

LIVRO DIÁRIO
 TERMO DE ABERTURA

Contém este livro nr. 0029, 0157 páginas, numeradas eletronicamente e seguidamente do nr. 0001 ao nr. 0157
 e servirá para os lançamentos das operações próprias do estabelecimento do contribuinte abaixo descrito:

Nome da Empresa : ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE CASTRO
 Endereço : Rua BENJAMIN CONSTANT, 280
 Complemento :
 Cidade : Castro
 CEP : 84.165-220
 Bairro : CENTRO
 Estado : PR
 Registrado no Cartório de Registro : LV.01-FL.95/97-N.85
 Data do Registro : 28/09/2000
 Inscrição Estadual : ISENTO
 Inscrição Municipal :
 CNPJ : 75.638.437/0001-54
 Encerramento Exercício Social : 31/12/2023

Castro (PR), 1 de janeiro de 2023

JOSEMAR MARCONDES DOS SANTOS
 Presidente
 CPF: 031.613.569-00

JOAO FERNANDES CORRÊA NETO
 CRC: 1-PR-041398/O-7 Contador
 CPF: 810.034.809-00

SERVIÇO DE REGISTRO DE TÍTULOS E DOCUMENTOS DE CASTRO-PR
 Rua Visconde do Rio Branco, 319, Centro, Castro - PR - Fone: (42) 99144-7604
 LUANA CARNEIRO CLOCK SCORSIN - Agente Delegada

Protocolo nº 55.113 Registro nº 48.299 - Livro B.

Documentos: R\$83,10/VRC 3,00 Funrejus: R\$11,07 ISSQN: R\$2,52 FUNDEF: R\$4,20 Selo: R\$4,25 Distribuidor:
 R\$10,60 Digitalização: R\$0,83 Total: R\$ 116,57
 Selo nº SF1D4YwE43waFDb6NDh1484q Consulte esse selo em: <https://selo.funarpen.com.br/Consulte>

Castro-PR, 03 de abril de 2024

Andressa Ferraz Gonçalves Milles
 Escrevente Substituta



BALANÇO PATRIMONIAL
Valores expressos em Reais (R\$)

ATIVO

	Saldo em 31/12/2023	Saldo em 31/12/2021
CIRCULANTE	686.676,69	412.518,50
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	613.836,59	360.925,82
BENS NUMERÁRIOS	1.912,47	690,85
BANCOS CONTAMOVIMENTO	93.188,70	135.151,19
APLICAÇÕES DE LIQUIDEZ IMEDIATA	518.735,42	225.083,78
OUTROS CRÉDITOS	72.840,10	51.592,68
ADIANTAMENTOS A FUNCIONÁRIOS	72.840,10	51.592,68
NÃO CIRCULANTE	672.634,44	672.422,62
INVESTIMENTOS	1.047,82	836,00
PARTICIPAÇÃO EM OUTRAS SOCIEDADES	1.047,82	836,00
IMOBILIZADO	671.586,62	671.586,62
IMÓVEIS	594.217,74	594.217,74
BENS EM OPERAÇÃO	77.368,88	77.368,88
TOTAL DO ATIVO	1.359.311,13	1.084.941,12


JOSEMAR MARCONDES DOS SANTOS
Presidente
CPF: 031.613.569-00


JOAO FERNANDES CORREIA NETO
CRC: 1-PR-041398/O-7 - Contador
CPF: 810.034.809-00

BALANÇO PATRIMONIAL
Valores expressos em Reais (R\$)

PASSIVO

	Saldo em 31/12/2023	Saldo em 31/12/2021
CIRCULANTE		
	756,63	12.674,22
FORNECEDORES	0,00	11.166,55
FORNECEDORES NACIONAIS	0,00	11.166,55
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	756,63	1.507,67
IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER	756,63	1.507,67
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	1.358.554,50	1.072.266,90
PATRIMÔNIO SOCIAL	1.358.554,50	1.072.266,90
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	1.359.311,13	1.084.941,12


JOSEMAR MARCONDES DOS SANTOS
Presidente
CPF: 031.613.569-00


JOAO FERNANDES CORREIA NETO
CRC: 1-PR-041398/O-7 - Contador
CPF: 810.034.809-00

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

Valores expressos em Reais (R\$)

	Período de 01/01/2023 a 31/12/2023	Período de 01/01/2022 a 31/12/2022
RECEITA OPERACIONAL BRUTA	2.164.587,98	1.930.882,46
RECEITAS OPERACIONAIS DIVERSAS	2.164.587,98	1.930.882,46
SUBVENÇÕES E CONTRIBUIÇÕES - SAÚDE	101.567,18	96.330,95
Verbas Sus 16.180-2	101.567,18	96.330,95
SUBVENÇÕES E CONTRIBUIÇÕES - ASSIST SOCIAL	426.951,18	609.199,75
Doacoes Diversas	156.376,18	170.937,92
Verba Emenda Parlamentar 15/2023	30.000,00	0,00
Verba Emenda Parlamentar 284 69-6	0,00	100.000,00
Verba Emenda Parlamentar 388 25-4	50.000,00	0,00
Verba Projeto Fomento 3 801 7-2	0,00	86.000,00
Verbas Projeto Fomento 2 84 69-6	0,00	74.076,83
Verbas Social 40.342-3	144.900,00	41.160,00
Verbas Social 412 18-X	45.675,00	137.025,00
SUBVENÇÕES E CONTRIBUIÇÕES - EDUCAÇÃO	1.593.996,33	1.190.224,52
Verbas Fundeb 4034 3-1	340.969,80	19.846,17
Verbas Fundeb 4178 2-3	24.426,95	268.696,45
Verbas Seed 1 070-7	713.282,96	0,00
Verbas SEED 574-6	515.316,62	901.681,90
RECEITAS FINANCEIRAS	42.073,29	35.127,24
Rendimentos s/Aplicações Financeiras	42.073,29	35.127,24
(=) RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	2.164.587,98	1.930.882,46
(-) CUSTOS E DESPESAS APLICADAS EM GRATUIDADE	(2.182.052,30)	(1.431.083,60)
(-) PESSOAL - ASSIST SOCIAL	(367.581,20)	(142.604,23)
Fgts	(27.717,80)	(7.968,00)
Inss Isenções Obtidas (-)	89.857,75	36.278,60
Inss Patronal/Sat/Terc.	(89.857,75)	(36.278,60)
Salários	(339.863,40)	(134.636,23)
(-) MATERIAL DE CONSUMO - ASSIST SOCIAL	(184.471,08)	(59.146,74)
Assist.Médica/Medicamentos	(93.476,21)	(10.172,42)
Generos Alimentícios	(37.092,82)	(17.692,14)
Material de Consumo	(9.716,31)	(13.224,87)
Material de Expediente	(11.667,20)	(1.349,50)
Material de Limpeza e Conserv.	(12.560,35)	(9.793,41)
Material Didático	(19.958,19)	(6.914,40)
(-) GASTOS GERAIS - ASSIST SOCIAL	(88.919,83)	(111.554,67)
Água	(4.305,42)	(1.492,32)
Bens de Natureza Perm.	(3.155,00)	(75.984,80)
Desp.c/Veículos	(28.855,73)	(14.248,69)
Despesas c/ Eventos	(1.580,00)	(3.010,00)
Energia	(2.227,13)	(1.690,18)
Manutenção e Reparos	(43.474,85)	(10.319,74)
Telecomunicações	(2.071,90)	(4.808,94)
Transp.do Pessoal/Viagens/Fret	(168,00)	0,00
Vestuário	(3.081,80)	0,00
(-) PESSOAL - EDUCAÇÃO	(1.034.570,80)	(902.891,82)
Fgts	(88.099,21)	(68.115,10)
Inss Isenções Obtidas (-)	263.119,10	224.906,44
Inss Patronal/Sat/Terc.	(263.119,10)	(224.906,44)
Salários e Ordenados	(946.471,59)	(834.776,72)
(-) MATERIAL DE CONSUMO - EDUCAÇÃO	(54.048,78)	(34.335,54)
Generos Alimentícios	(5.089,49)	(743,30)
Material de consumo	(7.324,95)	(8.932,00)

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

Valores expressos em Reais (R\$)

	Período de 01/01/2023 a 31/12/2023	Período de 01/01/2022 a 31/12/2022
Material de Expediente	(11.130,45)	(7.801,55)
Material de Limpeza e Conserv.	(22.911,09)	(12.210,59)
Material Didático	(7.592,80)	(4.648,10)
(-) GASTOS GERAIS - EDUCAÇÃO	(367.317,42)	(83.726,76)
Água	(8.866,98)	(7.891,46)
Bens de natureza permanente	(51.241,78)	(8.857,20)
Despesas com veículos	(23.259,49)	(11.253,85)
Energia	(2.071,48)	(4.693,67)
Honorários Contábeis	(14.985,00)	(13.781,00)
Manutenção e Reparos	(126.034,98)	(30.406,08)
Restituição/devolução de Receitas	(136.888,15)	0,00
Telecomunicações	(3.969,56)	(6.843,60)
(-) PESSOAL - SAÚDE	(83.754,22)	0,00
Inss Isenções Obtidas (-)	23.283,67	0,00
Inss Patronal/Sat/Terc.	(23.283,67)	0,00
Salários e Ordenados	(83.754,22)	0,00
(-) MATERIAL DE CONSUMO - SAÚDE	0,00	(2.599,83)
Cursos e treinamentos	0,00	(2.000,00)
Material de consumo	0,00	(430,26)
Material Didático	0,00	(169,57)
(-) GASTOS GERAIS - SAÚDE	(1.388,97)	(94.224,01)
Assistência Médica	(353,30)	(58.366,01)
Bens de Natureza Permanente	0,00	(35.858,00)
Manutenção e reparos	(1.035,67)	0,00
(=) SUPERÁVIT	0,00	499.798,86
(=) DÉFICIT	(17.464,32)	0,00
(+/-) DESPESAS OPERACIONAIS	(61.486,42)	(134.560,52)
DESPESAS	(55.648,48)	(129.575,22)
Restituição/devolução de Receitas	(19.398,85)	(76.517,15)
Despesas com Viagens	0,00	(8.700,00)
Correios	(28,40)	0,00
Impostos e Taxas	(5.610,16)	(5.256,31)
Serviços Profissionais	(12.888,50)	(27.519,20)
Honorários Contábeis	(9.721,00)	(8.937,00)
Doativos e Contribuições	0,00	(51,00)
Segurança e Vigilância	(1.200,00)	(1.200,00)
Seguros	(6.025,08)	(1.223,91)
Multas Diversas	(776,49)	0,00
Manutenção com Funcionários	0,00	(170,65)
DESPESAS FINANCEIRAS	(5.837,94)	(4.985,30)
Despesas Bancárias Diversas	(5.476,63)	(4.889,20)
Juros Pagos ou Incomidos	(361,31)	(96,10)
(=) SUPERÁVIT	0,00	365.238,34
(=) DÉFICIT	(78.950,74)	0,00
(=) SUPERÁVIT	0,00	365.238,34
(=) DÉFICIT	(78.950,74)	0,00

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

Valores expressos em Reais (R\$)

Período de	Período de
01/01/2023 a 31/12/2023	01/01/2022 a 31/12/2022


JOSEMAR MARCONDES DOS SANTOS
Presidente
CPF: 031.613.569-00


JOAO FERNANDES CORREANETO
CRC: 1-PR-041398/O-7 - Contador
CPF: 810.034.809-00

NOTAS EXPLICATIVAS

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31/12/2023

I – CONTEXTO OPERACIONAL:

NOTA 01

A ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE CASTRO, é uma pessoa jurídica de direito privado, de caráter educacional e de assistência social, sem fins lucrativos, que se rege pelo Estatuto Social e pela legislação aplicável, que tem por finalidade a educação infantil, o ensino básico e médio e a prestação de serviços de assistência social.

A entidade adota a ITG 2002 (R1) - Entidade sem Finalidade de Lucros, conforme resolução CFC nº 1409/12.

II – APRESENTAÇÕES DAS DEMONSTRAÇÕES:

NOTA 02

As Demonstrações Contábeis e Financeiras foram elaboradas em observância aos Princípios de Contabilidade e estão sendo apresentadas em conformidade com a legislação societária.

III – RESUMO DAS PRÁTICAS CONTÁBEIS:

NOTA 03

A prática contábil adotada é pelo regime de competência.

A classificação de Itens Circulantes e Não Circulantes, no Balanço Patrimonial, ativos e obrigações vincendas ou com expectativa de realização dentro dos próximos 12 meses são classificados como itens circulantes e aqueles com vencimento ou com expectativa de realização superior a 12 meses são classificados como itens não circulante.

Os direitos e obrigações da entidade estão em conformidade com seus efetivos valores reais;

NOTA 04

Caixa e equivalente de caixa, são classificados os numerários em espécie, depósitos bancários e aplicações financeiras de curto prazo e de alta liquidez, que são prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa e que estão sujeitas a um insignificante risco de mudança de valor;

As aplicações financeiras estão demonstradas pelo valor de aplicação acrescidas dos rendimentos correspondentes, apropriados até a data do balanço, com base no regime de competência.

NOTA 05

O imobilizado se apresenta pelo custo de aquisição ou valor original, visto que a entidade não procedeu à Correção Monetária de Balanços em exercícios anteriores, bem como a depreciação.

As receitas das entidades são apuradas através dos comprovantes de recebimento, entre eles, Avisos Bancários, Recibos e outros.

As despesas da entidade são apuradas através de Notas Fiscais e Recibos em conformidade com as exigências legais-fiscais.



NOTAS EXPLICATIVAS

NOTA 06

Eventualmente a entidade recebe doações de pessoas físicas e/ou pessoas jurídicas e realiza promoções diversas. No ano de 2023 a entidade auferiu receitas e recebeu as seguintes doações:

a) Pessoas Físicas e promoções divs.:	R\$ 122.847,82
b) Créditos governo do Paraná (Nota Paraná):	R\$ 28.743,36
c) Pessoas Jurídicas:	R\$ 4.785,00

NOTA 07

A entidade recebeu no ano de 2023 os seguintes auxílios e subvenções do Poder Público:

a) Municipais:	R\$ 555.971,75
b) Estaduais:	R\$ 1.330.166,76
c) Federais:	R\$ 80.000,00

NOTA 08

Todos os serviços prestados pela entidade são totalmente gratuitos e os recursos da entidade foram aplicados em suas finalidades institucionais, em conformidade com seu Estatuto Social, demonstrados pelas suas Despesas e Investimentos Patrimoniais.

NOTA 09

O Patrimônio Social está composto pelos superávits acumulados ao longo dos exercícios anteriores, cujos valores foram reinvestidos na ampliação e manutenção de suas instalações ou na prestação de seus serviços.

NOTA 10

O custo de isenção da quota patronal de previdência social usufruída pela entidade no ano de 2023 foi de R\$ 376.260,52 (trezentos e setenta e seis mil, duzentos e sessenta reais e cinquenta e dois centavos).

NOTA 11

Os administradores da empresa optaram pela contratação de contabilidade terceirizada, a qual se encontra perfeitamente atinada a legislação profissional, e estando assim, regulamentada pelo Conselho Federal de Contabilidade no que tange a questão ética e profissional e ainda conforme previsto em cláusulas contratuais. Assim a administração da empresa, declara que tomou ciência do conteúdo do aludido contrato em todos os seus termos e assim, as presentes demonstrações refletem e espelham a realidade da empresa em todos os seus termos. Os resultados produzidos são frutos do documental remetido para contabilização pela administração da empresa, respondendo esta, pela veracidade, integridade e procedência. A administração encontra-se ciente de toda a legislação aqui aplicável, especialmente no tocante a Lei 11.101/2005 que informa o contribuinte das suas responsabilidades quanto as documentações e procedimentos. A responsabilidade profissional do contabilista que referenda essas demonstrações contábeis está limitada aos fatos contábeis efetivamente notificados pela administração da empresa a este profissional.

Castro, 31 de dezembro de 2023



NOTAS EXPLICATIVAS


JOSEMAR MARCONDES DOS SANTOS
Presidente
CPF: 031.613.569-00


JOAO FERNANDES CORREANETO
CRC: 1-PR-041398/O-7 - Contador
CPF: 810.034.809-00

LIVRO DIÁRIO
TERMO DE ENCERRAMENTO

Contém este livro nr. 0029, 0157 páginas, numeradas eletronicamente e seguidamente do nr. 0001 ao nr. 0157 e serviram para os lançamentos das operações próprias do estabelecimento, no período de 01/01/2023 a 31/12/2023, do contribuinte abaixo descrito:

Nome da Empresa : ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE CASTRO
Endereço : Rua BENJAMIN CONSTANT, 280
Complemento :
Cidade : Castro
CEP : 84.165-220
Bairro : CENTRO
Estado : PR
Registrado no Cartório de Registro: LV.01-FL.95 97-N.85
Data do Registro : 28/09/2000
Inscrição Estadual : ISENTO
Inscrição Municipal :
CNPJ : 75.638.437/0001-54

Castro (PR), 31 de dezembro de 2023

JOSEMAR MARCONDES DOS SANTOS
Presidente
CPF: 031.613.569-00

JOAO FERNANDES CORREIA NETO
CRC: 1-PR-041398/O-7 - Contador
CPF: 810.034.809-00

SERVIÇO DE REGISTRO DE TÍTULOS E DOCUMENTOS DE CASTRO-PR
Rua Visconde do Rio Branco, 319, Centro, Castro - PR - Fone: (42) 99144-7604
LUANA CARNEIRO CLOCK SCORSIN - Agente Delegada

Protocolo nº55.114 Registro nº48.300 - Livro B.

Impulmentos: R\$83,10 (VRC: 3,00) Funrejus: R\$11,07, ISSQN: R\$2,52, FUNDEP: R\$4,20, Selo: R\$4,25, Distribuidor: R\$10,60, Digitalização: R\$0,83, Total: R\$ 116,57

Selo nº SF1D4Yv6E43waEDm6uBh14R4q. Consulte esse selo em: <https://selo.tuxarpen.com.br/Consulte>

Castro-PR, 03 de abril de 2024



Andressa Fraz Gonçalves M. Iêo
Escritor Substituta

