

**BALANÇO PATRIMONIAL**

<b>Código</b>	<b>Classificação</b>	<b>Descrição</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
			31/12/2023	31/12/2022
<b>1</b>	<b>1</b>	<b>ATIVO</b>		
<b>2</b>	<b>1.1</b>	<b>CIRCULANTE</b>	<b>1.023.321,98D</b>	<b>658.612,95D</b>
<b>3</b>	<b>1.1.1</b>	<b>DISPONIBILIDADES</b>	<b>1.023.321,98D</b>	<b>658.612,95D</b>
<b>30</b>	<b>1.3</b>	<b>PERMANENTE</b>	<b>532.958,78D</b>	<b>429.101,03D</b>
<b>34</b>	<b>1.3.2</b>	<b>IMOBILIZADO</b>	<b>651.178,06D</b>	<b>539.503,06D</b>
36	1.3.2.02	MOVEIS E UTENSÍLIOS	168.415,80D	68.254,80D
37	1.3.2.03	MAQUINAS E EQUIPAMENTOS	65.330,20D	65.330,20D
643	1.3.2.05	VEICULOS	252.000,00D	252.000,00D
644	1.3.2.06	EQUIPAMENTOS ELETRONICOS	126.432,06D	114.918,06D
647	1.3.2.07	COMPUTADOR E PERIFERICOS	39.000,00D	39.000,00D
<b>39</b>	<b>1.3.3</b>	<b>(-)DEPRECIACÃO ACUMULADA</b>	<b>118.219,28C</b>	<b>110.402,03C</b>
41	1.3.3.02	MOVEIS E UTENSÍLIOS	19.106,15C	12.094,88C
42	1.3.3.03	MAQUINAS E EQUIPAMENTOS	27.942,91C	27.136,93C
646	1.3.3.06	EQUIPAMENTO ELETRONICOS	5.030,22C	5.030,22C
<b>1</b>		<b>TOTAL ATIVO</b>	<b><u>1.556.280,76D</u></b>	<b><u>1.087.713,98D</u></b>
<b>46</b>	<b>2</b>	<b>PASSIVO + PATRIMÔNIO SOCIAL</b>		
<b>47</b>	<b>2.1</b>	<b>CIRCULANTE</b>	<b>109.880,47C</b>	<b>115.442,32C</b>
<b>63</b>	<b>2.1.4</b>	<b>VINCULADO A OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS</b>	<b>14.534,32C</b>	<b>25.147,76C</b>
<b>69</b>	<b>2.1.5</b>	<b>OBRIGAÇÕES COM EMPREGADOS</b>	<b>95.346,15C</b>	<b>90.294,56C</b>
70	2.1.5.01	SALÁRIOS A PAGAR	95.346,15C	90.294,56C
<b>96</b>	<b>2.3</b>	<b>PATRIMÔNIO SOCIAL</b>	<b>1.446.400,29C</b>	<b>972.271,66C</b>
<b>524</b>	<b>2.3.2</b>	<b>RESERVAS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>101</b>	<b>2.3.2</b>	<b>SUPERÁVIT OU DÉFICIT ACUMULADO</b>	<b>1.446.400,29C</b>	<b>972.271,66C</b>
102	2.3.2.01	SUPERÁVIT ACUMULADO	1.446.400,29C	972.271,66C
<b>46</b>		<b>TOTAL PASSIVO + PATRIMÔNIO SOCIAL E PATRIMÔNIO SOCIAL</b>	<b><u>1.556.280,76C</u></b>	<b><u>1.087.713,98C</u></b>

RECONHECEMOS A EXATIDÃO DO PRESENTE BALANÇO PATRIMONIAL ENCERRADO EM 31/12/2023 TOTALIZANDO NO ATIVO E PASSIVO: R\$ 1.556.280,76 (um milhão quinhentos e cinquenta e seis mil duzentos e oitenta reais e setenta e seis centavos)

GASPAR OLIVEIRA ANTONIO  
PRESIDENTE EM EXERCÍCIO  
CPF: 029.889.099-20

JOSE MARCIO DE SOUSA  
BITTENCOURT:53901746900

Assinado de forma digital por JOSE  
MARCIO DE SOUSA  
BITTENCOURT:53901746900  
Dados: 2024.06.13 10:38:43 -03'00'

JOSE MARCIO DE SOUSA BITTENCOURT CERT PJ  
Reg. no CRC - SC sob o No. 017454/O6  
CPF: 539.017.469-00

**DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO EM 31/12/2023**

Descrição	2023	2022
<b>RECEITA LÍQUIDA</b>	<b>2.843.916,01</b>	<b>2.609.580,64</b>
RECEITA LÍQUIDA	2.843.916,01	2.609.580,64
<b>CUSTO DOS SERVIÇOS PRESTADOS</b>	<b>(7.817,25)</b>	<b>(18.317,28)</b>
<b>RESULTADO BRUTO</b>	<b>2.836.098,76</b>	<b>2.591.263,36</b>
<b>DESPESAS OPERACIONAIS</b>	<b>(2.446.457,36)</b>	<b>(2.175.526,94)</b>
<b>DESPESAS COM SERVIÇOS</b>	<b>(1.816.391,05)</b>	<b>(1.588.007,85)</b>
<b>DESPESAS ADMINISTRATIVAS</b>	<b>(630.066,31)</b>	<b>(587.519,09)</b>
<b>RECEITAS FINANCEIRAS</b>	<b>84.487,23</b>	<b>57.184,47</b>
<b>RESULTADO OPERACIONAL</b>	<b>474.128,63</b>	<b>472.920,89</b>
<b>RESULTADO ANTES DO IR E CSL</b>	<b>474.128,63</b>	<b>472.920,89</b>
<b>LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO</b>	<b>474.128,63</b>	<b>472.920,89</b>

CAPIVARI DE BAIXO, 31 de Dezembro de 2023

JOSE MARCIO DE SOUSA BITTENCOURT:53901746900 Assinado de forma digital por JOSE MARCIO DE SOUSA BITTENCOURT:53901746900  
Dados: 2024.06.13 10:39:27 -03'00'

JOSE MARCIO DE SOUSA BITTENCOURT CERT PJ  
Reg. no CRC - SC sob o No. 017454/O6  
CPF: 539.017.469-00

GASPAR OLIVEIRA ANTONIO  
PRESIDENTE EM EXERCÍCIO  
CPF: 029.889.099-20

## NOTAS EXPLICATIVAS AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

**ENCERRADO EM: 31 DE DEZEMBRO DE 2023**

### CONTEXTO OPERACIONAL

A ASSOCIACAO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS -APAE, fundada em 16 Janeiro de 1997, com sede na AVENIDA GENERAL MENDONÇA LIMA, 399, CENTRO, Cidade de CAPIVARI DE BAIXO, Estado do SC com CNPJ nº. 01.780.789/0001-03, e tem por finalidade o ramo de atividades econômicas em Atividades de associações de defesa de direitos sociais ,Atividades de organizações associativas ligadas à cultura e à arte ,Atividades associativas não especificadas anteriormente, e duração das suas atividades por tempo indeterminado, e tem seu estatuto registrado no REGISTRO DE TITULO E DOCUMENTOS E PESSOAS JURIDICAS, CARTÓRIO DE TITULOS E DOCUMENTOS E REGISTRO DE IMOVEIS DA CAMARCA DE CAPIVARI DE BAIXO/SC, sob nº. 33, folha 33, do Livro A-1 de Pessoas Jurídicas, e estatuto de reformulação com registro sob o número Protocolo: nº. 4743 Registrado no Livro: A-4 sob nº. 680, folha 80 em 24/10/2012.

Em resumo a ASSOCIACAO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS -APAE tem por finalidade, promover a melhoria da qualidade de vida das pessoas com deficiência, preferencialmente intelectual e múltipla, e transtornos globais do desenvolvimento em seus ciclos de vida; prestar serviços de habilitação e reabilitação ao público definido anteriormente; prestar serviços de educação especial as pessoas com deficiências; oferecer serviços na área da saúde, visando assegurar uma melhor qualidade de vida para as pessoas com deficiência; executar programas e serviços e benefícios socioassistenciais, de forma gratuita, permanente e continuada; promover campanhas financeiras; incentivar a participação da comunidade e das instituições públicas e privadas nas ações e nos programas voltados a prevenção e ao atendimento da pessoa com deficiência; promover parcerias com a comunidade e com as instituições públicas e privadas, oportunizando a habilitação e a colocação da pessoas com deficiência, no mundo do trabalho. E tudo conforme consta no seu estatuto e artigos explanados no mesmo.

### DA DIRETORIA

Sobre o dirigente da entidade, conforme registro em ata, assim se faz presidente em exercício o Sr. GASPAR OLIVEIRA ANTONIO, com CPF nº. 029.889.099-20, residente e domiciliado a Rua João Heleodoro de Souza, nº. 327, Bairro Santo André - Município de Capivari de Baixo/SC.

### DA APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis inerentes ao exercício findo em 31/12/2023, estão sendo apresentadas em Reais (R\$) e foram aprovadas pela administração. As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, tomando-se a ITG 2002, aprovada pelo Conselho Federal de Contabilidade através da resolução CFC Nº 1409/12 de 21 de setembro de 2012.

As Demonstrações Contábeis foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, tomando por base a interpretação técnica geral para entidades sem fins de lucros - ITG 2002, aprovada pelo Conselho Federal de Contabilidade através da resolução CFC Nº 1409/12 de 21 de setembro de 2012. As demonstrações contábeis do exercício findo em 31 de dezembro de 2023 estão sendo apresentadas.

As demonstrações contábeis, incluindo as notas explicativas, elaboradas por disposições legais e estatutárias, serão transcritas no "Diário" da Entidade, e posteriormente registrado no Cartório de Registros de Pessoas Jurídicas.

## DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS ADOTADAS

A Entidade adota o princípio da competência para registro dos fatos contábeis, bem como para elaboração das demonstrações contábeis, combinado ainda com as seguintes práticas:

a) Apresentação das Contas - Os ativos realizáveis e os passivos exigíveis em prazo inferior ao termino do exercício seguinte estão classificados como circulantes.

b) Apuração dos Resultados - As doações, receitas e despesas foram contabilizadas separadamente, de acordo com a sua natureza e assim apresentados na Demonstração do Superávit/Déficit do Exercício.

c) Critérios de avaliação dos ativos e passivos:

- Ativos financeiros - Os principais ativos financeiros reconhecidos pela Entidade são: Disponibilidades, Bancos Conta Movimento.

		31/12/2023	31/12/2022
<b>1 1</b>	<b>ATIVO</b>		
<b>2 1.1</b>	<b>CIRCULANTE</b>	<b>1.023.321,98D</b>	<b>658.612,95D</b>
<b>3 1.1.1</b>	<b>DISPONIBILIDADES</b>	<b>1.023.321,98D</b>	<b>658.612,95D</b>
506 1.1.1.03.004	C.E.F AG. 2362 C/C 60.407-0	113,10D	20.026,66D
519 1.1.1.03.005	C.E.F AG. 2362 C/C 60.503-3	5.359,71D	7.582,75D
533 1.1.1.03.006	C.E.F AG. 2362 C/C 60.898-9	2.271,50D	293,82D
534 1.1.1.03.007	B.B AG. 0201-1 C/C 43.936-3	13.860,67D	6.495,85D
664 1.1.1.03.010	B.B AG. 5456-9 C/C 17.518-8	977.766,84D	519.095,17D
673 1.1.1.03.015	B.B AG. 5456-9 C/C 19317-8	1.004,08D	9.860,56D
674 1.1.1.03.016	B.B AG. 5456-9 C/C 19035-7	0,00	95.258,14D
679 1.1.1.03.021	C.E.F AG.2362/ 003/ C/C 61.999-9	22.946,06D	0,00
680 1.1.1.03.022	C.E.F AG.2362/ 003/ C/C 62.000-8	0,02D	0,00

- Passivos financeiros - Os principais passivos financeiros reconhecidos pela Entidade são: obrigações trabalhistas tributarias e sociais, como Circulante.

<b>46 2</b>	<b>PASSIVO + PATRIMÔNIO SOCIAL</b>		
<b>47 2.1</b>	<b>CIRCULANTE</b>	<b>109.880,47C</b>	<b>115.442,32C</b>
<b>63 2.1.4</b>	<b>VINCULADO A OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS</b>	<b>14.534,32C</b>	<b>25.147,76C</b>
530 2.1.4.01.008	IRRF A RECOLHER	7.959,94C	6.152,64C

### BALANÇO PATRIMONIAL

Ítem	Classificação	Descrição	2023	2022
			31/12/2023	31/12/2022
479	2.1.4.01.015	OUTRAS OBRIGAÇÕES SOCIAIS	6.574,38C	18.995,12C
69	2.1.5	OBRIGAÇÕES COM EMPREGADOS	95.346,15C	90.294,56C
70	2.1.5.01	SALÁRIOS A PAGAR	95.346,15C	90.294,56C

- Ativo não circulante - Imobilizado:

Imobilizado - As contas de ativo imobilizado estão registradas ao custo de aquisição, que será utilizando o método linear, pelo valor residual, à taxas anuais estabelecidas pela Receita Federal do Brasil que levam em consideração a vida útil estimada dos bens.

**Empresa:****ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS -APAE**

Folha: 0005

C.N.P.J.:

01.780.789/0001-03

Endereço:

Avenida GENERAL MENDONÇA LIMA.399, CENTRO, CAPIVARI DE BAIXO/SC, CEP 88745-000

Período:

01/01/2023 – 31/12/2023

<b>30 1.3</b>	<b>PERMANENTE</b>	<b>532.958,78D</b>	<b>429.101,03D</b>
<b>34 1.3.2</b>	<b>IMOBILIZADO</b>	<b>651.178,06D</b>	<b>539.503,06D</b>
36 1.3.2.02	MOVEIS E UTENSÍLIOS	168.415,80D	68.254,80D
37 1.3.2.03	MAQUINAS E EQUIPAMENTOS	65.330,20D	65.330,20D
643 1.3.2.05	VEICULOS	252.000,00D	252.000,00D
644 1.3.2.06	EQUIPAMENTOS ELETRONICOS	126.432,06D	114.918,06D
647 1.3.2.07	COMPUTADOR E PERIFERICOS	39.000,00D	39.000,00D
<b>39 1.3.3</b>	<b>(-)DEPRECIACÃO ACUMULADA</b>	<b>118.219,28C</b>	<b>110.402,03C</b>
41 1.3.3.02	MOVEIS E UTENSÍLIOS	19.106,15C	12.094,88C
42 1.3.3.03	MAQUINAS E EQUIPAMENTOS	27.942,91C	27.136,93C
646 1.3.3.06	EQUIPAMENTO ELETRONICOS	5.030,22C	5.030,22C
645 1.3.3.30.5	VEICULOS	51.080,00C	51.080,00C
648 1.3.3.30.6	COMPUTADORES E PERIFERICOS	15.060,00C	15.060,00C

4. Passivo não Circulante - Não Possui.

5. Provisões - As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido, por isso é reconhecida em função de um evento passado, uma obrigação legal ou construtiva que possa ser estimada de maneira confiável, no qual um recurso econômico seja exigido para liquidar a obrigação.

## DA ORIGEM E NATUREZA DAS PRINCIPAIS RECEITAS E DOAÇÕES

As principais doações, foram voluntárias, oriundas de terceiros de natureza patrimonial e financeira para custeio de suas atividades;

1. Receita Líquida - As receitas financeiras abrangem, repasse espontâneo das empresas e pessoas físicas, fundo social, promoções, convênios, subvenção, oriundas de serviços ligados diretamente a atividade da entidade.

### DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO EM 31/12/2023

Descrição	2023	2022
<b>RECEITA LÍQUIDA</b>	<b>2.843.916,01</b>	<b>2.609.580,64</b>
CONVENIO PMCB SUBVENÇÃO	267.402,93	238.444,49
SUBVENÇÕES	1.650.088,92	1.063.873,60
RECEITAS DIVERSAS	16.410,14	104.466,15
DOAÇÃO DE PJ	13.376,35	1.269,10
PROJETOS	270.838,25	44.031,00
DOAÇÃO DE ORGAO PUBLICOS	391,92	665.118,61
PMCB SUS	198.175,23	216.191,16
SUBVENÇÃO - MUNICIPIOS	198.272,64	75.000,00
CREDITO FUNDO SOCIAL	228.959,63	201.186,53

## PATRIMÔNIO SOCIAL

Patrimônio Social está representadas pela destinação do superávit do início do exercício e por lançamentos de transferências entre contas, tomando como base a Resolução do CFC nº 1.179/09 que aprova a NBC TG 23 - Políticas Contábeis, Mudança de Estimativa e Retificação de Erro. Sendo assim a entidade teve em seu balanço financeiro apresentado no exercício 2023 o valor com um Superávit Acumulado de R\$ 1.446.400,29.

<b>96 2.3</b>	<b>PATRIMÔNIO SOCIAL</b>	<b>1.446.400,29C</b>	<b>972.271,66C</b>
<b>524 2.3.2</b>	<b>RESERVAS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>101 2.3.2</b>	<b>SUPERÁVIT OU DÉFICIT ACUMULADO</b>	<b>1.446.400,29C</b>	<b>972.271,66C</b>
102 2.3.2.01	SUPERÁVIT ACUMULADO	1.446.400,29C	972.271,66C

## DA ORIGEM E NATUREZA DAS DESPESAS

As despesas da entidade, são oriundas dos custos direto com atividade fim da organização, pois contemplam as despesas operacionais da Entidade como responsável por suas atividades fins. Conforme mostrado abaixo:

<b>CUSTO DOS SERVIÇOS PRESTADOS</b>	<b>(7.817,25)</b>	<b>(18.317,28)</b>
DEPRECIÇÃO	(7.817,25)	(18.317,28)
<b>RESULTADO BRUTO</b>	<b>2.836.098,76</b>	<b>2.591.263,36</b>
<b>DESPESAS OPERACIONAIS</b>	<b>(2.446.457,36)</b>	<b>(2.175.526,94)</b>
<b>DESPESAS COM SERVIÇOS</b>	<b>(1.816.391,05)</b>	<b>(1.588.007,85)</b>
SALÁRIOS E ORDENADOS	(1.230.262,20)	(1.046.859,46)
PRÊMIOS E GRATIFICAÇÕES	(32.545,00)	(29.170,00)
13º SALÁRIO	(76.283,11)	(78.735,32)
FÉRIAS	(86.534,42)	(80.435,28)
INSS	(57.881,02)	(131.358,10)
FGTS	(145.191,84)	(128.299,67)
INDENIZAÇÕES E AVISO PRÉVIO	(45.846,49)	(50.706,05)
DARF	(107.858,50)	(113,20)
DARF IRRF	(28.713,47)	(41.033,82)
VIAGENS TERRESTRES	(5.275,00)	(1.296,95)
<b>DESPESAS ADMINISTRATIVAS</b>	<b>(630.066,31)</b>	<b>(587.519,09)</b>
PROPAGANDA E PUBLICIDADES	(600,00)	(2.038,82)
MANUTENÇÃO E REPARO	(5.854,80)	(5.920,95)
PRÊMIOS E GRATIFICAÇÕES	(1.500,00)	(1.500,00)
TAXAS DIVERSAS	(2.174,01)	(3.520,98)
ENERGIA ELÉTRICA	(4.960,92)	(3.548,51)
ÁGUA E ESGOTO	(3.997,73)	(5.737,93)
TELEFONE	(200,00)	0,00
INTERNET	(1.198,80)	(3.298,10)
SEGUROS	(12.828,39)	(13.035,08)
MATERIAL DE EXPEDIENTE E ESCRITÓRIO	(18.029,58)	(38.624,51)
SERVIÇOS PRESTADOS POR TERCEIROS	(191.446,45)	(175.266,51)
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	(100.705,03)	(1.639,00)
DESPESAS COM INFORMATICA	(1.500,00)	(11.486,39)
MATERIAL DE USO E CONSUMO	(91.945,82)	(203.058,30)
MANUTENÇÃO DE VEÍCULOS	(33.142,16)	(12.398,30)
COMBUSTÍVEIS	(49.193,03)	(57.223,07)
HONORÁRIOS CONTÁBEIS	(17.326,02)	(15.756,00)
DESPESAS COM ALIMENTAÇÃO	(81.507,09)	(27.445,09)

### DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO EM 31/12/2023

Descrição	2023	2022
<b>DESPESAS ADMINISTRATIVAS</b>	<b>(630.066,31)</b>	<b>(587.519,09)</b>
MANUTENÇÃO CONTA BANCARIA	(1.282,09)	(1.133,20)
DESPESAS BANCARIAS	(10.674,39)	(4.888,35)
<b>RECEITAS FINANCEIRAS</b>	<b>84.487,23</b>	<b>57.184,47</b>
RENDIMENTO DE CONTA APLICAÇÃO	84.487,23	57.184,47
<b>RESULTADO OPERACIONAL</b>	<b>474.128,63</b>	<b>472.920,89</b>

**CAPIVARI DE BAIXO-SC, 31 DE DEZEMBRO DE 2023**

GASPAR OLIVEIRA ANTONIO  
PRESIDENTE EM EXERCÍCIO  
CPF: 029.889.099-20

JOSE MARCIO DE SOUSA  
BITTENCOURT:53901746  
900  
Assinado de forma digital por JOSE MARCIO DE SOUSA  
BITTENCOURT:53901746900  
Dados: 2024.06.13 10:38:05 -03'00'  
JOSE MARCIO DE SOUSA BITTENCOURT  
CRC: 017454 SC  
CONTADOR