

Empresa: APAE ASSOC DE PAIS E AMIGOS DOS EXEPCIONAIS - ME
CNPJ: 80.879.406/0001-25 IE: ISENT0
Endereço: AVENIDA SAO LUIZ, 490 - SALA
Bairro: CENTRO
Cidade: FORMOSA DO OESTE - PR

Emp.: 63
Fone: (44)3526-1575
CEP: 85.830-000

Notas explicativas

NOTA 01 - CONTEXTO OPERACIONAL:

A APAE - Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais de Formosa do Oeste é uma entidade civil, filantrópica de caráter cultural, assistencial e educacional, sem fins lucrativos, com duração indeterminada, com fins específicos de promover medidas de âmbito Municipal, que visem assegurar o ajustamento e o bem estar dos portadores de deficiência do município de Formosa do Oeste PR. A Associação é administrada por uma Diretoria eleita e seus membros não percebem remuneração.

NOTA 02 - RESUMO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS:

- a) As demonstrações contábeis encerradas em 31 de Dezembro de 2023 e 31 de Dezembro de 2022 (comparativas) foram elaboradas em moeda corrente nacional, em unidade de reais, e estão sendo apresentadas em conformidade com a Lei n.º 11.638/2007 e Resolução CFC nº. 1.409/2012, que aprovou a NBC T 10.19 - norma específica para as instituições de caráter social, sem fins lucrativos.
- b) As aplicações financeiras são demonstradas pelo valor de realização, incluindo, conforme aplicável, os rendimentos auferidos.
- c) As receitas e despesas são apropriadas com base no regime de competência e estão suportadas por documentos que atendem as exigências legais e fiscais.
- d) Os valores recebidos a título de doações e Subvenções são reconhecidos como receita da Entidade e encontram-se discriminados no quadro "A" da Nota 05.
- e) Os passivos circulante e exigível a longo prazo são demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e variações monetárias incorridas.
- f) A entidade não mantém provisão para devedores duvidosos em virtude de suas finalidades Filantrópicas e assistenciais.

NOTA 03 - Ativo e Passivo: O ativo e Passivo da Entidade esta assim composto:

O Ativo e Passivo totalizam R\$ 1.969.624,02 (Um milhão novecentos e sessenta e nove mil seiscentos e vinte e quatro reais e dois centavos) classificados conforme abaixo:

3.1 ATIVO CIRCULANTE - DISPONIVEL: A composição é a seguinte:

Banco conta Movimento	R\$ (2.018,13)
Aplicações Financeiras	R\$ 45.889,79
Total do Disponível	R\$ 43.871,66

Nota 3.2 - ATIVO NÃO CIRCULANTE - IMOBILIZADO:

Os Ativos Imobilizados estão apresentados pelo custo de aquisição, e corrigidos até 31/12/1995 e apresentou variação positiva no exercício de 2023 no valor de R\$ 1.925.752,36.

MOVIMENTAÇÃO PATRIMONIAL				
DESCRIÇÃO	SALDO 31/12/2022	AQUISIÇÃO 2023	BAIXA 2023	SALDO 31/12/2023
TOTAL	1.649.784,14	275.968,22	0,00	1.925.752,36
DEPRECIACÃO				
DESCRIÇÃO	SALDO 31/12/2022	DEP. 2023	BAIXA 2023	SALDO 31/12/2023
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 3.3 CONTAS DE COMPENSAÇÃO: O valor de R\$ 153.888,27 (Cento e cinquenta e três mil oitocentos e oitenta e oito reais e vinte e sete centavos) corresponde ao valor de isenção da Cota Patronal do INSS, no ano de 2023 conforme demonstração analítica na nota explicativa 09;

Empresa: APAE ASSOC DE PAIS E AMIGOS DOS EXEPCIONAIS - ME
CNPJ: 80.879.406/0001-25 IE: ISENT0
Endereço: AVENIDA SAO LUIZ, 490 - SALA
Bairro: CENTRO
Cidade: FORMOSA DO OESTE - PR

Emp.: 63
Fone: (44)3526-1575
CEP: 85.830-000

Nota 3.4 PASSIVO CIRCULANTE: a composição é a seguinte:

Obrigações Trabalhistas	R\$ 912,54
Salários A Pagar/SUS E SEED	R\$ 0,00
Férias a Pagar/SUS E SEED	R\$ 0,00
imposto de renda a recolher	R\$ 912,54
Obrigações Sociais	R\$ 0,00
INSS A Recolher/SUS E SEED	R\$ 0,00
FGTS A Recolher/SUS E SEED	R\$ 0,00
Contribuição Sindical /SUS E SEED	R\$ 0,00
Obrigações Tributárias	R\$ 0,00
IRRF a Recolher/SEED	R\$ 0,00
Total Passivo Circulante	R\$ 912,54

Empréstimos Bancários	R\$ 290.078,07
Parcelamentos	R\$0,00
Total Passivo não Circulante	R\$ 290.087,07

Nota 3.5 - PATRIMONIO SOCIAL: A composição é a seguinte:

Patrimônio Social	R\$ 177.845,22
Superavit acumulado	R\$ 1.500.788,19
Total Patrimônio Social	R\$ 1.678.633,41

NOTA 04: RECEITAS:

No exercício de 2023 a entidade obteve um montante total de R\$ 1.141.751,88 (Um milhão cento e quarenta e um mil setecentos e cinquenta e um reais e oitenta e oito centavos), de receitas operacionais e R\$ 8.633,30 (Oito mil seiscentos e trinta e tres reais e trinta centavos) operações descontinuadas, oriundas das fontes Demonstradas no quadro "A".

NOTA 05: DESPESAS:

Em 2023 as despesas realizadas e comprovadas conforme documentação hábil totalizaram um montante total de R\$ 1.081.428,59 SENDO R\$ 1.071.338,08 E R\$ 10.090,51 oriundas de despesas financeiras demonstradas no quadro "B" abaixo.

Empresa: APAE ASSOC DE PAIS E AMIGOS DOS EXEPCIONAIS - ME
CNPJ: 80.879.406/0001-25 IE: ISENT0
Endereço: AVENIDA SAO LUIZ, 490 - SALA
Bairro: CENTRO
Cidade: FORMOSA DO OESTE - PR

Emp.: 63
Fone: (44)3526-1575
CEP: 85.830-000

QUADRO "A"

RECEITAS TOTAL	R\$ 1.141.751,88
CONVENIOS	R\$ 570.592,07
Convênio SEED (Secretaria Educação Estadual)	R\$ 570.173,47
Convênio FUNDEB	R\$ (98.072,15)
Convênio FNDE/PDDE	R\$ 15.000,00
Convênio SUS (Saúde)	R\$ 83.490,75
RECEITAS DIVERSAS	R\$ 571.159,81
Doações Pessoas Físicas/Recursos Próprios	R\$ 0,00
Convênio Copacol Termo de Parceria - Aviário	R\$ 250.446,69
Federação das Apaes Do Estado do Paraná	R\$ 720,90
Bazar Com Produtos Doados Pela Receita Federal	R\$ 319.992,22
OPERAÇÕES DESCONTINUADAS	R\$ 8.633,30
Receitas Financeiras	R\$ 8.633,30

QUADRO "B"

DESPESAS TOTAL	R\$ 1.081.428,59
Despesas Gerais	R\$ 1.071.338,08
Despesas com pessoal - SEED (Educação)	R\$ 474.608,04
Despesas com pessoal - SUS (Saúde)	R\$ 89.952,88
Despesas Encargos Sociais, FGTS - SUS (Saúde).	R\$ 7.079,57
Despesas Encargos Sociais, FGTS - SEED (Educação).	R\$ 37.501,32
Despesas Convenio FUNDEB	R\$ 66.004,00
Despesas Administrativas - Convênio SEED	R\$ 45.209,88
Despesas Administrativas - Convênio SUS	R\$ 255.037,89
Despesas Administrativas - APAE (Gratuidade)	R\$ 80.944,50
DESPESAS FNDE/PDDE	R\$ 15.000,00
OPERAÇÕES DESCONTINUADAS	R\$ 10.090,51
Despesas Financeiras	R\$ 10.090,51

Empresa: APAE ASSOC DE PAIS E AMIGOS DOS EXEPCIONAIS - ME
CNPJ: 80.879.406/0001-25 IE: ISENTO
Endereço: AVENIDA SAO LUIZ, 490 - SALA
Bairro: CENTRO
Cidade: FORMOSA DO OESTE - PR

Emp.: 63
Fone: (44)3526-1575
CEP: 85.830-000

NOTA 05.1 - Os Recursos de Convênios e subvenções recebidas tiveram a seguinte destinação:

- Convênio SUS: Utilizado para pagamento de salários e encargos dos profissionais que atuam na área da saúde e despesas administrativas relacionadas, e demais despesas administrativas da Entidade;
- Convenio SEED: Utilizado para pagamento de salários e encargos dos profissionais que atuam na área da Educação e despesas administrativas relacionadas, e demais despesas da Entidade, conforme plano aplicação;
- Convenio F.M.A.S - ASSISTENCIA SOCIAL: Utilizado para pagamento de material de consumo, Combustíveis da Entidade conforme plano de aplicação;
- Convênio PDDE: Utilizado para custeio das despesas gerais da Entidade tais como material de consumo e material permanente.

NOTA 06 - DESTINAÇÃO DOS RECURSOS PRÓPRIOS:

Os recursos próprios da entidade foram aplicados em suas finalidades institucionais, de conformidade com seu Estatuto Social.

NOTA 07 - TRIBUTOS:

A Entidade está isenta de pagamento de Imposto de Renda e Contribuição Social na forma da legislação vigente, mas está condicionada ao cumprimento de exigências legais e à apresentação de Declaração de Rendimentos Anual.

NOTA 08 - As gratuidades estão demonstradas nas contas de despesas devidamente respaldadas com documentação hábil. Observando que todos os recursos utilizados nas despesas realizadas tiveram 100% de seu valor revertido nas gratuidades no âmbito das áreas de atuação da APAE.

NOTA 09 - Em 2023 o valor de Isenção usufruída relativa à Cota Patronal (INSS + SAT + Terceiros) totalizaram no ano de 2023 o valor R\$ 153.888,27 (Cento e cinquenta e três mil oitocentos e oitenta e oito reais e vinte e sete centavos) conforme demonstrados no quadro abaixo, e foram revertidos em aquisição de bens, serviços, reformas e demais despesas da APAE.

Competência	Base de cálculo do INSS	% INSS	Valor da Isenção
Janeiro	40.055,28	27,80	11.135,37
Fevereiro	33.620,13	27,80	9.346,40
Março	33.074,13	27,80	9.194,61
Abril	39.086,08	27,80	10.865,93
Mai	41.257,38	27,80	11.469,55
Junho	41.257,38	27,80	11.469,55
Julho	41.257,38	27,80	11.469,55
Agosto	46.058,38	27,80	12.804,23
Setembro	46.058,38	27,80	12.804,23
Outubro	46.058,38	27,80	12.804,23
Novembro	49.029,46	27,80	13.630,19
Dezembro	53.145,39	27,80	14.774,42
13º Salário	43.597,19	27,80	12.120,02
TOTAIS	553.554,94	27,80	153.888,27

EMPRESA	SAT	TERCEIROS	TOTAL %
20%	2%	5,8%	27,8

Empresa: APAE ASSOC DE PAIS E AMIGOS DOS EXEPCIONAIS - ME
CNPJ: 80.879.406/0001-25 IE: ISENTO
Endereço: AVENIDA SAO LUIZ, 490 - SALA
Bairro: CENTRO
Cidade: FORMOSA DO OESTE - PR

Emp.: 63
Fone: (44)3526-1575
CEP: 85.830-000

Observando o fato de que todos os procedimentos realizados pela instituição têm caráter de gratuidade, sendo que a composição global dos custos totalizaram um montante total de R\$ 1.081.428,59 SENDO R\$ 1.071.338,08 E R\$ 10.090,51 oriundas de despesas financeiras.

NOTA 11 - Conforme demonstrado na nota anterior e em atendimento ao disposto no Decreto n.º 7.237, de 20 de julho de 2010 e pela Lei 12.101 de 27 de novembro de 2010 em seu Artigo 13º, a aplicação de recursos em serviços de Gratuidade Educacional realizados no ano de 2023, e a receita anual recebida correspondente a receita de Convênios e recursos próprios, conforme demonstrado no quadro "A" e "B" da Nota 05.

Art. 13 da Lei 12.101 de 27/11/2009 - Para os fins da concessão da certificação de que trata esta Lei, a entidade de educação deverá aplicar anualmente em gratuidade, na forma do § 1º, pelo menos 20% (vinte por cento) da receita anual efetivamente recebida nos termos da Lei nº 9.870, de 23 de novembro de 1999.

FORMOSA DO OESTE, PARANÁ, 31 de Dezembro de 2023.



Presidente: GERALDO DE MORAES CORREA
CPF: 332.091.209-78



TECNICO DE CONTABILIDADE: VERA LUCIA PARRALES SANTANA
CPF: 452.902.709-06
CRC: PR02625704 PR