

NOTAS EXPLICATIVAS – BALANÇOS E DEMONSTRATIVOS 2024

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 exercício de 2024 foram elaboradas em moeda corrente nacional, em unidade de reais, e foram elaboradas em conformidade com as normas contábeis vigentes, em especial a resolução CFC n. 877/2000, que aprovou a NBC T-10-19, norma específica para as instituições de caráter social, sem fins lucrativos.

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.

SUBVENÇÕES RECEBIDAS

NOTA 08

A entidade recebeu no ano de 2024 auxílios e subvenções do Poder Público que tiveram a seguinte destinação:

- a) Convênio SUS - R\$ 326.185,76, 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\$ 995.428,34, 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\$ 9.350,00 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) Projeto FUNDEB Termo de Fomento 263/2023 - R\$ 346.431,86 firmado com o Município de Barracão, o qual tem por objetivo a manutenção da Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais - APAE de Barracão/PR. Convênio do FUNDEB para o ano de 2024, destinado a pagamento de Pessoal, limpeza, manutenção e reparos, materiais permanentes e de consumo;
- e) Projeto FIA Estadual Termo de Fomento 086/2024- R\$ 80.277,60 firmado com a Secretaria do Desenvolvimento Social e Família – Sedef, que tem por objeto a realização de projeto “GARANTIR UM AMBIENTE HARMÔNICO E SEGURO PARA CRIANÇAS E ADOLESCENTES”, destinado à realização de pequenos serviços de manutenção na infraestrutura física existente, restrito a bens imóveis, com vistas à melhoria do atendimento às crianças e adolescentes da rede.
- f) Projeto FIA Estadual Termo de Fomento 299/2024- R\$ 25.000,00 firmado com a Secretaria do Desenvolvimento Social e Família – Sedef, que tem por objeto a execução do Projeto “TRANSFORMANDO O APRENDIZADO”, visando oportunizar um aprendizado mais lúdico o qual auxilia na alfabetização das pessoas com deficiência intelectual e múltipla, contribuindo com o fortalecimento das políticas públicas da área de Assistência Social ou Garantia de Direitos.
- g) Termo de Fomento 269/2023 – R\$ 106.311,17 – firmado com Município de Barracão, que tem por objetivo o repasse de recurso financeiro para custeio da Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais (APAE), repassado pelo Fundo Nacional de Assistência Social, através de emenda parlamentar para custeio Processo nº 71000066487/2023-36, destinado ao pagamento de serviços psicológicos e fisioterapêuticos e para limpeza/higiene
- h) Termo de Fomento 202/2024 – R\$ 100.000,00 – firmado com o Município de Barracão, que por objetivo o repasse de recurso financeiro para custeio Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais (APAE), repassado através de emenda de Bancada para incremento temporário ao custeio dos serviços de Assistência Hospitalar e Ambulatorial para cumprimento de Metas – MAC.destinado ao pagamento de serviços psicológicos e fisioterapêuticos e para limpeza/higiene.

RECURSOS COM APLICAÇÃO RESTRITA OU VINCULAÇÃO

NOTA 09

A Instituição possui saldo de fundos de aplicação restrita no valor de R\$ 518.507,24 dos Convênios: 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 2024 a entidade obteve o montante de R\$ 2.153.298,49 de receitas operacionais, sendo que houve a devolução do valor R\$ 34,00 para a Prefeitura de Dionísio Cerqueira, devolução de Verba Projeto FUNDEB no valor de R\$ 9.102,37, devolução do Convênio Municipal no valor de R\$ 130,90 e devolução SEDEF/Fia Estadual no valor de R\$ 458,52, proveniente de sobra de recursos e rendimento financeiro. Além das receitas operacionais a entidade também obteve R\$ 31.421,84 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\$ 2.118.197,08, proveniente custos e despesas operacionais e R\$ 2.279,53, referente a despesas financeiras, todas demonstradas no quadro “B”.

QUADRO “A” 2024		QUADRO “B” 2024	
TOTAL DE RECEITA	R\$ 2.153.298,49	CUSTOS E DESPESAS	R\$ 2.118.197,08
RECEITA OPER- ASS SOCIAL	R\$ 475.902,63	Assistência Social	R\$ 473.842,36
CONTRIB/DOAÇÃO/SERVIÇOS	60.983,91	Despesas c/ Pessoal	2.240,00
Doação Justiça/Ministerio do Trabalho	35.800,00	Despesas com Veículos	3.530,49
Doação Nota Paraná	42.966,12	Manutenção e Reparos	103.669,48
Subvenção Municipal - Dionísio Cerqueira	50.875,00	Despesas Administrativas	243.102,59
Fia Estadual	105.277,60	Imobilizado	121.299,80

Prefeitura Mun. Barracão	180.000,00		
--------------------------	------------	--	--

RECEITA OPER- EDUCAÇÃO	R\$ 1.351.210,10	Educação	R\$ 1.359.251,30
Convênio Seed/Educação	995.428,34	Despesas c/ Pessoal	1.172.046,78
Projeto PDDE	9.350,00	Despesas com Veículos	4.961,54
FUNDEB	346.431,76	Despesas Administrativas	168.057,98
		Imobilizado	14.185,00

RECEITA OPER-SAUDE	R\$ 326.185,76	Saúde	R\$ 285.103,42
Convênio Fundo Nacional Saúde	326.185,76	Despesas c/ Pessoal	152.463,42
		Serviços Médicos	45.646,00
		Despesas Equip. Multiprofissional	86.994,00

RECEITAS FINANCEIRAS	R\$ 31.421,84	DESPESAS FINANCEIRAS	R\$ 2.279,53
Receita Financeira-Ass Social	8.979,95	Despesa Financeira-Ass. Social	1.590,61
Receita Financeira-Educação	11.262,84	Despesa Financeira-Saúde	688,92
Receita Financeira-Saúde	11.179,05		

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 2024 a entidade recebeu as seguintes doações:

- Associados Contribuintes: R\$ 52.778,80;
- Repasse Nota Paraná: R\$ 42.966,12;
- Doação Troco Solidário: R\$ 4.141,51;
- Doação Justiça/Ministério do Trabalho: R\$ 35.800,00;
- Promoções e Eventos: R\$ 2.000,00;
- Outras receitas: R\$ 400,00;
- Bazar Receita Federal: R\$ 105,00;
- Doação de alimentos: R\$ 1.341,00;
- Prefeitura de Barracão: R\$ 180.000,00;
- Município de Dionísio: R\$ 50.875,00
- Federação das APAES: R\$ 170,10
- Venda de Estopas: R\$ 47,50;
- Fia Estadual: R\$ 105.277,60.

NOTA 14

O valor de Isenção Previdenciária usufruída relativa à Contribuição Previdenciária Patronal (CPP) 20% + RAT 2% + Terceiros 5,80% perfizeram no ano de 2024 o montante de R\$ 324.144,50, e o valor referente a 1% de PIS R\$ 11.659,87 assim demonstrados:

Relatório de Base de Cálculo de INSS - APAE 2024				
Comp.	BC INSS	% INSS	VR. Isenção	1% PIS
JANEIRO	R\$ 107.979,56	27,8	R\$ 30.018,32	R\$ 1.079,80
FEVEREIRO	R\$ 84.281,52	27,8	R\$ 23.430,26	R\$ 842,82
MARÇO	R\$ 86.448,46	27,8	R\$ 24.032,67	R\$ 864,48
ABRIL	R\$ 85.441,37	27,8	R\$ 23.752,70	R\$ 854,41
MAIO	R\$ 85.176,82	27,8	R\$ 23.679,16	R\$ 851,77
JUNHO	R\$ 86.044,64	27,8	R\$ 23.920,41	R\$ 860,45
JULHO	R\$ 86.924,41	27,8	R\$ 24.164,99	R\$ 869,24
AGOSTO	R\$ 88.203,27	27,8	R\$ 24.520,51	R\$ 882,03
SETEMBRO	R\$ 87.621,45	27,8	R\$ 24.358,76	R\$ 876,21
OUTUBRO	R\$ 88.408,76	27,8	R\$ 24.577,64	R\$ 884,09
NOVEMBRO	R\$ 90.535,93	27,8	R\$ 25.168,99	R\$ 905,36
DEZEMBRO	R\$ 106.149,62	27,8	R\$ 29.509,59	R\$ 1.061,50

13. Salário	R\$ 82.771,59	27,8	R\$ 23.010,50	R\$ 827,72
TOTAIS	R\$ 1.165.987,40		R\$ 324.144,50	R\$ 11.659,87

NOTA 15

O valor de Isenção Tributária usufruída relativa às doações brutas da entidade no ano de 2024 foi de R\$ 243.968,72 assim demonstrados:

Mês	Faturamento	Pis 0,65%	Cofins 3,00%	IRPJ 4,80%	CSLL 2,88%	Total
Jan	48.796,99	317,18	1.463,91	2.342,26	1.405,35	5.528,70
Fev	129.367,16	840,89	3.881,01	6.209,62	3.725,77	14.657,30
Mar	211.484,63	1374,65	6.344,54	10.151,26	6.090,76	23.961,21
Abr	163.932,50	1065,56	4.917,98	7.868,76	4.721,26	18.573,55
Mai	216.857,20	1409,57	6.505,72	10.409,15	6.245,49	24.569,92
Jun	246.022,15	1599,14	7.380,66	11.809,06	7.085,44	27.874,31
Jul	138.120,94	897,79	4.143,63	6.629,81	3.977,88	15.649,10
Ago	199.414,38	1296,19	5.982,43	9.571,89	5.743,13	22.593,65
Set	139.659,07	907,78	4.189,77	6.703,64	4.022,18	15.823,37
Out	196.694,97	1278,52	5.900,85	9.441,36	5.664,82	22.285,54
Nov	208.641,62	1356,17	6.259,25	10.014,80	6.008,88	23.639,10
Dez	254.306,88	1652,99	7.629,21	12.206,73	7.324,04	28.812,97
TOTAL	2.153.298,49	13.996,44	64.598,95	103.358,33	62.015,00	243.968,72

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;

SEGUROS CONTRATADOS

NOTA 18

A Entidade contratou os seguintes seguros no exercício de 2024:

Nome da Seguradora	Apólice nº.	Cobertura e valor segurado	Data da Vigência
HDI Seguros	01.025.139.00379 5	Cobertura do Veículo Ford Fiesta Hatch 1.0 8V Flex Ano 2012/2013 Placa AVL-9631 100% valor de mercado tabela Fipe, danos materiais, danos corporais, morte, invalidez permanente, danos morais.	06/07/2024 a 06/07/2025
Seguros Sura S/A	27075	Cobertura contra incêndio, raio, explosão, queda de aeronave, danos elétricos, roubo e furto de bens, vendaval/fumaça c/ impacto de veículos, responsabilidade civil estabelecimento de ensino.	20/03/2024 a 20/03/2025
HDI Seguros	01.025.139.004000	Cobertura do Veículo Montana LS 1.4 Econoflex Ano Modelo 2013, Placa AWH2C61 - 100% valor de mercado tabela Fipe, danos materiais, danos corporais, danos morais, morte por passageiro, invalidez por passageiro.	05/08/2024 a 05/08/2025

IMOBILIZADO E DEPRECIACÃO

NOTA 19

O Ativo Imobilizado está apresentado pelo seu custo de aquisição, apresentou variação positiva no exercício de 2024 no valor de R\$ 1.212.860,64, composto pelas aquisições no valor de R\$ 135.484,80 e depreciações no período de R\$ 34.797,74 assim especificados:

MOVIMENTAÇÃO PATRIMONIAL

DESCRIÇÃO	SALDO 31/12/2023	AQUISIÇÃO (2024)	BAIXA (2024)	SALDO 31/12/2024
TOTAL	1.077.375,84	135.484,80		1.212.860,64

DEPRECIACÃO

DESCRIÇÃO	SALDO 31/12/2023	DEP. 2024	BAIXA 2024	SALDO 31/12/2024
TOTAL	(445.992,33)	(34.797,74)		(480.790,07)

GRATUIDADES PRATICADAS

NOTA 20

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	354.880,00	336.152,60	473.842,36	141
Educação	282.156,72	1.351.210,10	1.359.251,30	141
Saúde	66.300,00	326.185,76	285.103,42	141

Observando que todos os recursos utilizados nas despesas realizadas tiveram seus valores revertidos em gratuidade nas áreas de Assistência Social (100%), Saúde (20%), Educação (21%).

NOTA 21

Findo o exercício de 2024 o Patrimônio Social apresentou um superávit do exercício no valor de R\$ 155.204,99 consolidando o saldo em 31/12/2024 em R\$ 1.278.587,08.

NOTA 22

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 31/12/2024.

Benhur Antonio Puttkamer
CPF: 516.048.339-04
Presidente

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