização e Atendimento Educacional Especializado para estudantes com deficiências, múltiplas deficiências e transtornos globais do desenvolvimento, destinado a pagamento de Pessoal, alimentação, limpeza, serviços de terceiros e material de consumo.

- c) Projeto PDDE/FNDE – R\$ 10.130,00 oriundo do Fundo Nacional de Desenvolvimento da Educação é repassado mediante ao Programa do Dinheiro Direto na Escola conforme a quantidade de alunos matriculados no CENSO escolar, o valor é utilizado com 50% material permanente e 50% material de consumo.
- d) Termo de Colaboração 61/2025 – R\$ 13.045,23 firmado com o Município de Barracão, o qual tem por objeto prestação de Serviço de Proteção Social Especial de Média Complexidade para Pessoa com Deficiência, conforme estabelece a Resolução CNAS nº 109/2009. Repasse de recurso referente o exercício 2024/2025. Destinado a pagamento de serviços técnicos profissionais.
- e) Termo de Fomento 269/2023 – R\$ 6.311,17 firmado com o Município de Barracão, o qual tem por objeto o custeio da Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais (APAE) repassado pelo Fundo Nacional de Assistência Social. Destinado a pagamento de serviços técnicos profissionais, serviços de fisioterapia, material de higienização e limpeza.
- f) Convênio FUNDEB Termo de Fomento 244/2024 - R\$ 520.467,00 firmado com o Município de Barracão, o qual tem por objetivo o repasse financeiro de recursos do Fundo de Manutenção e Desenvolvimento da Educação Básica e de Valorização dos profissionais da Educação - FUNDEB para atendimento na Educação Infantil e Fundamental I da APAE. Destinado a pagamento de Pessoal, limpeza, manutenção e reparos, materiais permanentes e de consumo;
- g) Emenda Parlamentar Termo de Fomento 669/2024– R\$ 100.000,00 firmado com a Secretaria do Desenvolvimento Social e Família – SEDEF, que tem por objeto a conjugação de esforços entre a Administração Pública e a Organização da Sociedade Civil, para a execução do Projeto “FORTALECENDO ATENDIMENTO QUALIFICADO E ESPECIALIZADO. ”, visando aprimorar os serviços realizados pela APAE de BARRACÃO/PR pensando em proporcionar ambientes adequados aos usuários e seus familiares, fator de extrema importância ao desempenho e desenvolvimento de todas as ações desenvolvidas da área educacional e de saúde contribuindo com o fortalecimento das políticas públicas da área de Assistência Social ou Garantia de Direitos, mediante a transferência de recursos para aquisição dos equipamentos descritos na tabela abaixo, todos constantes do Sistema de Transferências e Apoio à Gestão - SISTAG.em mil reais).
- h) Emenda Parlamentar Termo de Fomento 736/2024– R\$ 100.000,00 firmado com a Secretaria do Desenvolvimento Social e Família – SEDEF, que tem por objeto a conjugação de esforços entre a Administração Pública e a Organização da Sociedade Civil, para a execução do Projeto “GARANTINDO POSSIBILIDADES DE MELHOR ATENDIMENTO”, visando aprimorar os serviços realizados pela APAE de BARRACÃO/PR pensando em proporcionar transporte aos usuários, a equipe técnica e pedagógica, fator de extrema importância ao desempenho e desenvolvimento de todas as ações desenvolvidas da área educacional, saúde e de assistência social , contribuindo com o fortalecimento das políticas públicas da área de Assistência Social ou Garantia de Direitos, mediante a transferência de recursos para aquisição dos equipamentos descritos na tabela abaixo, todos constantes do Sistema de Transferências e Apoio à Gestão – SISTAG.

RECURSOS COM APLICAÇÃO RESTRITA OU VINCULAÇÃO

NOTA 09

A Instituição possui saldo de fundos de aplicação restrita no valor de R\$ 613.825,32 dos Convênios: Municipal de Barracão, Fia Estadual, Forum Dionisio Cerqueira, Educação, Fundeb, PDDE e Sus.

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

NOTA 10

Foram elaboradas, segundo previsto na ITG 2002(R1), as seguintes demonstrações contábeis comparativas:

- Balanço Patrimonial;
- Demonstração do Resultado do Período;
- Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido - DMPL
- Demonstração dos Fluxos de Caixa – DFC

NOTA 11

No exercício de 2025 a entidade obteve o montante de R\$ 2.527.852,17 de receitas operacionais, sendo que houve a devolução do valor R\$ 656,58 para Secretaria de Estado do Desenvolvimento Social e Família - SEDEF, proveniente de sobra de recursos e rendimento financeiro. Além das receitas operacionais a entidade também obteve R\$ 53.141,69 referente a receitas financeiras, conforme Demonstradas no quadro “A”:

NOTA 12

Despesas: Realizadas e comprovadas conforme documentação hábil, tendo todo o valor gasto de R\$ 2.567.612,51, proveniente custos e despesas operacionais e R\$ 1.603,22, referente a despesas financeiras, todas demonstradas no quadro "B".

QUADRO "A" 2025		QUADRO "B" 2025	
TOTAL DE RECEITA	R\$ 2.527.852,17	CUSTOS E DESPESAS	R\$ 2.567.612,51
RECEITA OPER- ASS SOCIAL	R\$ 503.024,13	Assistência Social	R\$ 585.373,34
CONTRIB/DOAÇÃO/SERVIÇOS	133.539,66	Despesas c/ Pessoal	3.351,94
Doação Justiça/Ministerio do Trabalho	18.000,00	Despesas com Veículos	10.441,23
Doação Nota Paraná	78.795,81	Manutenção e Reparos	63.149,26
Subvenção Municipal - Dionísio Cerqueira	53.332,26	Generos Alim/Mat. Limpeza	58.173,28
Emenda Parlamentar	200.000,00	Despesas Administrativas	221.953,93
Prefeitura Mun. Barracão	19.356,40	Imobilizado	228.303,70

RECEITA OPER- EDUCAÇÃO	R\$ 1.693.808,03	Educação	R\$ 1.624.877,46
Convênio Seed/Educação	1.163.211,03	Despesas c/ Pessoal	1.330.435,27
Projeto PDDE	10.130,00	Despesas com Veículos	6.755,67
FUNDEB	520.467,00	Despesas Administrativas	202.443,60
		Imobilizado	85.242,92

RECEITA OPER-SAUDE	R\$ 331.020,01	Saúde	R\$ 357.361,71
Convênio Fundo Nacional Saúde	331.020,01	Despesas c/ Pessoal	193.032,65
		Serviços Médicos	23.400,00
		Despesas Equip. Multiprofissional	123.420,37
		Despesas Administrativas	13.509,69
		Imobilizado	3.999,00

RECEITAS FINANCEIRAS	R\$ 53.141,69	DESPESAS FINANCEIRAS	R\$ 1.603,22
Receita Financeira-Ass Social	14.138,71	Despesa Financeira-Ass. Social	1.064,16
Receita Financeira-Educação	20.753,77	Despesa Financeira-Educação	53,03
Receita Financeira-Saúde	18.249,21	Despesa Financeira-Saúde	486,03

NOTA 13

Além de verbas públicas eventualmente a entidade recebe doações de pessoas físicas e/ou pessoas jurídicas que são utilizadas para complementar os gastos da entidade tais como alimentação, limpeza e outros materiais de consumo. No ano de 2025 a entidade recebeu as seguintes doações:

- a) Associados Contribuintes: R\$ 56.826,87;
- b) Doações Recebidas PF: R\$ 600,00;
- c) Doações Recebidas PJ: R\$ 56.716,93;
- d) Repasse Nota Paraná: R\$ 78.795,81;
- e) Doação Troco Solidário: R\$ 751,00;
- f) Doação Justiça/Ministério do Trabalho: R\$ 18.000,00;
- g) Promoções e Eventos: R\$ 16.172,00;
- h) Prefeitura de Barracão: R\$ 19.356,40;
- i) Município de Dionísio: R\$ 53.332,26;
- j) Federação das APAES: R\$ 288,36;
- k) Receita com Horta: R\$ 984,50;
- l) Bazar: R\$ 1.200,00;

NOTA 14

O valor de Isenção Previdenciária usufruída relativa à Contribuição Previdenciária Patronal (CPP) 20% + RAT 2% + Terceiros 5,80% perfizeram no ano de 2025 o montante de R\$ 373.244,68, e o valor referente a 1% de PIS R\$ 13.426,07 assim demonstrados:

Relatório de Base de Cálculo de INSS - SAUDE 2025						
	CPP		RAT		TERCEIROS	
Comp.	BC INSS	20%	2%	5,80%	VR. Isenção	1% PIS
JANEIRO	R\$ 13.221,85	2.644,37	264,44	766,87	R\$ 3.675,67	R\$ 132,22
FEVEREIRO	R\$ 11.943,89	2.388,78	238,88	692,75	R\$ 3.320,40	R\$ 119,44
MARÇO	R\$ 11.943,89	2.388,78	238,88	692,75	R\$ 3.320,40	R\$ 119,44
ABRIL	R\$ 14.835,60	2.967,12	296,71	860,46	R\$ 4.124,30	R\$ 148,36
MAIO	R\$ 9.818,94	1.963,79	196,38	569,50	R\$ 2.729,67	R\$ 98,19
JUNHO	R\$ 9.818,94	1.963,79	196,38	569,50	R\$ 2.729,67	R\$ 98,19
JULHO	R\$ 9.818,94	1.963,79	196,38	569,50	R\$ 2.729,67	R\$ 98,19
AGOSTO	R\$ 13.169,27	2.633,85	263,39	763,82	R\$ 3.661,06	R\$ 131,69
SETEMBRO	R\$ 14.188,94	2.837,79	283,78	822,96	R\$ 3.944,53	R\$ 141,89
OUTUBRO	R\$ 14.747,59	2.949,52	294,95	855,36	R\$ 4.099,83	R\$ 147,48
NOVEMBRO	R\$ 14.747,59	2.949,52	294,95	855,36	R\$ 4.099,83	R\$ 147,48
DEZEMBRO	R\$ 18.966,96	3.793,39	379,34	1.100,08	R\$ 5.272,81	R\$ 189,67
13. Salário	R\$ 12.505,70	2.501,14	250,11	725,33	R\$ 3.476,58	R\$ 125,06
TOTAIS	R\$ 169.728,10	R\$ 33.945,62	R\$ 3.394,56	R\$ 9.844,23	R\$ 47.184,41	R\$ 1.697,28

Relatório de Base de Cálculo de INSS - EDUCAÇÃO 2025						
	CPP		RAT		TERCEIROS	
Comp.	BC INSS	20%	2%	5,80%	VR. Isenção	1% PIS
JANEIRO	R\$ 94.124,81	18.824,96	1.882,50	5.459,24	R\$ 26.166,70	R\$ 941,25
FEVEREIRO	R\$ 84.081,46	16.816,29	1.681,63	4.876,72	R\$ 23.374,65	R\$ 840,81
MARÇO	R\$ 86.326,46	17.265,29	1.726,53	5.006,93	R\$ 23.998,76	R\$ 863,26
ABRIL	R\$ 83.649,87	16.729,97	1.673,00	4.851,69	R\$ 23.254,66	R\$ 836,50
MAIO	R\$ 83.853,70	16.770,74	1.677,07	4.863,51	R\$ 23.311,33	R\$ 838,54
JUNHO	R\$ 83.853,70	16.770,74	1.677,07	4.863,51	R\$ 23.311,33	R\$ 838,54
JULHO	R\$ 83.620,83	16.724,17	1.672,42	4.850,01	R\$ 23.246,59	R\$ 836,21
AGOSTO	R\$ 93.480,96	18.696,19	1.869,62	5.421,90	R\$ 25.987,71	R\$ 934,81
SETEMBRO	R\$ 95.155,78	19.031,16	1.903,12	5.519,04	R\$ 26.453,31	R\$ 951,56
OUTUBRO	R\$ 95.765,08	19.153,02	1.915,30	5.554,37	R\$ 26.622,69	R\$ 957,65
NOVEMBRO	R\$ 96.581,31	19.316,26	1.931,63	5.601,72	R\$ 26.849,60	R\$ 965,81
DEZEMBRO	R\$ 101.126,91	20.225,38	2.022,54	5.865,36	R\$ 28.113,28	R\$ 1.011,27
13. Salário	R\$ 91.257,79	18.251,56	1.825,16	5.292,95	R\$ 25.369,67	R\$ 912,58
TOTAIS	R\$ 1.172.878,66	R\$ 234.575,73	R\$ 23.457,59	R\$ 68.026,96	R\$ 326.060,27	R\$ 11.728,79

NOTA 15

O valor de Isenção Tributária usufruída relativa às doações brutas da entidade no ano de 2025 foi de R\$ 286.405,65 assim demonstrados:

Mês	Faturamento	Pis 0,65%	Cofins 3,00%	IRPJ 4,80%	CSLL 2,88%	Total
Jan	59.743,26	388,33	1.792,30	2.867,68	1.720,61	6.768,91
Fev	163.415,97	1062,20	4.902,48	7.843,97	4.706,38	18.515,03
Mar	334.572,92	2174,72	10.037,19	16.059,50	9.635,70	37.907,11
Abr	260.977,79	1696,36	7.829,33	12.526,93	7.516,16	29.568,78
Mai	244.274,80	1587,79	7.328,24	11.725,19	7.035,11	27.676,33
Jun	185.520,30	1205,88	5.565,61	8.904,97	5.342,98	21.019,45
Jul	184.618,27	1200,02	5.538,55	8.861,68	5.317,01	20.917,25
Ago	232.401,25	1510,61	6.972,04	11.155,26	6.693,16	26.331,06
Set	245.515,78	1595,85	7.365,47	11.784,76	7.070,85	27.816,94
Out	167.478,81	1088,61	5.024,36	8.038,98	4.823,39	18.975,35
Nov	189.293,50	1230,41	5.678,81	9.086,09	5.451,65	21.446,95
Dez	260.039,52	1690,26	7.801,19	12.481,90	7.489,14	29.462,48
TOTAL	2.527.852,17	16.431,04	75.835,57	121.336,90	72.802,14	286.405,65

NOTA 16

As gratuidades estão demonstradas nas contas de despesas devidamente respaldadas com documentação hábil e respectivas planilhas. Observado que todos os recursos utilizados nas despesas realizadas tiveram seus valores revertidos nas áreas de Assistência Social, Saúde e Educação de acordo com a Lei Complementar 187 de 16/12/2021.

NOTA 17

As isenções tributárias e previdenciárias obtidas, demonstradas nas Notas 14 e 15, foram revertidas em serviços, aquisição de bens patrimoniais, reformas, materiais expediente e consumo gerais para a entidade;

EVENTOS SUBSEQUENTES

NOTA 18

A entidade não registrou nenhum evento subsequente relevante que demandasse a publicação em notas explicativas ou outras providências previstas na legislação contábil em vigor.

SEGUROS CONTRATADOS

NOTA 19

A Entidade contratou os seguintes seguros no exercício de 2025:

Nome da Seguradora	Apólice nº.	Cobertura e valor segurado	Data da Vigência
Zurich Seguros	3156161550	Cobertura do Veículo Spin LTZ 1.8 Eco Flex Aut. 7P Ano 2025 Placa TBK-3B23 100% valor de mercado tabela Fipe, danos morais, danos materiais, danos corporais, acidentes pessoais de passageiros, cobertura especial vidros.	05/05/2025 a 05/05/2026
Seguros Sura S/A	3423	Cobertura do imóvel localizado na Rua Ricieri Quinto Guareschi Nº 355 Bairro Nossa Senhora de Fatima, que garante o pagamento de indenização ao segurado, pelos prejuízos em consequência de contra incêndio, queda de raio, explosão, queda de aeronave e fumaça, danos elétricos – riscos comerciais, responsabilidade civil estabelecimento de ensino, roubo ou furto qualificado de bens, vendaval, furacão, ciclone, tornado, granizo e impacto de veiculos terrestres	20/03/2025 a 20/03/2026
Tokio Marine	33583663	Cobertura do Veículo Montana LS 1.4 Econoflex Ano Modelo 2013, Placa AWH2C61 - 100% valor de mercado tabela Fipe, Colisão, Incêndio e Roubo/Furto, danos materiais, danos corporais, danos morais, morte por passageiro, invalidez por passageiro.	05/08/2025 a 05/08/2026

IMOBILIZADO E DEPRECIACÃO

NOTA 20

O Ativo Imobilizado está apresentado pelo seu custo de aquisição, apresentou variação positiva no exercício de 2025 no valor de R\$ 1.513.406,26, composto pelas aquisições no valor de R\$ 317.545,62 e depreciações no período de R\$ 64.680,40 assim especificados:

MOVIMENTAÇÃO PATRIMONIAL

DESCRIÇÃO	SALDO 31/12/2024	AQUISIÇÃO (2025)	BAIXA (2025)	SALDO 31/12/2025
TOTAL	1.212.860,64	317.545,62	17.000,00	1.513.406,26

DEPRECIACÃO

DESCRIÇÃO	SALDO 31/12/2024	DEP. 2025	BAIXA 2025	SALDO 31/12/2025
TOTAL	(480.790,07)	(64.680,40)	17.000,00	(528.470,47)

GRATUIDADES PRATICADAS

NOTA 21

Segue abaixo valor detalhados das gratuidades concedidas, conforme consta no plano de contas:

ÁREA	Valor Gratuidade Realizado	Vr. Convênios e Subvenções	Despesas Totais realizadas	Quantidade alunos atendidos
Assistência Social	363.104,00	272.688,66	585.373,34	140
Educação	340.594,00	1.693.808,03	1.624.877,46	140
Saúde	67.500,00	331.020,01	357.361,71	140

Observando que todos os recursos utilizados nas despesas realizadas tiveram seus valores revertidos em gratuidade nas áreas de Assistência Social (100%), Saúde (20%), Educação (20%).

NOTA 22

Findo o exercício de 2025 o Patrimônio Social apresentou um superávit do exercício no valor de R\$ 345.667,17 consolidando o saldo em 31/12/2025 em R\$ 1.624.254,25.

NOTA 23

Os recursos da entidade foram aplicados em suas finalidades institucionais, de conformidade com seu Estatuto Social, demonstrados pelas suas Despesas e Investimentos Patrimoniais.

Sendo o que tínhamos a informar e esclarecer em adendo as demonstrações contábeis correspondentes ao exercício findo em 31/12/2025.

Benhur Antonio Puttkamer
CPF: 516.048.339-04
Presidente

Simone Vansetto Chiapin
CPF: 040.984.069-69
CRC/PR 062236/O-0